



COMUNE DI VICENZA

AVVISO PUBBLICO

per la selezione mediante procedura comparativa di un Revisore contabile indipendente per la verifica e certificazione delle spese sostenute nell'ambito del progetto S.P.R.A.R. 2018-2020 (Sistema di Protezione per Richiedenti Asilo e Rifugiati) di cui al Decreto del Ministero dell'Interno 07.08.2015, in prosecuzione ex D.M. 10.08.2016.

Premesso che:

- con decreto prot. 20458 del 28/12/2017, il Ministero dell'Interno ha ammesso il Comune di Vicenza al finanziamento del progetto SPRAR ORDINARI per il triennio 2018-2020 per n. 50 beneficiari, assegnando i seguenti importi annuali: costo complessivo € 804.825,00, cofinanziamento € 40.241,00, contributo assegnato € 764.584,00;
- il finanziamento concesso è altresì comprensivo del costo del Revisore Indipendente previsto dall'art. 25 delle Linee Guida allegate al D.M. 10/08/2016;

Preso atto che:

- l'art. 25 delle Linee Guida allegate al D.M. 10.08.2016 prevede che l'Ente Locale si avvalga della figura di un Revisore Indipendente che assume l'incarico di effettuare le verifiche amministrativo-contabili di tutti i documenti giustificativi relativi alle voci di rendicontazione, alla loro pertinenza rispetto al Piano Finanziario Preventivo, all'esattezza e all'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 SPRAR Maggio 2018 versione 2.0";
- l'incarico di revisione può essere affidato a Revisori Contabili iscritti al Registro tenuto presso il Ministero dell'Economia e delle Finanze o Revisori dei conti degli Enti Locali iscritti all'albo tenuto presso il Ministero dell'Interno o Società di Servizi o di Revisione Contabile;

In esecuzione della determinazione n. 2276 del 08/11/2018 (PGN 016759/2018)

IL DIRETTORE DEL SETTORE SERVIZI SOCIALI

RENDE NOTO

che è indetta una selezione, per soli titoli, per il conferimento dell'incarico di Revisore contabile indipendente per la certificazione della documentazione contabile e amministrativa relativa al progetto S.P.R.A.R. (Sistema di Protezione per Richiedenti Asilo e Rifugiati) relativo al triennio 2018-2020.

ART. 1 – OGGETTO DELLA PRESTAZIONE

Il Revisore indipendente assumerà l'incarico di 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 Preventivo, dell'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 S.P.R.A.R. Maggio 2018 versione 2.0"

L'attività di verifica si sostanzia in un "certificato di revisione" che accompagna obbligatoriamente la rendicontazione delle spese sostenute annualmente.

E' richiesta una certificazione per ciascuna annualità.

Il costo complessivo triennale stimato del progetto è pari a € 2.414.475,00 per il triennio 2018-2020.

Le verifiche amministrativo-contabili dovranno essere svolte al fine di garantire che:

- le spese dichiarate dall'ente locale titolare del finanziamento siano correlate alle finalità del progetto;
- i costi vengano sostenuti nel rispetto di quanto stabilito nella convenzione di sovvenzione o nel contratto di affidamento e siano state previste all'interno del Piano Finanziario Preventivo/Rimodulato;
- siano soddisfatte le prescrizioni contenute nel "Manuale Unico di Rendicontazione Maggio 2018 versione 2.0" in materia di Registro Generale delle spese e di Prospetto analitico finale delle spese sostenute;
- i servizi e le spese effettuate siano conformi alle norme comunitarie e nazionali;
- sia evitato il doppio finanziamento delle spese, mediante altre sovvenzioni nazionali e/o comunitarie o in altri periodi di programmazione.

Le attività di verifica dovranno essere svolte, sulla documentazione originale, secondo le tempistiche definite dal Manuale e successive disposizioni operative.

Le stesse dovranno riguardare:

- la corretta imputazione delle spese rispetto a quanto previsto nel Piano Finanziario Preventivo/Rimodulato;
- la coerenza delle spese rendicontate e la loro attinenza rispetto alle attività previste nella convenzione di sovvenzionamento o contratto di affidamento delle attività;
- la loro correttezza rispetto alla normativa di riferimento comunitaria e nazionale;
- la loro ammissibilità al finanziamento sulla base delle regole illustrate nel Manuale Unico di Rendicontazione e la completezza dei documenti sottoposti a controllo;
- il rispetto dei limiti di spesa previsti dal Piano Finanziario Preventivo/Rimodulato in relazione a ciascuna macrovoce di spesa;
- la competenza temporale dei costi sostenuti rispetto al periodo di rendiconto considerato;
- l'effettivo pagamento di tutte le spese indicate nel registro generale delle spese attraverso il controllo delle quietanze o di documenti contabili aventi forza probatoria equivalente;
- l'assenza di doppio finanziamento delle spese rendicontate con altre sovvenzioni nazionali e comunitarie, o in altri periodi di programmazione e verifica dell'apposizione del timbro di annullo su tutti i giustificativi di spesa originali;
- il rispetto di normali principi di economicità e ragionevolezza della spesa in relazione alla fornitura dei beni, servizi e degli incarichi, in conformità con le previsioni normative comunitarie e nazionali vigenti;
- le erogazioni materiali nei confronti dei Beneficiari, attraverso la verifica di quanto indicato nei registri delle erogazioni.

Il Revisore, dopo aver completato le verifiche di competenza, dovrà procedere alla formalizzazione delle stesse attraverso la predisposizione e la validazione dei seguenti modelli standard:

1. **verbale di verifica amministrativo-contabile:** contenente la relazione dettagliata sui risultati delle procedure di verifica svolte;
2. **Allegato 1 - dettaglio delle spese verificate:** corrispondente al registro generale delle spese e al prospetto analitico finale delle spese sostenute debitamente controfirmate dal Revisore;
3. **Allegato 2 - risultanze della verifica del Revisore:** contenente l'elenco delle criticità

emerse nell'ambito delle verifiche svolte e la valutazione delle stesse a seguito di eventuali controdeduzioni presentate dal beneficiario, in merito a quanto rilevato in prima istanza;

4. **Allegato 3 - Pista di controllo della verifica del Revisore:** contenente l'elenco delle verifiche svolte e le eventuali relative note.

ART. 2 - REQUISITI PER L'AMMISSIONE ALLA SELEZIONE

L'incarico può essere affidato a:

- Professionisti (Revisori Contabili iscritti al Registro tenuto presso il Ministero dell'Economia e delle Finanze o Revisori dei conti degli Enti Locali iscritti all'albo tenuto presso il Ministero dell'Interno);
- 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.

Per l'ammissione alla selezione, il candidato deve inoltre essere in possesso dei seguenti requisiti:

- a) cittadinanza italiana o cittadinanza di uno Stato membro dell'Unione Europea alle condizioni di cui all'art. 3 del DPCM n. 174 del 17.02.1994; ovvero cittadinanza di uno Stato non comunitario purché in possesso di permesso di soggiorno in regola con la normativa vigente e in corso di validità, di un'adeguata conoscenza della lingua italiana e di tutti i requisiti previsti per i cittadini della Repubblica, fatta eccezione per la titolarità della cittadinanza italiana;
- b) godimento dei diritti civili e politici e immunità da condanne penali ai sensi delle vigenti disposizioni in materia;
- c) immunità da interdizioni da pubblici uffici o da destituzione da precedenti pubblici impieghi.
- d) inesistenza cause di esclusione di cui all'art. 80 del D. Lgs. n. 50/2016 s.m.i. e di ogni altra situazione che determini l'incapacità a contrarre con la Pubblica Amministrazione, ivi inclusa la causa interdittiva di cui all'art. 53 comma 16 ter, del D. Lgs. 165/2001.

I suddetti requisiti devono essere posseduti alla data di scadenza del termine di presentazione

della domanda e debbono permanere per tutta la durata dell'affidamento, a pena di decadenza.

ART. 3 – INDIPENDENZA

Per poter validamente assumere l'incarico di Revisore del progetto S.P.R.A.R., è essenziale il requisito di "indipendenza" dal cliente beneficiario (Comune di Vicenza ed Enti Attuatori), requisito che deve essere posseduto al momento in cui l'incarico viene conferito e per tutta la durata dello stesso. In particolare, il soggetto incaricato alla revisione non deve accettare l'incarico di verifica amministrativo-contabile del progetto se sono in corso relazioni finanziarie, d'affari, di lavoro o di altro genere, comprese quelle derivanti dalla prestazione all'ente titolare di finanziamento di taluni servizi, diversi dalla revisione, tali che un terzo ragionevole ed informato riterrebbe compromessa l'indipendenza, come riportato nel seguente elenco esemplificativo e non esaustivo:

- sia coinvolto nella redazione del bilancio;
- riceva diretto vantaggio qualora le risultanze della verifica risultino positive;
- abbia uno stretto rapporto con persone che occupano posizioni rilevanti all'interno dell'organigramma dell'ente titolare del finanziamento e/o di uno degli enti gestori;
- abbia rapporti contrattuali di qualsiasi natura con gli eventuali enti attuatori;
- sia un responsabile e/o un partner dell'ente titolare del finanziamento;
- si trovi in una qualsiasi situazione che comprometta la sua imparzialità o abilità di redigere un verbale di verifica in modo obiettivo.

I suddetti requisiti devono essere posseduti alla data di scadenza del termine di presentazione della domanda e debbono permanere per tutta la durata dell'affidamento, a pena di decadenza.

ART. 4 - MODALITÀ DI SVOLGIMENTO DELLE PRESTAZIONI

Nello svolgimento delle prestazioni, il professionista/società dovrà attenersi a quanto previsto dalla normativa comunitaria e nazionale, dalle linee guida e dalle disposizioni operative definite dal Ministero dell'Interno, anche per tramite del Servizio Centrale, del Manuale Unico di Rendicontazione e dalle specifiche indicazioni contenute nelle convenzioni di sovvenzione e/o contratti di affidamento delle attività progettuali degli Enti Attuatori.

Le verifiche amministrativo-contabili si svolgeranno presso il luogo ove risulterà conservato il materiale oggetto delle verifiche stesse (in particolare presso il Settore "Servizi Sociali" e presso le sedi degli Enti Attuatori).

Il professionista/società si impegna a mantenere riservati i dati e le informazioni di cui entrerà in possesso svolgendo l'attività in questione, di non divulgarli e di non farne oggetto di

sfruttamento.

Il professionista/società opererà con la diligenza richiesta dalla natura dell'incarico, facendo uso della propria professionalità, che non subirà condizionamenti o limitazioni da parte del Committente, nel rispetto delle normative applicabili in materia.

ART. 5 - COMPENSO

Il corrispettivo stabilito per la realizzazione dell'intero progetto per il triennio 2018-2020, è determinato in € 15.000,00 comprensivo di tutti gli oneri fiscali e previdenziali previsti dalla normativa, pari a € 5.000,00 per ciascuna annualità.

Il compenso verrà corrisposto annualmente a conclusione dell'attività di revisione annuale.

ART. 6 - DURATA

Le prestazioni decorreranno dalla stipula del contratto e si concluderanno con la chiusura delle attività di rendicontazione del progetto, in conformità alle modalità e ai tempi previsti dal Manuale Unico di Rendicontazione e dalle comunicazioni ministeriali e del Servizio Centrale in materia.

ART. 7 - VALUTAZIONE DEI TITOLI E FORMAZIONE DELLA GRADUATORIA

La valutazione comparativa dei titoli verrà effettuata da una Commissione, che verrà nominata successivamente alla scadenza del termine per la presentazione delle domande.

A ciascun candidato potrà essere attribuito un punteggio massimo di 60 punti sulla base della valutazione dei titoli sotto indicati:

1. incarico di Revisore contabile nell'ambito di programmi/progetti finanziati da Fondi Europei, Ministeriali o Regionali: per ogni incarico saranno assegnati 4 punti, fino ad un massimo di 20 punti;
2. esperienza presso una Pubblica Amministrazione con l'incarico di Revisore dei Conti: per ogni incarico saranno assegnati 5 punti, fino ad un massimo di 15 punti;
3. incarico di Revisore contabile nell'ambito di progetti S.P.R.A.R.: 3 punti per ogni incarico fino ad un massimo di 15 punti;
4. valutazione complessiva del *curriculum* con riferimento all'esperienza professionale e specialistica del candidato rispetto all'incarico da conferire: fino a un massimo di 10 punti.

Al termine della procedura comparativa, sarà redatta una graduatoria indicando il risultato della valutazione costituito dalla somma dei punteggi ottenuti dall'applicazione dei suddetti

criteri.

L'affidamento avrà luogo a favore del soggetto che avrà ottenuto il punteggio più alto.

Il soggetto che non abbia riportato un punteggio minimo di 30 punti non verrà considerato idoneo.

L'ente si riserva di affidare l'incarico anche in presenza di una sola domanda, purché ritenuta idonea.

L'incarico sarà formalizzato con la stipula di un contratto disciplinante i termini e le modalità di svolgimento delle attività.

L'esito della selezione sarà reso noto mediante pubblicazione della graduatoria sul sito internet www.comune.vicenza.it alla sezione "Amministrazione Trasparente", "Incarichi e collaborazioni".

L'inserimento nel predetto elenco non comporta alcun obbligo di affidamento dell'incarico al professionista/società, pertanto i professionisti/società ivi inclusi non possono vantare alcuna pretesa in merito.

ART. 8 – MODALITÀ DI PRESENTAZIONE DELLA DOMANDA

La domanda di partecipazione, redatta utilizzando il modulo allegato al presente avviso, deve essere sottoscritta dal candidato, corredata di dettagliato curriculum formativo e professionale da cui si evinca il possesso dei titoli, esperienze e conoscenze di cui all'art. 7 e deve essere indirizzata a: Comune di Vicenza, corso A. Palladio 98 – 36100 Vicenza. I soggetti interessati dovranno apporre sulla busta la seguente dicitura "contiene domanda di partecipazione all'avviso pubblico per la selezione di un Revisore per il progetto S.P.R.A.R 2018-2020".

La domanda dovrà pervenire improrogabilmente entro e non oltre le ore 12,00 del giorno 29/11/2018, con una delle seguenti modalità:

- tramite posta elettronica certificata (PEC) all'indirizzo vicenza@cert.comune.vicenza.it, con indicazione nell'oggetto "avviso pubblico per la selezione di un revisore per il progetto S.P.R.A.R 2018-2020".

- tramite raccomandata a/r, ovvero posta celere o agenzie di recapito autorizzate, in tal caso farà fede la data di registrazione al Protocollo Generale del Comune.

- oppure consegna a mano all'Ufficio Protocollo del Comune di Vicenza, C.so Palladio n. 98.

Il recapito del plico rimane ad esclusivo rischio del mittente, per cui l'Amministrazione non è responsabile per il mancato recapito dello stesso entro i termini sopraindicati per eventuali disguidi postali o comunque imputabile a fatto di terzi dovuti, a caso fortuito o forza maggiore.

Alla domanda devono essere allegati:

- 1) domanda di partecipazione, redatta secondo il modello A) allegato al presente avviso;
- 2) *curriculum vitae*;
- 3) copia del documento di identità in corso di validità.

Nella domanda il candidato deve autorizzare l'Amministrazione Comunale, ai sensi del Decreto Legislativo n. 196 del 30 giugno 2003 e dell'art. 13 Regolamento UE n. 2016/679 (in seguito, "GDPR"), al trattamento dei dati personali contenuti nella stessa.

Il candidato è altresì tenuto ad indicare il recapito, ivi incluso l'indirizzo di posta elettronica, presso il quale desidera che vengano inviate le eventuali comunicazioni relative alla procedura comparativa.

Alle dichiarazioni rese e sottoscritte nella domanda di partecipazione e nel *curriculum vitae* si riconosce valore di autocertificazione; pertanto non è necessario allegare la documentazione, che sarà richiesta prima della stipula del contratto.

Comportano l'esclusione della domanda:

- la mancata sottoscrizione della stessa;
- la presentazione oltre il termine di scadenza previsto.

ART. 9 - PUBBLICITÀ

Il presente Avviso è pubblicato all'Albo pretorio del Comune di Vicenza per 15 giorni e sul sito web istituzionale www.comune.vicenza.it, alla sezione "Amministrazione Trasparente", "Incarichi e collaborazioni". Copia del presente avviso viene, inoltre, inviata all'Ordine dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili della Provincia di Vicenza.

I risultati della procedura comparativa saranno pubblicati sul sito web istituzionale del Comune di Vicenza, all'indirizzo sopraindicato, con valore di notifica a tutti gli effetti.

Si fa presente inoltre che, ai sensi dell'art. 15 del D. Lgs. 33/2013, il curriculum del soggetto assegnatario dell'incarico sarà pubblicato sul sito istituzionale del Comune di Vicenza.

ART. 10 - RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 8 della legge 07/08/1990 n. 241, e successive modificazioni e integrazioni, si informa che il Responsabile del procedimento relativo al presente avviso è la Dott.ssa Bertilla Rigon.

Per ogni altro chiarimento od ulteriore informazione, gli interessati sono invitati a scrivere all'indirizzo di posta elettronica servsociali@comune.vicenza.it.

ART. 11 – TRATTAMENTO DEI DATI PERSONALI

INFORMAZIONE DI CUI AL D. LGS. 196/2003 E REGOLAMENTO UE N. 679/2016 GDPR Il Comune di Vicenza (in seguito "Comune"), nella persona del titolare (in seguito "Titolare"), informa ai sensi dell'art. 13 D. Lgs 30/06/2003 n. 196 (in seguito "Codice Privacy") e dell'art. 13 Regolamento UE n. 2016/679 (in seguito, "GDPR") che:

- **Il Titolare del trattamento dei dati personali** è il Comune di Vicenza, nella persona del Sindaco *pro tempore* con sede in Corso Palladio 98, 36100 Vicenza - tel 0444/221111 - pec: vicenza@cert.comune.vicenza.it.
- **Il Responsabile della Protezione dei Dati** è IPSLab soc. unipersonale di Vicenza, Contrà Porti 16 - Telefono 3338008008 - E-mail: info@ipslab.it - PEC: pec@pec.ipslab.it.
- **Il delegato al trattamento** è la dott.ssa Sara Bertoldo, Dirigente settore "Servizi Sociali", Contrà Busato 19 - tel 0444/222520 - email: servsociali@comune.vicenza.it.
- **Finalità del trattamento e durata del trattamento** - tutti i dati personali sono utilizzati dal Comune nell'ambito del procedimento di cui trattasi e saranno conservati sino al termine del procedimento cui gli stessi afferiscono. Il procedimento può essere gestito solo se "*l'interessato ha espresso il consenso al trattamento dei propri dati personali per una o più specifiche finalità*" ai sensi dell'art. 6 par. 1 lettera a) GDPR.
- **Modalità del trattamento** - I dati saranno trattati con strumenti cartacei e/o informatici, nel rispetto dei principi del D.Lgs. 196/2003 e del Regolamento UE 2016/679 e con l'adozione di misure di sicurezza idonee a ridurre al minimo i rischi di distruzione, perdita, accesso non autorizzato o trattamento non consentito o non conforme alle finalità del trattamento stesso in server ubicati all'interno dell'Unione Europea del Titolare e/o di società terze incaricate e debitamente nominate quali Responsabili del Trattamento. I dati non saranno oggetto di trasferimento al di fuori dell'Unione Europea.
- **Ambito di comunicazione** - I dati potranno essere comunicati a Organismi di vigilanza, Autorità giudiziarie nonché a tutti gli altri soggetti ai quali la

comunicazione sia obbligatoria per legge per l'espletamento delle finalità inerenti e conseguenti al procedimento al quale si riferiscono. I dati non saranno diffusi.

- **Modalità di esercizio dei diritti dell'interessato** - L'interessato ha diritto di chiedere al Titolare del trattamento l'accesso ai dati personali e la rettifica o cancellazione degli stessi o la limitazione del trattamento che lo riguardano o di opporsi al loro trattamento. L'interessato può proporre reclamo al Garante per la protezione dei dati personali, Piazza di Monte Citorio n. 121 00186 Roma – tel. 06696771 – email: garante@gpdp.it – pec: protocollo@pec.gpdp.it.
- **Dati di contatto** - Responsabile della Protezione dei Dati è IPSLAB SRL SOCIETÀ UNIPERSONALE nella persona del legale rappresentante Paolo Rossi Telefono 3338008008 – E-mail: info@ipslab.it – PEC: pec@pec.ipslab.it.

ART. 12 – ALTRE INFORMAZIONI

Il Comune di Vicenza si riserva la facoltà di interrompere o annullare, in qualsiasi momento, la presente procedura, senza che ciò comporti alcuna pretesa da parte dei candidati. In ogni caso, lo svolgimento della procedura comparativa non obbliga al conferimento dell'incarico e non impegna il Comune in alcun modo. La presentazione della domanda di partecipazione comporta accettazione alle condizioni previste dal presente avviso.

Vicenza, 09/11/2018

Per il Direttore del Settore Servizi Sociali
Dott.ssa Micacia Castagnaro

IL RESPONSABILE
Ufficio Amministrazione e Contabilità
