



COMUNE DI TRECCHINA

Provincia di Potenza

Settore Affari Generali

E-MAIL(ufficio) affarigenerali@comune.trecchina.pz.it

AVVISO PUBBLICO

D.M. 18 NOVEMBRE 2019, ART. 31 – PROCEDURA COMPARATIVA PER CONFERIMENTO DELL'INCARICO DI REVISORE CONTABILE INDIPENDENTE PER LA VERIFICA E CERTIFICAZIONE DELLE SPESE SOSTENUTE NELL'AMBITO DEL PROGETTO SAI CATEGORIA ORDINARI DEL COMUNE DI TRECCHINA - CODICE PROG-2219

SCHEMA DI DISCIPLINARE DI INCARICO DI REVISORE CONTABILE

Il Responsabile del Settore

In esecuzione alla determina n. 207/641 del 02.09.2024

PREMESSO che:

- con delibera di giunta comunale n. 117 del 18 novembre 2022, esecutiva ai sensi di legge, è stato preso atto della richiesta del Comune di Trecchina per il CONTRIBUTO RELATIVO ALLA RIPARTIZIONE DELLE RISORSE ISCRITTE NEL FONDO NAZIONALE PER LE POLITICHE E I SERVIZI DELL'ASILO Codice di progetto: PROG-2219, nei termini di cui al bando del Ministero degli Interni recante "*Ulteriori misure urgenti per la crisi in Ucraina*", al fine di ampliare il sistema di accoglienza della rete SAI,
- con Decreto Ministeriale n. 35312 del 26/09/2022 il progetto presentato dal Comune di Trecchina è stato approvato per l'intero numero di posti richiesti (20) e per un finanziamento pari a 300.395,00 euro.
- con la succitata deliberazione di giunta comunale, n.117/2022, è stato stabilito di individuare a mezzo avviso pubblico un soggetto in grado di assicurare la gestione di tali servizi di accoglienza in ambito SAI, per i quali il Comune di Trecchina ha ottenuto un finanziamento di €300.395,00;
- in esecuzione alla delibera di giunta n. 117/2022, con determina a contrarre n. 98/759 del 21.11.2022 veniva indetta una gara, mediante procedura negoziata ai sensi dell'art. 36 del D.Lgs. 50/2016 e dell'art. 1 comma 2, 3 e 4 del D.L. 76/2020 convertito in legge n. 120/2020, e art. 95 del D.Lgs. 50/2016, previa manifestazione di interesse, inerente il *servizio di organizzazione e gestione del progetto SAI n. 2219 per un numero complessivo di 20 beneficiari, di categoria ordinari, da destinare con priorità all'accoglienza di nuclei familiari, anche monoparentali, da collocare in strutture ubicate nel Comune di Trecchina;*
- all'esito della procedura effettuata mediante l'utilizzo della piattaforma telematica ASMECOMM, il responsabile del servizio socio assistenziale con propria determinazione n. 6/41 del 24.01.2023, aggiudicava l'appalto avente ad oggetto il *servizio di organizzazione e gestione del progetto SAI n. 2219 per un numero complessivo di 20 beneficiari, di categoria ordinari, da destinare con priorità all'accoglienza di nuclei familiari, anche monoparentali, da collocare in strutture ubicate nel Comune di Trecchina,* all'associazione temporanea d'Imprese rappresentata dalla società cooperativa sociale LILLIPUT con sede in via Mandracchio a Nazareth, 29 – Napoli, Partita Iva e codice fiscale 05459301213, con un punteggio pari a 100.
- in data 17.05.2023 si è provveduto alla consegna dei servizi sotto riserva di legge, sensi art. 32 co. 8 e 13 del D. Lgs. 50/2016;

- completate le procedure di gara e di verifica documentale, con determina n. 19/194 del 21 marzo 2023, veniva **dichiarata l'efficacia dell'aggiudicazione** del servizio di organizzazione e gestione del progetto SAI n. 2219 per un numero complessivo di 20 beneficiari, di categoria ordinari, da destinare con priorità all'accoglienza di nuclei familiari, anche monoparentali, da collocare in strutture ubicate nel Comune di Trecchina, disposta con determina n. 6/41 del 24 gennaio 2023, in favore all'associazione temporanea d'Imprese rappresentata dalla società cooperativa sociale **LILLIPUT** con sede in via Santa Brigida, n. 51 – Napoli, Partita Iva e codice fiscale 05459301213, per l'importo complessivo del servizio di **€ 288.395,00** (euro duecento ottantottomila trecento novantacinque virgola zero centesimi), compreso IVA come per legge;
- in data 22.02.2024 è stato sottoscritto il relativo contratto n. 1361 di rep.

VISTO:

- Il decreto del Ministero dell'Interno n. **35312** del 26 settembre 2022, con il quale sono stati ammessi a finanziamento n. 81 progetti della categoria "Ordinari", tra i quali è compreso il progetto contraddistinto dal n. 2219 del Comune di Trecchina, per un numero complessivo di 20 beneficiari, con validità dell'intervento fino al 31 dicembre 2022;
- Il decreto del Ministero dell'Interno n. **7408** del 27 febbraio 2023, con il quale è stata disposta la prosecuzione del progetto con decorrenza 1 gennaio al 3 marzo 2023, con ammissione ad ulteriore finanziamento;
- Il decreto del Ministero dell'Interno n. **10019** del 15 marzo 2023, con il quale è stata disposta la prosecuzione del progetto con decorrenza 4 marzo al 31 dicembre 2023, con ammissione ad ulteriore finanziamento;
- Il decreto del Ministero dell'Interno n. **4195** del 31 gennaio 2024, con il quale è stata disposta la prosecuzione del progetto con decorrenza 1° gennaio al 31 marzo 2024, con ammissione ad ulteriore finanziamento;
- Il decreto del Ministero dell'Interno n. **3196** del 29 marzo 2024, con il quale è stata disposta la prosecuzione del progetto con decorrenza 1° aprile al 31 dicembre 2024, con ammissione ad ulteriore finanziamento;

ai fini della rendicontazione delle spese sostenute, nel Decreto Ministeriale del 18 novembre 2019, all'art.31, è stabilito che: *"1. L'ente locale ha l'obbligo di avvalersi della figura di un revisore contabile indipendente che assume l'incarico di effettuare le verifiche amministrativo-contabili di tutti i documenti giustificativi originali relativi a tutte le voci di rendicontazione, della loro pertinenza al piano finanziario preventivo o rimodulato, della esattezza ed ammissibilità delle spese in relazione a quanto disposto dalla legislazione nazionale europea, dai principi contabili e da quanto indicato nel Manuale unico per la rendicontazione. Gli esiti dell'attività di verifica sono riportati nel «certificato di revisione», di cui al manuale unico di rendicontazione, da allegare alla rendicontazione delle spese sostenute ai sensi dell'art. 30. 2.L'incarico di revisione può essere affidato a: a) professionisti (revisori contabili iscritti al registro tenuto presso il Ministero dell'economia e delle finanze revisori dei conti degli enti locali iscritti all'albo tenuto presso il Ministero dell'interno); b) società di servizi o di revisione contabile. In questo caso è necessario che il soggetto preposto alla firma (persona fisica) sia iscritto al registro tenuto presso il Ministero dell'economia e delle finanze e sia munito di formale delega per la sottoscrizione della documentazione in nome e per conto della società di servizi o di revisione. 3. L'atto di conferimento dell'incarico al revisore indipendente deve specificare le attività di revisione affidate ai sensi del presente articolo".*

- a seguito di procedura comparativa con determinazione dirigenziale n. ____ del _____ si è provveduto ad affidare l'incarico in oggetto all/alla dott./dott.ssa _____;

Preso atto che il/la dott./dott.ssa _____ ha dichiarato di essere in possesso dei requisiti previsti dall'Avviso Pubblico, quali risultano dalle dichiarazioni contenute nella domanda e nel *curriculum vitae* presentato, ed è pertanto idoneo/a a svolgere l'attività di Revisore Contabile Indipendente;

tutto ciò premesso e considerato parte integrante e sostanziale del presente provvedimento:

Il giorno _____ del mese di _____ dell'anno _____

TRA

il Comune di Trecchina, rappresentato da _____, il/la quale stipula il contratto in oggetto in qualità di Responsabile del I Settore Affari Generali;

E

il dott./dott.ssa _____ nato/a a _____ () il giorno _____, residente a _____ () in Via/Piazza _____ n. __, domiciliato a _____ () in Via/Piazza _____ n. __, avente sede dell'attività professionale a _____ () in via/Piazza _____ n. __ codice fiscale _____, partita iva _____, di seguito indicato/a anche come "incaricato";

si conviene e si stipula quanto segue:

ART. 1 - OGGETTO DELL'INCARICO

Il Comune di Trecchina affida al dott./dott.ssa _____, che accetta, l'incarico di Revisore Contabile Indipendente per svolgere l'attività di verifica delle spese dichiarate e sostenute dall'associazione temporanea d'Imprese (LILLIPUT – NOVASS) rappresentata dalla società cooperativa sociale **LILLIPUT** con sede in via Santa Brigida, n. 51 – Napoli, Partita Iva e codice fiscale 05459301213, quale soggetto attuatore del progetto Sai (Sistema di Accoglienza e Integrazione) per il periodo dal 17.05.2023, data di attivazione del progetto, al 31.12.2024.

ART. 2 – CONTENUTO DELLA PRESTAZIONE

Il Revisore Contabile dovrà effettuare le verifiche amministrativo-contabili di tutti i documenti giustificativi originali relativi a tutte le voci di rendicontazione, della loro pertinenza rispetto al Piano Finanziario, della esattezza e dell'ammissibilità delle spese in relazione a quanto disposto dalla legislazione nazionale e comunitaria, dai principi contabili e da quanto indicato dal "Manuale Unico di rendicontazione 2018" e s.m.i. e dal "Manuale operativo d'accoglienza SAI".

L'attività di verifica si sostanzierà in un "certificato di revisione" che dovrà accompagnare obbligatoriamente la rendicontazione delle spese sostenute, corredato dagli Allegati previsti dal suddetto Manuale.

Il dott./dott.ssa _____ espletterà il proprio incarico personalmente, in piena autonomia e con modalità da concordare, di volta in volta, con il Responsabile del Progetto.

ART. 4 – MODALITA' DI SVOLGIMENTO DELLE PRESTAZIONI

L'incarico sarà regolato con contratto di prestazione professionale secondo le disposizioni del Codice Civile e nel rispetto delle regole di deontologia professionale.

Lo svolgimento dell'attività potrà avvenire nell'ambito degli uffici del Comune di Trecchina e del soggetto attuatore secondo le necessità di volta in volta previste, allo scopo di meglio conseguire gli obiettivi connessi alla prestazione, e sarà resa dal professionista in coerenza alla natura non subordinata dell'incarico.

ART. 5 - DURATA

Il presente incarico avrà durata dalla data di sottoscrizione del presente disciplinare fino alla conclusione delle attività di revisione relative all'ultima annualità del Progetto SAI, e si intenderà concluso con l'ultimo controllo di rendicontazione del progetto approvato dal Ministero.

ART. 6 – CORRISPETTIVO E MODALITA' DI PAGAMENTO

Il corrispettivo per l'espletamento dell'incarico è stabilito ed accettato in complessivi € 4.500,00 lordi e onnicomprensivi di imposte, oneri o versamenti obbligatori per legge (iva, cassa previdenza ed assistenza, ecc.), preventivamente così suddivisi:

- anno 2023 euro 1.500,00;
- anno 2024 euro 3.000,00;

che saranno corrisposti al dott./dott.ssa _____ previa presentazione di regolare fattura e della relazione finale attestanti le attività svolte.

Si specifica che, ai sensi della Nota tecnica n.1/2022 "Fasce di compenso Revisore Contabile Indipendente", al fine di corrispondere un compenso congruo rispetto all'effettivo importo che il revisore andrà a verificare, il corrispettivo dovuto è vincolato all'importo complessivo rendicontato nei singoli esercizi finanziari.

In caso di inadempimento contrattuale il Comune di Trecchina si riserva di non autorizzare la liquidazione del compenso sino alla regolare esecuzione delle prestazioni in relazione alle quali si è verificato l'inadempimento.

Tale compenso è da ritenersi onnicomprensivo e pertanto nessuna altra somma sarà erogata in relazione all'esecuzione dell'attività legata al succitato Progetto SAI la cui durata è prevista fino al **31.12.2024**, mentre la rendicontazione, che dovrà essere compresa nelle attività del Revisore, sarà successiva e subordinata alle indicazioni fornite dal Ministero dell'interno.

La revoca del finanziamento, comporterà la decadenza automatica dell'incarico conferito, salvo gli adempimenti necessari alla rendicontazione delle somme ricevute.

ART. 8 - RISOLUZIONE

La mancata esecuzione delle prestazioni oggetto del presente atto costituisce presupposto per la risoluzione contrattuale.

L'Amministrazione comunale si riserva la facoltà di dichiararsi libera da ogni impegno verso l'incaricato/a inadempiente senza che questi possa pretendere compensi ed indennità di sorta, con l'esclusione di quelli relativi alle prestazioni già assolte al momento della risoluzione stessa.

Il contratto potrà essere risolto anche in caso di gravi e ingiustificati ritardi imputabili all'incaricato/a nell'esecuzione dell'attività contrattuale.

Il compenso sarà ridotto in proporzione al numero dei mesi di effettiva durata dell'incarico, fatta salva l'azione del Comune per il risarcimento di eventuali danni.

ART. 9 - RECESSO

L'incaricato può recedere dall'incarico solamente per giusta causa previo avviso scritto che dovrà pervenire al Comune con raccomandata A/R almeno 30 giorni prima del recesso.

Il Comune, con provvedimento motivato, può recedere dal contratto per sopravvenute ragioni di pubblico interesse. In tal caso l'incaricato/a ha diritto ad ottenere il corrispettivo per l'attività svolta fino a quel momento.

ART. 10 INCOMPATIBILITA'

L'incaricato/a dichiara di non avere in corso situazioni che possano configurare ipotesi di incompatibilità previste al riguardo delle vigenti disposizioni legislative e regolamentari.

L'incaricato/a dichiara, inoltre, di non avere in corso situazioni che possano configurare ipotesi di conflitti di interesse con il committente con riguardo al presente contratto e si impegna, comunque, a segnalare tempestivamente l'eventuale insorgere di cause di conflitto di interesse.

Art. 11 – CODICE DI COMPORTAMENTO

L'incaricato dichiara di avere preso visione del contenuto del Codice di Comportamento dei dipendenti del Comune di Trecchina, approvato con Delibera di Giunta n. 15 del 30/03/2021, nonché del Codice di comportamento dei dipendenti pubblici, D.P.R. n. 62/2013, i cui contenuti si obbliga a rispettare.

La violazione di detti obblighi di condotta può comportare la risoluzione o decadenza del rapporto di cui al presente disciplinare.

ART. 12 RISERVATEZZA E DIRITTI SUI MATERIALI

Ai sensi dell'art. 13 del D. Lgs. 196/2003, il Responsabile del trattamento dei dati è il Responsabile del I Settore Affari Generali del Comune di Trecchina.

I dati personali dei quali l'Amministrazione entrerà in possesso saranno oggetto di trattamento esclusivamente per le finalità inerenti al presente incarico e per scopi istituzionali.

I dati personali saranno trattati per il perseguimento delle suddette finalità, nel rispetto del D. Lgs. n. 196 del 30 giugno 2003 e s.m.i.

L'incaricato è tenuto ad osservare rigorosamente le regole del segreto a proposito di fatti, informazioni, notizie o altro di cui avrà comunicazione e prenderà conoscenze nello svolgimento dell'incarico. L'incaricato è tenuto a non svolgere attività che creino danno all'immagine e pregiudizio al Comune di Trecchina.

Le presenti clausole rivestono per il committente carattere essenziale e la loro violazione potrà dar luogo alla risoluzione di diritto dell'incarico ai sensi e per gli effetti dell'art. 1456 del Codice Civile.

L'incaricato/a rinuncia espressamente a qualsiasi diritto per il materiale prodotto in base al presente atto, che rimane di esclusiva proprietà del committente.

ART. 13 - CONTROVERSIE

Eventuali controversie che dovessero insorgere tra il/la _____ e il Comune di Trecchina in relazione all'interpretazione o all'esecuzione del presente atto, che non possano venire definite in via amministrativa, saranno deferite alla competenza dell'Autorità Giudiziaria Ordinaria.

Il Foro competente è indicato in quello di Lagonegro.

ART. 14 - RINVIO

Per quanto non previsto dalla presente convenzione, si fa rinvio alla disposizione del codice civile, nonché ad ogni altra disposizione legislativa o regolamentare vigente, per quanto applicabile.

ART 15 DOMICILIO FISCALE

L'incaricato dichiara di avere il proprio domicilio fiscale in _____, ove elegge domicilio agli effetti del presente atto.

ART. 16 – SPESE

Tutte le spese, imposte e tasse inerenti e conseguenti al presente atto e l'imposta di bollo sono a carico del soggetto aggiudicatario dell'incarico.

Ai sensi del DPR 26.04.1986 n.131, art. 2bis tariffe parte seconda – caso d'uso, il presente atto sarà registrato in caso d'uso e le spese di registrazione sono a carico della parte che vorrà provvedervi.

Comune di Trecchina,

Il Revisore Contabile

Per il Comune di Trecchina
