



**MAßNAHME ZUR DIREKTVERGABE
GEMÄß ART. 26 ABSATZ 1 BUCHST.
B) LG Nr. 16/2015**

GEGENSTAND:

**Direktvergabe der Dienstleistung der
gesetzlichen Rechnungsprüfung**

Vorausgesetzt, dass die Notwendigkeit besteht, die Vergabe der gegenständlichen Dienstleistung vorzunehmen;

festgestellt, dass gemäß Art. 21/ter Abs. 2 LG Nr. 1/2002 „Bestimmungen über den Haushalt und das Rechnungswesen des Landes“ die öffentlichen Auftraggeber, für die Vergabe von Liefer-, Dienstleistungs- und Instandhaltungsaufträgen unter dem EU-Schwellenwert, nach Art. 2 Abs. 2 LG Nr. 16/2015, alternativ zum Beitritt zu den von der AOV (bzw. Consip) abgeschlossenen Rahmenvereinbarungen und stets unter Einhaltung der entsprechenden Preis- und Qualitätsparameter als Höchstgrenzen, ausschließlich auf den elektronischen Markt des Landes Südtirol zurückgreifen oder, bei Fehlen eines Zulassungsantrages, auf das telematische System des Landes, unbeschadet der Ausnahme gemäß Art. 38 des Landesgesetzes vom 17. Dezember 2015, Nr. 16 und der einschlägigen nationalen Vorschriften, soweit diese anwendbar sind.

Angesichts der Tatsache, dass es keine aktiven Vereinbarungen der AOV bzw. Consip hinsichtlich von Dienstleistungen, die mit den zu Erwerbenden vergleichbar sind, gibt, und in Ermangelung einer Ausschreibung für die Zulassung im elektronischen Markt des Landes Südtirol (EMS), wird die Vergabe über das telematische System des Landes (<https://www.ausschreibungen-suedtirol.it/>) vorgenommen.

Es wurde entschieden, die Direktvergabe der Dienstleistung gemäß Art. 26 Absatz 1 Buchst. b) LG Nr. 16/2015 vorzunehmen;

festgestellt, dass Erkundungen vorgenommen wurden, um das Vorliegen von Risiken durch Interferenzen bei der Vertragsausführung zu

**PROVVEDIMENTO DI AFFIDAMENTO
DIRETTO AI SENSI DELL'ART. 26
COMMA 1 LETT. B) LP 16/2015**

OGGETTO:

**Affidamento diretto del servizio di revisione
legale dei conti**

Premesso che si rende necessario provvedere all'affidamento del servizio di cui all'oggetto;

rilevato che, ai sensi dell'art. 21-ter, comma 2, LP 1/2002: "Norme in materia di bilancio e di contabilità della Provincia Autonoma di Bolzano", per gli affidamenti di forniture, servizi e manutenzioni di importo inferiore alla soglia di rilevanza comunitaria, le amministrazioni aggiudicatrici di cui all'art. 2 comma 2 della LP 16/2015, in alternativa all'adesione alle convenzioni-quadro stipulate dall'ACP (ovvero Consip) e sempre nel rispetto dei relativi parametri di prezzo-qualità come limiti massimi, ricorrono in via esclusiva al mercato elettronico provinciale ovvero, nel caso di assenza di bandi di abilitazione, al sistema telematico provinciale, fatta salva l'eccezione di cui all'articolo 38 della legge provinciale 17 dicembre 2015, n. 16,. E' fatta salva altresì la disciplina nazionale in materia per quanto applicabile.

Considerato che non sono attive convenzioni ACP ovvero di Consip relative a servizi comparabili con quelli da acquisire e in assenza di bandi di abilitazione nel mercato elettronico provinciale (MEPAB), la stazione appaltante procede all'affidamento attraverso il sistema telematico provinciale (portale <http://www.bandialtoadige.it>).

Ritenuto di procedere all'affidamento diretto del servizio di cui in oggetto ai sensi dell'art. 26 comma 1 lett. b) LP 16/2015;

rilevato che sono stati condotti accertamenti volti ad appurare l'esistenza di rischi da interferenza nell'esecuzione dell'appalto in oggetto e che in

überprüfen und, dass gemäß Art. 26 Absatz 3/bis GvD Nr. 81/2008 für die Durchführung des Auftrags keine Verpflichtung, das DUVRI zu erstellen besteht, da es sich um Leistungen intellektueller Natur handelt; und folglich keine Sicherheitskosten bestehen.

Es wird festgehalten, dass keine Kosten für die Durchführung des Sicherheitsplans bestehen.

Präzisiert, dass die wesentlichen Vertragsklauseln im Muster des Beauftragungsschreibens enthalten sind.

Nach Einsichtnahme in:

- LG Nr. 16/2015 und LG Nr. 17/1993 zur „Regelung des Verwaltungsverfahrens“,
- GvD Nr. 36/2023,
- DPR vom 28. Dezember 2000, Nr. 445,
- GvD Nr. 81/2008 insbesondere Art. 26 Abs. 6.

Nach Einsichtnahme in die Anwendungsrichtlinie APB Nr. 10 i.g.F. wird gemäß Art. 26 Abs. 5 LG 16/2015 das Nichtvorliegen eines eindeutigen grenzüberschreitenden Interesses angenommen, da es sich um eine Vergabe mit einem geschätzten Wert unter 140.000,00 handelt.

Angesichts der Tatsache dass:

in Einhaltung des Rotationsprinzips gemäß der Anwendungsrichtlinie APB Nr. 4 "Direktvergaben" i.g.F. sowie gemäß Art. 49 GvD Nr. 36/2023 eine Markterhebung durchgeführt wurde.

Folgende Wirtschaftsteilnehmer konsultiert wurden:

1. PricewaterhouseCoopers SpA
2. BAKER TILLY REVISA SPA
3. KPMG S.p.A.
4. BDO ITALIA S.P.A.

dass ausschließlich PricewaterhouseCoopers SpA und BDO ITALIA S.P.A geantwortet haben.

der Wirtschaftsteilnehmer Pricewaterhouse Coopers SpA ausgewählt wurde, da sein Kostenvoranschlag für die von der Vergabestelle verfolgten Ziele als angemessen und geeignet erachtet wird;
die gegenständliche Dienstleistung durch eigene Haushaltsmittel finanziert wird;

conformità a quanto previsto dall'art. 26, comma 3-*bis*, del D.Lgs. 81/2008 per le modalità di svolgimento dell'appalto non è necessario redigere il DUVRI in quanto si tratta di servizi di natura intellettuale; non sussistono conseguentemente costi per la sicurezza.

Rilevato che non sussistono oneri per l'attuazione del piano di sicurezza.

Precisato che le clausole negoziali essenziali sono contenute nello schema della lettera d'incarico.

Visti:

- la LP 16/2015 e la LP 17/1993 in materia di "Disciplina del procedimento amministrativo"
- Il D.Lgs. n. 36/2023;
- il d.p.r. del 28 dicembre 2000, n. 445
- il D.Lgs. 81/2008 e, in particolare, l'art. 26, comma 6.

Vista la Linea Guida PAB n. 10 e s.m.i., si presume l'assenza di un interesse transfrontaliero certo, ai sensi dell'art. 26 comma 5 LP 16/2015, trattandosi di appalto di importo inferiore a 140.000,00.

Dato atto che:

è stata svolta una indagine di mercato nel rispetto del principio di rotazione di cui alla Linea Guida PAB n. 4 "Affidamenti diretti" e s.m.i. e di cui all'art. 49 D.Lgs. 36/2023.

Sono stati consultati i seguenti operatori economici:

1. PricewaterhouseCoopers SpA
2. BAKER TILLY REVISA SPA
3. KPMG S.p.A.
4. BDO ITALIA S.P.A.

Solamente PricewaterhouseCoopers SpA e BDO ITALIA S.P.A hanno fornito riscontro;

è stato scelto l'operatore economico PricewaterhouseCoopers SpA in quanto il preventivo risulta congruo ed adeguato alle finalità perseguite dalla stazione appaltante;

il servizio oggetto del presente provvedimento è finanziato con mezzi propri di bilancio;

die voraussichtliche Ausgabe unter 140.000 Euro liegt und somit nicht im Dreijahresprogramm der Beschaffungen von Gütern und Dienstleistungen enthalten ist.

Nachdem die Sichtvermerke der Verantwortlichen der betroffenen Organisationseinheiten eingeholt wurden, welche integrierenden Bestandteil des vorliegenden Dokumentes bilden:

Verwaltungsrechtlichen Sichtvermerk
Dott.ssa Julia Ploner
(mit digitaler Unterschrift unterzeichnet)

Angesichts all dieser Tatsache

nach Einsichtnahme des begründeten Vorschlags des Aufsichtsrates und, der Ernennung des Wirtschaftsteilnehmers durch die ordentliche Gesellschaftversammlung gemäß Art. 12 GvD 39/2010, die am 16.05.2024 stattgefunden hat

WIRD ERACHTET, DASS

- die gegenständliche Dienstleistung aus den zuvor genannten Gründen an den Wirtschaftsteilnehmer **Pricewaterhouse Coopers SpA** (MwSt. Nr. 12979880155), mit Rechtssitz in Piazza Tre Torri 2, 20145 Milano (MI) für einen maximalen Gesamtpreis von € **53.700,00** (ohne MwSt.) mit einer dreijährigen Laufzeit vom 16.05.2024 bis zur Genehmigung des Jahresabschlusses am 31.12.2026 vergeben werden kann.
- eine Sicherheit während der Vertragsdurchführungsphase in Höhe von 2% des Vertragsbetrags gemäß von Art. 36 Absatz 1 letzter Satz LG 16/2015 vorzusehen ist;
- der Vertrag ist gemäß Art. 18 GvD Nr. 36/2023 im Wege des Briefverkehrs abzuschließen ist;
- der Entwurf des Auftragsschreibens, auf welchen Bezug genommen wird, welcher integrierenden Bestandteil dieser Maßnahme darstellt und welcher die Vertragsbedingungen und -klauseln des mit dem Auftragnehmer abzuschließenden Vertrags enthält, genehmigt wird;
- darauf hingewiesen wird, dass der Auftragnehmer nicht der Kontrolle der Teilnahmeanforderungen vor Vertragsabschluss unterliegt, da die Vergabestellen, welche die Vergabe von Bauleistungs-, Dienstleistungs- und

la spesa presunta è inferiore a 140.000 euro e che quindi la stessa non è contenuta nel programma triennale degli acquisti.

Acquisiti altresì i visti di regolarità e conformità dei responsabili delle unità organizzative coinvolte, che fanno parte integrante del presente documento:

Visto di conformità amministrativa
Dott.ssa Julia Ploner
(sottoscritto con firma digitale)

Tutto ciò considerato

vista la proposta motivata del Collegio sindacale e la nomina della Società di revisione da parte dell'Assemblea ordinaria, così come previsto dall'art. 13 del Dlgs 39/2010, avvenuta in data 16.05.2024

SI RITIENE

- di affidare, per le motivazioni espresse in premessa, il servizio in oggetto all'operatore economico **PricewaterhouseCoopers SpA** (p.IVA 12979880155), con sede legale in Piazza Tre Torri 2, 20145 Milano (MI) per un costo complessivo massimo pari ad € **53.700,00** (oltre IVA), per una durata triennale, dal 16.05.2024 fino all'approvazione del bilancio al 31.12.2026.
- di prevedere la garanzia nella fase di esecuzione del contratto pari al 2% dell'importo contrattuale ai sensi del primo periodo dell'art. 36 comma 1 LP 16/2015;
- di stabilire che il contratto sarà stipulato mediante scambio di corrispondenza, ai sensi dell'art. 18 d.lgs 36/2023;
- di approvare lo schema della lettera d'incarico, al quale si rinvia *per relationem*, che costituisce parte integrante del presente provvedimento, contenente le condizioni e le clausole del contratto che verrà stipulato con la ditta affidataria;
- di dare atto che l'affidatario non è soggetto a verifica dei requisiti di partecipazione prima della stipula del contratto, giacché in applicazione dell'art. 32, comma 1 della L.P. n. 16/2015 e ss.mm.ii., le stazioni appaltanti che utilizzano gli strumenti elettronici, per gli

Lieferaufträgen bis zu einem Ausschreibungsbetrag von 150.000 Euro über elektronische Instrumente wahrnehmen, diese Kontrollen gemäß Art. 32 Abs. 1 LG Nr. 16/2015 i.g.F, nicht durchführen müssen;

- die vorliegende Maßnahme zur allgemeinen Kenntnisnahme auf der Webseite dieser Gesellschaft unter „Transparente Gesellschaft“ mit dem Link <https://www.bandialtoadige.it/awards/list-public> und dem Link https://dati.anticorruzione.it/superset/dashboard/appalti/?native_filters_key=XpqbngjkXJ7wg_d%20f6laMJ0oQIy2wvSJxTlrEeXx0OLIGH3j8RJLOZ3HjDRonPAB9 zu veröffentlichen ist und das Ergebnis im Informationsportal für öffentliche Aufträge im Abschnitt "Ergebnis" veröffentlicht wird.
- gegen diese Maßnahme innerhalb von 30 Tagen vor dem Regionalen Verwaltungsgericht Bozen Rekurs eingereicht werden kann.

Bozen, am 17.05.2024

affidamenti di lavori, servizi e forniture fino a 150.000 euro, sono esonerate da tale verifica;

- di disporre che il presente provvedimento venga pubblicato sul sito di questa Società nella sezione "Società trasparente" insieme al link al portale <https://www.bandialtoadige.it/awards/list-public> ed al link alla BDNCP https://dati.anticorruzione.it/superset/dashboard/appalti/?native_filters_key=XpqbngjkXJ7wg_d%20f6laMJ0oQIy2wvSJxTlrEeXx0OLIGH3j8RJLOZ3HjDRonPAB9, ai fini della generale conoscenza e che l'esito venga pubblicato sul Sistema Informativo Contratti Pubblici nella sezione "esito".
- contro il presente provvedimento può essere presentato ricorso entro 30 giorni al Tribunale Regionale di Giustizia Amministrativa - Sezione Autonoma di Bolzano.

Bolzano, lì 17/05/2024

Der einzige Projektverantwortliche (EPV) / Il Responsabile unico del progetto (RUP)
Dott.ssa Giulia Ricci
auch für den Buchhalterischer Sichtvermerk / anche per il visto di regolarità contabile
(mit digitaler Unterschrift unterzeichnet / sottoscritto con firma digitale)

Der Generaldirektor / Il Direttore generale
Dott. Marco Balduzzo
(mit digitaler Unterschrift unterzeichnet / sottoscritto con firma digitale)