

Determinazione Amministratore Unico		n° 90	14/07/2020
Oggetto	Audit finalizzato al controllo e alla verifica di n. 10 (dieci) procedure di affidamento e Supporto di alto livello per revisione di procedure in essere alla Società - CIG Z092D8FCED <i>Affidamento ai sensi dell'art. 36 comma 2 lettera a) del D.Lgs 50/2016 e s.m.i. alla Deloitte Riskes Advisory S.r.l.</i>		

L'amministratore Unico

premesse che:

- con atto di C.C. n. 232 del 14/12/2004 è stata costituita la Società Parma Infrastrutture S.p.A. ai sensi e per gli effetti dell'art. 113, comma 13 del D.lgs. 267/2000;
- con atto C.C. n. 89 del 24/09/2010 è stato autorizzato il trasferimento in dotazione di beni patrimoniali comunali a Parma Infrastrutture S.p.A.;
- con deliberazione di C.C. n. 108 del 30/11/2010 è stato ridefinito l'elenco dei beni da affidare in concessione alla stessa società;
- a seguito della convenzione tra Comune di Parma e Parma Infrastrutture S.p.a. stipulata in data 30/11/2010 a magistero notaio Dott. Carlo Maria Canali registrata a repertorio 33035, raccolta 15374, e successive, l'ultima delle quali sottoscritta in data 21/12/2012, rep. n. 42793, come modificata mediante determinazione dirigenziale del Comune di Parma n. 1912 del 02/09/2015 e atto notarile rep. 54998 del 31/03/2016, è stato perfezionato l'affidamento in concessione dei beni patrimoniali comunali alla società Parma Infrastrutture S.p.A.;

premesse inoltre che:

- la Società nel 2014 si è dotata di un Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo, ai sensi del D.Lgs.231/2001 idoneo a prevenire la commissione di comportamenti illeciti da parte degli amministratori, dipendenti e collaboratori e al fine di dotare la stessa degli indispensabili presidi organizzativi, di gestione e di controllo funzionali al corretto svolgimento dell'attività sociale della stessa;
- in relazione a quanto sopra con DAU 5 del 17/01/2014 l'organo amministrativo ha determinato di affidare la stesura del Modello ex D.lgs. 231/01 alla Società Deloitte Ers S.r.l., con sede in Via Tortona n. 25, 20144 Milano;
- il Modello è stato approvato con DAU 136 del 23/12/2014 e successivamente integrato con gli obblighi e adempimenti introdotti dalla L. 190/2012 con DAU 64 del 19/05/2015;



- con DAU 221 del 26/09/2019 l'Amministratore Unico ha affidato alla ditta Deloitte l'aggiornamento del "Modello 231" con il nuovo catalogo dei reati previsti dalla Legge Anticorruzione, con particolare riferimento ai reati direttamente riconducibili alla responsabilità degli enti (reati presupposto) e alla riforma del traffico di influenze illecite (art. 346-bis c.p.) e con DAU 78 del 22/06/2020 ha approvato l'aggiornamento del Modello stesso in compliance ex Lege 190/2012;
- parallelamente all'Adozione del Modello 231 la Società ha nominato un Organo di Vigilanza che dal 2017 è costituito dal dott. Andrea Bertolotti (Presidente) e dall'avv. Niccolò Bertolini Clerici (membro);
- tra i compiti dell'OdV vi è anche quello di verificare la regolare applicazione del MOG e la coerenza tra i comportamenti concreti e il Modello istituito, ovvero il controllo dell'effettiva applicazione delle misure di prevenzione e controllo previste dal Modello;
- lo strumento per effettuare tale verifica è l'attività di Audit;
- per essere efficace l'Audit deve tenere conto di diversi elementi tra cui l'indipendenza dell'esecutore, la professionalità, il possesso delle necessarie competenze ecc.;

posto che:

- la Società Deloitte si è resa disponibile ad effettuare tale attività e a predisporre una procedura ad hoc per successivi audit nonché la verifica e l'integrazione delle procedure in essere e applicate dalla Società con riferimento ai rischi di cui al Dlgs 231/2001, in accordo con l'OdV si è deciso di procedere all'affidamento di tale attività ai sensi dell'art. 36, comma 2, lett. a) del D.Lgs. n. 50/2016 e s.m.i., previa richiesta di offerta con modalità di aggiudicazione col criterio del minor prezzo (PG/2020/1754 del 6/7/2020);
- l'importo del servizio a base di offerta è stato stabilito in complessivi € 7.000 soggetti a ribasso, esclusa I.V.A. (oneri della sicurezza non soggetti a ribasso pari a 0); in data 14/07/2020 la Società Deloitte Riskes Advisory srl ha presentato mediante Piattaforma telematica un offerta di ribasso sul preventivo presentato in data 27/01/2020 di € 7.000 pari al 1,42857% ;
- tale ribasso è stato ritenuto congruo rispetto alle attività previste dal servizio che prevedono:
 - o una prima fase di coordinamento con l'OdV per la selezione del campione dei soggetti da sottoporre al controllo;
 - o la predisposizione della documentazione di verifica (check list audit);
 - o gli incontri e i colloqui con i responsabili delle attività del processo al fine di analizzare gli aspetti organizzativi e operativi;
 - o la predisposizione di una procedura ad hoc per successivi audit da condividere con i referenti coinvolti nei processi;



- l'analisi della documentazione;
- l'esecuzione operativa della verifiche e la stesura di una relazione finale sui risultati dell'Audit e segnalazione di eventuali criticità;

DETERMINA

di affidare ai sensi dell'art. 36 comma 2 lettera a) del D.Lgs. 50/2016 e s.m.i. alla Deloitte Riskes Advisory S.r.l. l'attività di Audit finalizzato al controllo e alla verifica di n. 10 (dieci) procedure di affidamento, la predisposizione di una procedura Audit ad hoc e il supporto alla revisione di procedure in essere alla Società.

Dà atto che l'importo del servizio richiesto ammonta a complessivi € 6.900 esclusa I.V.A. e che il contratto sarà stipulato ai sensi dell'art. 1326 del C.C, sottoscritto ai sensi dell'art. 32 comma 14 D.lgs 50/2016 e terrà luogo di contratto ai sensi dell'art. 17 del R.D. 18/11/1923 n. 2440.

Dà indicazioni affinché sia ottemperato a quanto previsto dal D.lgs. 33/2013 in ordine agli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni e delle Società ad esse collegate.

L'Amministratore Unico
Dott. Roberto Di Cioccio

