

DELIBERAZIONE N° 936 del 14/10/2025

Struttura proponente: UOC ACQUISIZIONE E GESTIONE BENI E SERVIZI	Proposta n. 772 del 09/10/2025												
Oggetto: affidamento ai sensi dell'art. 106, c.1, lett. c) del servizio di internal auditing alla ditta Pirene s.r.l. Via Montenapoleone, 8 – 20121 Milano P.I. 04991070485. Importo complessivo € 24.000,00 oltre IVA, con decorrenza dal 01.10.2025 al 30.09.2026. L'estensore: Claudia Sberna Il presente provvedimento è composto da n. 8 pagine di cui n. 1 di allegati													
Parere del Direttore Amministrativo													
Paola Longo: Favorevole <i>Firma Paola Longo</i> <i>Data 09/10/2025</i>													
Parere del Direttore Sanitario													
Stefania Iannazzo: Favorevole <i>Firma Stefania Iannazzo</i> <i>Data 10/10/2025</i>													
Il Direttore Generale													
Narciso Mostarda <i>Firma Narciso Mostarda</i> <i>Data 14/10/2025</i>													
Compilato dalla U.O.C. Proponente													
Comporta impegno di spesa come da tabelle sottostanti: Ufficio Ordinante: DGA1BS99900SU001 UOC ACQUISIZIONE E GESTIONE BENI E SERVIZI CIG: 9641192354													
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 55%;">Conto</th> <th style="width: 15%;">Importo</th> <th style="width: 10%;">Anno</th> <th style="width: 20%;">Note</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>502020119000 - ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO</td> <td style="text-align: right;">21.960,00</td> <td style="text-align: center;">2026</td> <td>dal 01/01/2026 al 30/09/2026</td> </tr> <tr> <td>502020119000 - ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO</td> <td style="text-align: right;">7.320,00</td> <td style="text-align: center;">2025</td> <td>dal 01/10/2025 al 31/12/2025</td> </tr> </tbody> </table>		Conto	Importo	Anno	Note	502020119000 - ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO	21.960,00	2026	dal 01/01/2026 al 30/09/2026	502020119000 - ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO	7.320,00	2025	dal 01/10/2025 al 31/12/2025
Conto	Importo	Anno	Note										
502020119000 - ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO	21.960,00	2026	dal 01/01/2026 al 30/09/2026										
502020119000 - ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO	7.320,00	2025	dal 01/10/2025 al 31/12/2025										
<i>Firma Aleandro Munno</i> <i>Data 09/10/2025</i>													

Il Dirigente e il Responsabile del procedimento

Con la sottoscrizione del presente atto, a seguito dell'istruttoria effettuata attestano che l'atto è legittimo nella forma e nella sostanza ed è utile per il servizio pubblico

Firma del Responsabile del Procedimento Aleandro Munno

Data 09/10/2025

Firma del Dirigente Aleandro Munno

Data 09/10/2025

A cura della U.O.C. Contabilità e Bilancio

Comporta scostamento Budget annuale

Sub. Autorizzazione n. 1-123/2025 - 1-34/2026 BABSL

Per euro 7.320,00

Note delibera 624/2024

Firma Gianfranco Ventura

Data 09/10/2025

Il Direttore della U.O.C. Acquisizione e Gestione Beni e Servizi relaziona al Direttore Generale e propone il seguente schema di deliberazione:

- VISTA** la Legge Regionale n. 9/2004, istitutiva dell'Azienda Regionale per l'Emergenza Sanitaria ARES 118;
- VISTO** il D. Lvo 30 dicembre 1992, n. 502 e successive modificazioni ed integrazioni, nonché l'art. 9 della L.R. n. 18/94 e successive modificazioni ed integrazioni che legittimano e dispongono l'attivazione di processi di collaborazione integrata tra le Regioni, le AA.SS.LL. e le Università;
- VISTO** l'Atto Aziendale dell'ARES 118, adottato con Deliberazione del Direttore Generale n. 276 del 19.03.2025 ed approvato con Deliberazione della Giunta Regionale del Lazio del 27.03.2025, n. 176, pubblicata sul BURL del 01.04.2025;
- il Decreto Legislativo 36/2023 e ss.mm.ii.;
- PREMESSO** che con deliberazione del Direttore Generale n. 611 del 19 luglio 2023, a seguito di procedura negoziata, è stato affidato il servizio tributario e fiscale alla ditta Pirene s.r.l.;
- PRESO ATTO** che la Regione Lazio ha avviato un percorso di certificazione volontaria dei bilanci, prevedendo un progetto pilota che coinvolge, tra le altre aziende sanitarie, ARES 118;
- altresì che tra le prime azioni da porre in essere per giungere alla certificazione del bilancio, come risulta dalle note prot. n. 1443941 del 22 novembre 2024 e 723572 dell'11 luglio 2025, è la nomina del responsabile dell'internal audit;
- CONSIDERATO** che si è preliminarmente proceduto alla ricerca di dipendenti dell'Azienda Ospedaliera San Camillo Forlanini e dell'INMI Lazzaro Spallanzani che, possedendo i necessari requisiti, fossero disponibili a ricoprire tale incarico ma che tale ricerca ha avuto esito negativo;
- RITENUTO** opportuno procedere all'individuazione di soggetti esterni alle Aziende Sanitarie;
- VISTA** la nota prot. n. 6147 del 23 settembre 2025, con la quale il Direttore della UOC Contabilità e Bilancio ha proposto di individuare la società Pirene s.r.l., tramite un affidamento di servizi analoghi all'interno del rapporto contrattuale in essere giusta deliberazione n. 611/2023, quale responsabile dell'internal audit per ARES 118;
- TENUTO CONTO** che, come si evince dalla nota sopra citata, le motivazioni di tale affidamento sono riconducibili ad una economia di processo ed una riduzione dei tempi necessari per l'avvio delle previste attività, essendo già il fornitore a conoscenza delle procedure operative e delle singole

realità aziendali, oltre che alla circostanza di potersi avvalere di professionisti le cui qualità sono state appurate nel corso del contratto;

PRESO ATTO

che la Direzione Strategica ha fornito parere positivo alla proposta;

altresì che la proposta economica per il servizio in parola ammonta ad € 24.000,00 oltre IVA (Allegato 1, parte integrante e sostanziale del presente provvedimento);

VISTO

l'art. 106 del D.Lgs n.50/2016 che testualmente recita: "1. Le modifiche, nonché le varianti, dei contratti di appalto in corso di validità devono essere autorizzate dal RUP con le modalità previste dall'ordinamento della stazione appaltante cui il RUP dipende. I contratti di appalto nei settori ordinari e nei settori speciali possono essere modificati senza una nuova procedura di affidamento nei casi seguenti:

...omissis...

c) ove siano soddisfatte tutte le seguenti condizioni, fatto salvo quanto previsto per gli appalti nei settori ordinari dal comma 7:

1) la necessità di modifica è determinata da circostanze impreviste e imprevedibili per l'amministrazione aggiudicatrice o per l'ente aggiudicatore. In tali casi le modifiche all'oggetto del contratto assumono la denominazione di varianti in corso d'opera. Tra le predette circostanze può rientrare anche la sopravvenienza di nuove disposizioni legislative o regolamentari o provvedimenti di autorità od enti preposti alla tutela di interessi rilevanti;

2) la modifica non altera la natura generale del contratto";

VISTA

la sentenza del Consiglio di Stato, sez. III, 07.10.2020 n. 5962 che in tema di variazione dei contratti in corso d'opera stabilisce che: "l'oggetto della modifica dell'originario contratto deve avere riguardo a lavori, servizi o forniture:

- "supplementari" rispetto all'iniziale oggetto negoziale;
- "resisi necessari" (dunque, per necessità insorta successivamente all'originaria aggiudicazione);
- non ricompresi nell'appalto iniziale.

Inoltre, in aggiunta alle superiori condizioni, la disposizione richiede che la messa a gara comporti, con il possibile cambio di contraente sia il mancato rispetto dei requisiti di intercambiabilità o interoperabilità tra apparecchiature, servizi o impianti esistenti forniti nell'ambito dell'appalto iniziale, ovvero altre difficoltà di tipo economico o tecnico in tal senso; sia notevoli disguidi o una consistente duplicazione dei costi per l'ente aggiudicatore. [...]"

CONSIDERATO

che:

- l'adempimento richiesto dalla Regione Lazio ha carattere cogente;
- l'impossibilità di procedere all'affidamento dell'incarico di internal audit a dipendenti di altre aziende sanitarie;
- i tempi ristretti a disposizione, essendo richiesta dai competenti uffici regionali la certificazione del bilancio 2025

implicano la necessità di individuare un soggetto economico che sia immediatamente in grado di avviare le attività di auditing, senza dover attendere i tempi di latenza legati all'acquisizione della conoscenza delle procedure da sottoporre a verifica;

RITENUTO pertanto di affidare ai sensi dell'art. 106, c.3, lett. c) il servizio di internal auditing alla società Pirene S.r.l.

ATTESTATO che il presente provvedimento, a seguito dell'istruttoria effettuata, nella forma e nella sostanza è totalmente legittimo e utile per il servizio pubblico, ai sensi dell'art. 1 della legge 20/94 e successive modifiche ed integrazioni, nonché alla stregua dei criteri di economicità e di efficacia di cui all'art. 1 della legge 241/90 e successive modifiche ed integrazioni;

Per tutto quanto esposto in narrativa si propone al Direttore Generale:

- di affidare, ai sensi dell'art. 106, c.3, lett. c), il servizio di internal auditing alla società Pirene S.r.l. Via Montenapoleone, 8 – 20121 Milano P.I. 04991070485 (Allegato 1, parte integrante e sostanziale del presente provvedimento);
- di imputare la relativa spesa di € 24.000,00 oltre IVA, pari ad € 29.280,00 sul conto 502020119000 – altri servizi non sanitari da privato, che presenta la necessaria disponibilità;

Si dichiara che il presente schema di deliberazione è stato proposto dal Direttore dell'U.O.C. Acquisizione e Gestione Beni e Servizi il quale, consapevole delle disposizioni di cui al D. Lvo. 165/01 in tema di responsabilità dirigenziale, attesta che il presente provvedimento, a seguito dell'istruttoria effettuata, nella forma e nella sostanza è totalmente legittimo, utile e proficuo per il servizio pubblico ai sensi e per gli effetti di quanto disposto dall'art.1 della Legge n. 20/1994 e successive modifiche, nonché alla stregua dei criteri di economicità e di efficacia di cui all'art.1, primo comma, della legge n. 241/90 come modificato dalla legge 15/05.

IL DIRETTORE U.O.C. Acquisizione e Gestione Beni e Servizi

Dr. Aleandro Munno _____

Il Direttore Generale, con i poteri di cui alla Deliberazione ARES 118 n. 394 04.11.2024 di formalizzazione del Decreto del Presidente della Regione Lazio n. T 00164 del 31.10.2024: "Prosecuzione dell'incarico di Direttore Generale dell'Ares 118 e contestuale differimento del termine di scadenza contrattuale", vista la relazione contenuta nella presente proposta di delibera inoltrata dal Direttore della UOC Acquisizione Beni e Servizi;

VISTI i pareri favorevoli del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario f.f.

DELIBERA

Per le motivazioni richiamate in premessa che si intendono integralmente riportate unitamente agli atti allegati:

- di affidare, ai sensi dell'art. 106, c.3, lett. c), il servizio di internal auditing alla società Pirene S.r.l. Via Montenapoleone, 8 – 20121 Milano P.I. 04991070485 (Allegato 1, parte integrante e sostanziale del presente provvedimento);
- di imputare la relativa spesa di € 24.000,00 oltre IVA, pari ad € 29.280,00 sul conto 502020119000 – altri servizi non sanitari da privato, che presenta la necessaria disponibilità;

La presente deliberazione è composta di n. pagine di cui n. in allegato.

Il presente atto è pubblicato nell'Albo dell'Azienda nel sito internet aziendale www.ares118.it per 15 giorni consecutivi, ai sensi della Legge Regionale n. 45/96.

IL DIRETTORE GENERALE

Dott. Narciso Mostarda

Spett.Le **Azienda Regionale Emergenza Sanitaria A.R.E.S. 118**

C.A. **Direttore Generale** Dott. Narciso Mostarda

Direttore Amministrativo D.ssa Paola Longo

e.p.c. Dott. Aleandro Munno **Provveditore**

OGGETTO: OFFERTA ECONOMICA PER LO SVOLGIMENTO DELLE ATTIVITA' DI INTERNAL AUDIT

Facendo seguito ai precorsi colloqui in merito all'oggetto e dopo aver vagliato le attività da svolgere con la presente, tenuto conto della complessità dell'incarico e delle ore occorrenti per lo svolgimento dello stesso, Vi formuliamo la nostra migliore offerta.

Il corrispettivo annuale richiesto è di Euro 24.000,00 (ventiquattromila/00) oltre iva (se dovuta) e oneri di legge. Si precisa che la nostra società, svolgerà l'incarico per mezzo di Professionisti abilitati, aventi esperienza nel campo, che assicureranno la necessaria presenza settimanale in azienda per l'esecuzione della commessa.

In attesa di un Vostro Riscontro Porgiamo

Cordiali Saluti

Roma, 09/10/2025

Laura Frati Gucci

Legale Rappresentate di Pirene srl



ATTESTATO DI PUBBLICAZIONE

Deliberazione N° **936** del **14/10/2025**

*Si dichiara che, ai sensi dell'art. 31 L. R. Lazio 45/1996 e del combinato disposto degli artt. 32 L. 69/2009 e 12 L. R. Lazio 1/2011, la presente deliberazione è pubblicata in data **14/10/2025** sull'Albo pretorio, consultabile sul sito web istituzionale www.ares118.it, per rimanervi affissa 15 giorni consecutivi e contestualmente resa disponibile al Collegio Sindacale.*

Il direttore UOC Affari Generali (o suo sostituto)

Fulvia Casati

(Firmato digitalmente)