



**PROCEDURA DI GARA, AI SENSI E PER GLI EFFETTI DEGLI ARTT. 36, COMMA 2, LETT. B) E 95 DEL
D.LGS. 50/2016 E S.M.I., PER L’AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI REVISIONE CONTABILE E
CERTIFICAZIONE DEL BILANCIO CONSUNTIVO DELL’ENPAP PER IL TRIENNIO 2019, 2020 e 2021**

CAPITOLATO PRESTAZIONALE

SOMMARIO

1. OGGETTO DELL'APPALTO	2
2. DURATA DELL'APPALTO	2
3. IMPORTO A BASE D'ASTA	2
4. PRESTAZIONI RICHIESTE	2
5. MODALITA' DI ESECUZIONE.....	2
6. COMPOSIZIONE DEL GRUPPO DI LAVORO	3
7. ADEMPIMENTI, OBBLIGHI E RESPONSABILITA'.....	3
8. STIPULA DEL CONTRATTO.....	3

1. OGGETTO DELL'APPALTO

Il presente capitolato prestazionale ha per oggetto l'esecuzione del servizio di revisione contabile e certificazione del bilancio consuntivo dell'Enpap per il triennio 2019, 2020 e 2021.

L'appaltatore provvederà ad organizzare ed effettuare il servizio a suo completo rischio ed onere assumendo a proprio carico le spese relative alla mano d'opera, ai materiali ed agli attrezzi occorrenti, che saranno provveduti a sua cura, come meglio specificato nel presente capitolato.

2. DURATA DELL'APPALTO

La durata dell'appalto è stabilita in **mesi 36 (trentasei)**, decorrenti dalla sottoscrizione del contratto, salvo comunque l'obbligo dell'aggiudicatario di portare a compiuta esecuzione, a regola d'arte, le prestazioni già avviate entro la data di scadenza del contratto.

La data iniziale di efficacia del contratto decorrerà presumibilmente da novembre 2019 e fino a compimento di tutte le attività relative all'esercizio 2021, vale a dire fino alla data della seduta del Consiglio di indirizzo generale convocata per l'approvazione del Bilancio consuntivo relativo all'esercizio 2021. Il contratto si intenderà concluso alla sua naturale scadenza, senza necessità di ulteriori comunicazioni da parte della Fondazione.

La Fondazione si riserva il diritto di risolvere il contratto qualora, alla scadenza dei primi 3 (tre) mesi, da considerare come periodo di prova, il servizio risultasse, a giudizio motivato della Fondazione stessa, eseguito in maniera non soddisfacente, in base ai criteri stabiliti dal presente Capitolato.

3. IMPORTO A BASED'ASTA

La base d'asta per la prestazione del servizio, per la durata di 36 mesi, viene stimata in Euro **90.000,00**, oltre Iva. Non sono previsti oneri per la sicurezza, in quanto non sono rilevabili rischi interferenti per i quali sia necessario adottare specifiche misure di sicurezza. Ai sensi di quanto previsto dall'articolo 26, comma 5, del D.lgs. n. 81/2008 e dalla circolare numero 3 del 5 marzo 2008 dell'Autorità di Vigilanza dei Contratti Pubblici, dunque, non risulta necessario prevedere la predisposizione del "Documento Unico di Valutazione dei Rischi da Interferenze" - DUVRI.

4. PRESTAZIONI RICHIESTE

Tra le attività da compiere si citano, a titolo indicativo e non esaustivo, le seguenti:

- a) l'esame e la valutazione del sistema di controllo interno al fine di determinare le più idonee procedure di revisione e la loro ampiezza;
- b) lo svolgimento delle procedure di cui al punto precedente al fine di verificare le risultanze dei saldi patrimoniali e delle componenti di conto economico, anche mediante la richiesta a terzi (ad es. banche, legali, debitori, creditori) di informazioni, l'effettuazione delle ispezioni, inventari e verifiche di cassa, l'esame dei libri sociali e obbligatori, la verifica di documenti, colloqui con il personale dipendente, l'analisi dei sistemi informativi aziendali;
- c) la verifica che gli schemi contabili e l'informativa fornita siano adeguati rispetto alle disposizioni normative e ai principi contabili di riferimento;
- d) il rilascio di giudizi sul bilancio di esercizio emessi secondo la forma e il contenuto previsti dalle norme professionali;
- e) i servizi aggiuntivi eventualmente offerti in sede di offerta tecnica.

Resta inteso che, nel corso di ciascun anno di esercizio, Enpap si riserva la facoltà di eseguire, con ogni mezzo, i controlli e le verifiche al fine di accertare la rispondenza alle prescrizioni tecniche e nel contratto. Qualora al termine delle verifiche fossero rilevate inadempienze ed omissioni relative al contenuto degli elaborati, la Fondazione Enpap potrà richiedere il completamento degli stessi e/o la risoluzione del contratto. Enpap si riserva inoltre la facoltà di richiedere rendicontazioni nominative delle ore effettivamente lavorate nell'espletamento dell'incarico.

5. MODALITA' DI ESECUZIONE

Il servizio dovrà essere svolto secondo quanto indicato all'art. 4 ed in conformità a quanto descritto nell'offerta tecnica allegata agli atti di gara.

La revisione contabile del Bilancio consuntivo dovrà essere svolta secondo i "Principi di revisione internazionale (ISA Italia)".

6. COMPOSIZIONE DEL GRUPPO DI LAVORO

L'Impresa si obbliga, nel corso del triennio, a mantenere la medesima composizione del Gruppo di Lavoro Dirigenziale, sia in termini di nominativi che di qualifiche professionali, rispetto a quella originariamente indicata in sede di gara.

Conseguentemente, l'impresa si obbliga a comunicare tempestivamente a Enpap eventuali variazioni dei componenti del Gruppo di lavoro, la composizione del quale potrà essere modificata solo previa approvazione da parte di Enpap stesso.

Enpap si riserva la facoltà di esprimere un giudizio quali-quantitativo sulle attività svolte dal Gruppo di Lavoro; qualora Enpap riscontri una non conformità con i propri standard qualitativi potrà richiedere all'Impresa la sostituzione di uno o più membri del Gruppo di Lavoro dandone motivazione.

7. ADEMPIMENTI, OBBLIGHI E RESPONSABILITÀ

L'operatore economico partecipante dovrà attenersi, nel caso in cui risultasse aggiudicatario, a quanto stabilito dalla circolare 18 marzo 1997, n. 39/97, del Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale, pubblicata sulla Gazzetta Ufficiale n. 122 del 28 maggio 1997 - Serie Generale e s.m.i..

In particolare, l'impresa aggiudicataria si obbliga:

- a far eseguire i servizi con propri dipendenti o, in caso di organismo cooperativo, con i propri soci, in possesso delle relative qualifiche professionali;
- al rispetto dei contratti collettivi nazionali e/o territoriali, anche in relazione al settore di appartenenza e di affiliazione sindacale;
- al rispetto della legislazione sociale vigente, nonché delle norme di sicurezza e di igiene sul lavoro, così come meglio definiti dal D.Lgs. n. 81/2008 e dalla normativa rilevante in materia.

L'impresa aggiudicataria assume a proprio carico tutte le spese per la mano d'opera e relativi oneri ed assicurazioni sociali a favore dei propri dipendenti o soci, secondo le vigenti disposizioni di legge, per materiali, trasporti ed attrezzature, per tasse, imposte, permessi ed ogni ulteriore onere, anche di natura fiscale, derivante direttamente dall'esecuzione dell'appalto.

Si intendono a carico dell'impresa appaltatrice tutte le spese inerenti e conseguenti i servizi in argomento. L'operatore economico aggiudicatario ha l'obbligo di nominare un proprio Responsabile sul luogo di esecuzione dei servizi a cui la Fondazione possa far in ogni momento riferimento per dare tempestiva notifica verbale o scritta e per qualsiasi eventuale variazione o comunicazione. L'impresa aggiudicataria assume altresì tutti i rischi e responsabilità per danni a persone e cose ed alla Fondazione, che potrebbero verificarsi durante lo svolgimento dei lavori, assumendo a proprio completo carico ogni onere relativo, nonché il conseguente obbligo di risarcimento.

In dipendenza di quanto sopra, l'impresa esonera la Fondazione da ogni danno, molestia, responsabilità ed azione, nessuna esclusa ed eccettuata.

8. STIPULA DEL CONTRATTO

Prima della stipula del contratto dovranno essere presentati alla Fondazione i documenti richiesti dal disciplinare di gara e quanto altro previsto dalla normativa in vigore.

L'aggiudicazione e la successiva, conseguente, sottoscrizione del contratto con l'Aggiudicatario, restano subordinati all'accertamento di tutti i requisiti dichiarati per la partecipazione alla gara, ai sensi di quanto previsto dall'art. 80 del D. Lgs. 50/16 e s.m.i..

Per accettazione integrale ed incondizionata dalle norme e clausole contenute nel presente Capitolato prestazionale.

Data e firma come da rapporto di verifica della firma digitale¹

¹ La firma del legale rappresentante (o del procuratore speciale) deve essere corredata da fotocopia del documento di identità del sottoscrittore in corso di validità.