



**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**

**DISCIPLINARE DI GARA**

**Data di pubblicazione:** 16/05/2019

## INDICE

1. PREMESSA .....	3
2. OGGETTO, AMMONTARE E DURATA DELL'APPALTO .....	3
3. CONDIZIONI DI PARTECIPAZIONE .....	4
3.1. REQUISITI DI AMMISSIONE ALLA GARA .....	4
3.2. VERIFICA DEI REQUISITI DI PARTECIPAZIONE .....	5
4. PRESENTAZIONE DELL'OFFERTA.....	5
4.1. MODALITÀ DI PRESENTAZIONE DELL'OFFERTA .....	5
4.2. DOCUMENTAZIONE AMMINISTRATIVA .....	6
4.2.1. Generalità .....	6
4.2.2. Dichiarazioni conformi al modello Allegato 3.....	7
4.2.3. Garanzia provvisoria.....	7
4.2.4. Impegno di un fideiussore .....	8
4.2.5. Codice "PASOE" rilasciato dall'Autorità Nazionale Anticorruzione (A.N.A.C.) .....	8
4.2.6. Documentazione per accettazione .....	8
4.2.7. Ulteriore documentazione da produrre per i concorrenti con idoneità plurisoggettiva e per i consorzi.....	8
4.2.8. Ulteriore documentazione da produrre per ricorso all'avvalimento .....	10
4.3. DOCUMENTAZIONE TECNICA.....	10
4.4. DOCUMENTAZIONE ECONOMICA.....	11
5. PROCEDURA DI AGGIUDICAZIONE .....	11
5.1. CRITERIO DI AGGIUDICAZIONE.....	11
5.2. VALUTAZIONE DOCUMENTAZIONE AMMINISTRATIVA.....	12
5.3. VALUTAZIONE OFFERTA TECNICA.....	12
5.4. VALUTAZIONE OFFERTA ECONOMICA .....	14
5.5. VERIFICA DI ANOMALIA DELLE OFFERTE.....	15
5.6. AGGIUDICAZIONE.....	15
6. DEFINIZIONE DELLE CONTROVERSIE .....	15
7. TRATTAMENTO DEI DATI PERSONALI.....	15
8. ALLEGATI .....	15

## 1. PREMESSA

La Fondazione Ente Nazionale di Previdenza ed Assistenza per gli Psicologi, Enpap (di seguito anche “Fondazione” o “Enpap”), con Delibera del Consiglio di Amministrazione n. 41/2019 del 16 maggio 2019, ha indetto una procedura negoziata (di seguito anche “gara”), regolamentata dagli artt. 36 comma 2, lett. b) del d.lgs. 50 del 18 aprile 2016 del Nuovo Codice degli Appalti Pubblici relativi a lavori, servizi e forniture (di seguito anche “Codice”), **da effettuarsi tramite il Mercato elettronico della Pubblica Amministrazione (MePA)**, utilizzando la piattaforma di *eProcurement* pubblico, gestito da Consip per conto del Ministero dell’Economia e delle Finanze, per l’affidamento del servizio di revisione contabile e certificazione del bilancio consuntivo dell’Enpap per il triennio 2019, 2020 e 2021, da aggiudicare secondo il criterio dell’offerta economicamente più vantaggiosa, ai sensi dell’art. 95 comma 3, lett. b) del Codice stesso.

Le condizioni, i requisiti e le modalità alle quali dovrà rispondere la fornitura di detto servizio sono stabiliti nel Capitolato Prestazionale, nel presente Disciplinare e nei relativi allegati che ne costituiscono parte integrante e sostanziale.

Il Responsabile Unico del Procedimento (RUP) è il Responsabile della Funzione Acquisti e Servizi Interni Moira De Lucchi.

Il codice di identificazione del procedimento di gara (CIG) attribuiti alla presente iniziativa dell’Autorità Nazionale Anticorruzione (A.N.A.C.) è 791137512F.

L'appalto è finanziato con cifra stanziata in Bilancio.

Il contratto non contiene la clausola compromissoria di cui all’art. 209 del Codice.

## 2. OGGETTO, AMMONTARE E DURATA DELL’APPALTO

La presente gara ha per oggetto l’affidamento del servizio di revisione contabile e certificazione del bilancio consuntivo dell’Enpap per il triennio 2019, 2020 e 2021, per come dettagliatamente previsto nel Capitolato Prestazionale (allegato 1), nello Schema di contratto (allegato 2) e nel presente Disciplinare e relativi allegati, che ne costituiscono parte integrante e sostanziale.

La base d’asta per la prestazione del servizio, per la durata di 36 mesi, viene stimata in Euro 90.000,00 (novantamila/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.

L’importo proposto, derivante dall’offerta economica, dovrà essere onnicomprensivo di quanto necessario per la corretta esecuzione del servizio, complessivamente inteso (ivi inclusi i servizi svolti anche all’interno della sede dell’Enpap ed eventuali oneri di legge da corrispondere a casse previdenziali) e per come descritto nel Capitolato Prestazionale.

Tutti i servizi dovranno essere resi con le caratteristiche minime stabilite nel Capitolato Prestazionale.

### 3. CONDIZIONI DI PARTECIPAZIONE

Sono ammessi a partecipare alla presente gara i soggetti di cui all'art. 45 del Codice, in presenza dei requisiti di carattere generale previsti dall'art. 80 del Codice stesso.

La sussistenza delle condizioni di cui sopra deve essere attestata, a pena di esclusione, mediante dichiarazioni sostitutive, rese ai sensi e per gli effetti del DPR 445/2000, che potranno essere presentate in conformità dei modelli allegati al presente Disciplinare.

Non saranno ammesse le offerte:

- a) non rispondenti anche a una sola delle condizioni di cui sopra;
- b) a termine, parziali, condizionate, generiche o indeterminate;
- c) che facciano riferimento ad offerte altrui;
- d) presentate da concorrenti coinvolti in situazioni oggettivamente lesive della par condicio tra i concorrenti e/o lesive della segretezza delle offerte;
- e) in aumento del prezzo a base di gara;
- f) presentate da concorrenti che abbiano reso dichiarazioni risultate non veritiere all'esito dei controlli effettuati dalla Fondazione ai sensi dell'art. 71 del DPR 445/2000;
- g) presentate con modalità non conformi a quelle indicate nel presente Disciplinare.

Agli operatori economici concorrenti, ai sensi dell'art. 48 comma 7, primo periodo, del Codice, è vietato partecipare alla gara in più di un raggruppamento temporaneo o consorzio ordinario di concorrenti, ovvero partecipare alla gara anche in forma individuale qualora gli stessi abbiano partecipato alla gara medesima in raggruppamento o consorzio ordinario di concorrenti o aggregazione di imprese aderenti al contratto di rete (nel prosieguo, aggregazione di imprese di rete).

Ai consorziati indicati per l'esecuzione da un consorzio di cui all'art. 45, comma 2, lett. b) e c), ai sensi dell'art. 48, comma 7, secondo periodo, del Codice è vietato partecipare in qualsiasi altra forma alla medesima gara.

Non è consentito che della stessa impresa ausiliaria si avvalga più di un concorrente, e che partecipino alla gara sia l'impresa ausiliaria che quella che si avvale dei requisiti.

#### 3.1. REQUISITI DI AMMISSIONE ALLA GARA

I concorrenti, a pena di esclusione, devono essere in possesso dei seguenti requisiti minimi:

Requisiti	Valore richiesto
Carattere generale	1) Insussistenza delle cause di esclusione indicate dall'art. 80, dall'art. 48 comma 7, dall'art. 89 comma 7, del Codice dei contratti; 2) Abilitazione al MePA nell'iniziativa "servizi professionali di revisione legale";
Idoneità professionale	3) Iscrizione nel Registro dei Revisori Legali istituito presso il Ministero dell'Economia e delle Finanze ai sensi del D.Lgs. n. 39/2010 e relativi regolamenti attuativi o da altro analogo Organo di Vigilanza di altro Paese Europeo, senza provvedimenti sanzionatori di sospensione né di divieto di accettare incarichi, irrogati dal relativo Organo di Vigilanza;

<p>Capacità economica, finanziaria, tecnico e professionale</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>4) Forma giuridica di società di capitali con presenza del Collegio Sindacale, con capitale sociale non inferiore a € 50.000,00.</li> <li>5) Possesso di almeno una idonea referenza bancaria rilasciata da istituti bancari o intermediari autorizzati ai sensi del D. Lgs. 1 settembre 1993, n. 385;</li> <li>6) Possesso, nell'ultimo triennio 2016-2017-2018, di un fatturato globale nel settore analogo a quello di attività oggetto dell'appalto, almeno pari a euro 250.000,00, Iva esclusa da intendersi quale cifra complessiva del periodo; NB. Per gli affidamenti pluriennali, andrà computata la sola quota parte afferente detto triennio.</li> <li>7) Aver effettuato servizi analoghi, per ciascun anno, nel triennio 2016-2017-2018 con un importo almeno pari a euro 100.000,00 per il bilancio consuntivo;</li> <li>8) Presenza nel gruppo di lavoro di n. 1 socio responsabile (Laureato - dovrà aver maturato un'anzianità nella qualifica di almeno 5 anni, di cui almeno 2 in qualità di socio responsabile per incarichi di revisione nel settore previdenziale/assicurativo);</li> <li>9) Presenza nel gruppo di lavoro di n. 2 manager/dirigente (Laureati - dovranno aver svolto incarichi di controllo contabile o revisione dei bilanci con un'esperienza specifica di almeno 3 anni in qualità di dirigenti, di cui almeno 2 su incarichi di revisione nel settore previdenziale/assicurativo);</li> <li>10) Possesso, o impegno a stipulare, in caso di aggiudicazione, di una polizza assicurativa a copertura dell'attività tipica di revisione contabile con massimale non inferiore a € 5.000.000,00 (euro cinquemilioni).</li> </ol>
---	--

Nel caso in cui l'operatore economico intenda partecipare in forma riunita/consorzata/aggregata, i requisiti minimi di capacità economica-finanziaria e tecnico-professionale di cui sopra debbono essere posseduti cumulativamente dall'impresa riunite/consorziate/aggregate.

Il concorrente singolo o consorziato o raggruppato o aggregato in rete può dimostrare il possesso dei requisiti di capacità economica - finanziaria e tecnico-professionale avvalendosi dei requisiti di un altro soggetto. Il concorrente e l'impresa ausiliaria sono responsabili in solido nei confronti della stazione appaltante in relazione alle prestazioni oggetto del contratto.

### **3.2. VERIFICA DEI REQUISITI DI PARTECIPAZIONE**

La verifica del possesso dei requisiti di carattere generale avverrà, ai sensi degli artt. 36, comma 5 e 6, 81 e 216, comma 13, del Codice, attraverso l'utilizzo del sistema AVCpass, reso disponibile dell'Autorità Nazionale Anticorruzione (A.N.A.C.) con la delibera attuativa n. 111 del 20 dicembre 2012, fatto salvo quanto previsto dal comma 2 dell'art. 81 del Codice.

## **4. PRESENTAZIONE DELL'OFFERTA**

### **4.1. MODALITÀ DI PRESENTAZIONE DELL'OFFERTA**

A pena di esclusione dalla gara, l'offerta deve essere presentata attenendosi alle indicazioni contenute nel presente paragrafo 4 e nel rispetto integrale delle Regole che disciplinano il MePA. Tutta la documentazione concernente l'offerta deve essere redatta in lingua italiana.

Nei casi in cui il presente Disciplinare preveda la produzione di copie autentiche di documenti, la conformità deve essere attestata nelle forme previste dagli artt. 18 e 19 del DPR 445/2000.

Le dichiarazioni rese dalle imprese devono essere sottoscritte, in forma digitale, da un legale rappresentante delle stesse o da persona dotata dei poteri di firma in nome e per conto dell'impresa.

Le dichiarazioni rese dalle imprese devono essere sottoscritte dai concorrenti, in qualsiasi forma di partecipazione, singoli, raggruppati, consorziati, aggregati in rete di imprese, ancorché appartenenti alle eventuali imprese ausiliarie, ognuno per quanto di propria competenza.

Le dichiarazioni sottoscritte, in forma digitale, da persona dotata dei poteri di firma in nome e per conto dell'impresa che non sia il legale rappresentante dell'impresa devono, inoltre, essere corredate da copia autentica dell'atto che attesta i poteri di firma del sottoscrittore.

Le dichiarazioni relative a persona diversa da quella del Legale Rappresentante o da quella abilitata sul MePA a sottoscrivere la documentazione dovranno essere sottoscritte dagli interessati ed essere firmate digitalmente dal legale rappresentante dell'impresa o persona abilitata sul MePA.

Le dichiarazioni sono redatte preferibilmente sui modelli predisposti e messi a disposizione gratuitamente dalla stazione appaltante, allegati al presente Disciplinare, che il concorrente è tenuto ad adattare in relazione alle proprie condizioni specifiche.

Le carenze di qualsiasi elemento formale della domanda possono essere sanate attraverso la procedura di soccorso istruttorio di cui al comma 9 dell'art. 83 del Codice.

Nei casi in cui risulti possibile integrare o regolarizzare le dichiarazioni si fa riferimento al citato art. 83 comma 9 del Codice.

L'inserimento di elementi concernenti il prezzo in documenti non contenuti nella sezione dedicata all'offerta economica, costituirà causa di esclusione dalla gara; pertanto la documentazione amministrativa, così come l'offerta tecnica, deve essere priva di qualsivoglia indicazione (diretta o indiretta) di carattere economico.

## **4.2. DOCUMENTAZIONE AMMINISTRATIVA**

### **4.2.1. Generalità**

La "Documentazione Amministrativa" richiesta alle imprese partecipanti è la seguente:

- a) la dichiarazione conforme al modello Allegato 3 (*per come previsto al par. 4.2.2*);
- b) eventuale documentazione attestante i poteri di firma del/i sottoscrittore/i della documentazione;
- c) il documento attestante la costituzione della garanzia provvisoria;
- d) eventuale documentazione attestante il ricorrere delle ipotesi che consentono la riduzione dell'importo a garanzia, in conformità alle disposizioni dell'art. 93, comma 7 del Codice;
- e) l'impegno di un fideiussore di cui al paragrafo 4.2.4 del presente disciplinare;
- f) il Codice "PASSOE" rilasciato dall'Autorità Nazionale Anticorruzione (A.N.A.C.);
- g) la copia del Capitolato Prestazionale, del presente Disciplinare, della bozza dello schema di contratto (allegato 2), dell'Informativa sul trattamento dei dati personali (allegato 8), del Codice Etico (allegato 11), sottoscritti in firma digitale per accettazione dal legale rappresentante o dal procuratore del concorrente.

Le dichiarazioni di cui al paragrafo seguente devono essere riferite ai requisiti posseduti dal dichiarante al momento della presentazione dell'offerta.

La validità temporale delle dichiarazioni sostitutive è di sei mesi, in conformità della validità temporale stabilita per il relativo certificato sostituito.

La Fondazione si riserva di procedere, anche a campione, a verifiche d'ufficio in ordine alla veridicità delle dichiarazioni ai sensi dell'art. 71 del DPR n. 445/2000. La falsità in atti e le dichiarazioni mendaci comportano sanzioni penali ai sensi dell'art. 76 del DPR n. 445/2000 e costituiscono causa di esclusione dalla partecipazione alla gara.

In luogo delle dichiarazioni sostitutive, possono essere direttamente prodotte in copia, le corrispondenti

certificazioni rilasciate dalle amministrazioni competenti e in corso di validità.

#### **4.2.2. Dichiarazioni conformi al modello Allegato 3**

Gli operatori economici partecipanti devono rendere le dichiarazioni sostitutive di certificazione e di atto di notorietà ai sensi degli artt. 46 e 47 del DPR n. 445/2000 in conformità al modello Allegato 3 al presente Disciplinare con le seguenti specifiche.

Le dichiarazioni rese, conformi al modello allegato 3 al presente disciplinare, dovranno essere sottoscritte, **a pena di esclusione**, dal legale rappresentante del concorrente; alla domanda, in alternativa all'autenticazione della sottoscrizione, deve essere allegata, copia fotostatica di un documento di identità del/dei sottoscrittore/i; la domanda può essere sottoscritta anche da un procuratore del legale rappresentante ed in tal caso va allegata, copia conforme all'originale della relativa procura.

Si precisa che nel caso di concorrente costituito da raggruppamento temporaneo o da un consorzio non ancora costituiti, la domanda, a pena di esclusione deve essere sottoscritta da tutti i soggetti che costituiranno il predetto raggruppamento o consorzio.

Si precisa, altresì, che nel caso di concorrente costituito da aggregazioni di imprese aderenti al contratto di rete:

- a. se la rete è dotata di un organo comune con potere di rappresentanza e di soggettività giuridica, ai sensi dell'art. 3, comma *4-quater*, del d.l. 10 febbraio 2009, n. 5, la domanda di partecipazione deve essere sottoscritta, a pena di esclusione, dall'operatore economico che riveste le funzioni di organo comune;
- b. se la rete è dotata di un organo comune con potere di rappresentanza ma è priva di soggettività giuridica ai sensi dell'art.3, comma *4-quater*, del d.l. 10 febbraio 2009, n. 5, la domanda di partecipazione deve essere sottoscritta, a pena di esclusione, dall'impresa che riveste le funzioni di organo comune nonché da ognuna delle imprese aderenti al contratto di rete che partecipano alla gara;
- c. se la rete è dotata di un organo comune privo del potere di rappresentanza o se la rete è sprovvista di organo comune, ovvero, se l'organo comune è privo dei requisiti di qualificazione richiesti per assumere la veste di mandataria, la domanda di partecipazione deve essere sottoscritta, a pena di esclusione, dal legale rappresentante dell'impresa aderente alla rete che riveste la qualifica di mandataria, ovvero in caso di partecipazione nelle forme del raggruppamento da costituirsi, da ognuna delle imprese aderenti al contratto di rete che partecipano alla gara.

#### **4.2.3. Garanzia provvisoria**

*Per partecipare alla gara è richiesta, a pena di esclusione, la costituzione di un deposito cauzionale provvisorio, a garanzia dell'affidabilità dell'offerta.*

Il valore del deposito cauzionale è pari al 2% (due per cento) dell'importo dell'appalto e pertanto ammonta ad **Euro 1.800,00** (euro milleottocento/00).

Secondo quanto previsto dall'art. 93 del Codice, la garanzia provvisoria è rappresentata, in alternativa:

- a) da titoli del debito pubblico garantiti dallo Stato depositati presso una sezione di tesoreria provinciale o presso le aziende autorizzate, a titolo di pegno, a favore della stazione appaltante; il valore deve essere al corso del giorno del deposito;
- b) da una cauzione provvisoria in contanti, costituita mediante accredito presso la Banca Popolare di Sondrio sul conto intestato a ENPAP, IBAN: IT70I0569603211000077200X89, con espressa e precisa indicazione della causale. Per la restituzione del deposito cauzionale, si invitano le ditte partecipanti a comunicare alla Fondazione la Banca, le coordinate bancarie espresse in forma IBAN, presso cui intendano venga accreditato l'importo del deposito stesso;
- c) da un'apposita fideiussione o polizza assicurativa provvisoria, rilasciata o da un istituto bancario autorizzato, o da un intermediario finanziario iscritto nell'elenco speciale di cui all'art. 107 del d.lgs. 385/1993 e s.m.i., che svolga in via esclusiva o prevalente attività di rilascio di garanzie, a ciò autorizzato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, o da un istituto assicurativo autorizzato.

L'importo della cauzione provvisoria e definitiva potrà essere ridotto in conformità alle disposizioni dell'art. 93, comma 7, del Codice. In tal caso dovrà essere allegato il certificato idoneo a comprovare il requisito.

La garanzia, inoltre, dovrà prevedere espressamente la rinuncia al beneficio della preventiva escussione del debitore principale, la rinuncia all'eccezione di cui all'art. 1957, comma 2, del Codice Civile, nonché l'operatività della garanzia medesima entro 15 (quindici) giorni, a semplice richiesta della Fondazione.

La garanzia dovrà avere una durata non inferiore a 180 (centottanta) giorni solari, decorrenti dalla data di scadenza prevista per la ricezione delle offerte, e contenere l'impegno del garante a rinnovare la garanzia medesima, su richiesta della Fondazione, per l'ulteriore durata di 90 (novanta) giorni nel caso in cui, al momento della sua scadenza, non sia ancora intervenuta l'aggiudicazione.

Qualora la garanzia si riferisca a raggruppamenti temporanei, aggregazioni di imprese di rete o consorzi ordinari o GEIE a partecipanti con idoneità plurisoggettiva non ancora costituiti, dovrà essere intestata a tutte le imprese che costituiranno il raggruppamento, l'aggregazione di imprese di rete, il consorzio o il GEIE.

La cauzione provvisoria verrà svincolata all'aggiudicatario automaticamente al momento della stipula del contratto, mentre agli altri concorrenti verrà svincolata contestualmente alla comunicazione di avvenuta stipula del contratto con l'aggiudicatario.

#### **4.2.4. Impegno del fideiussore**

L'offerta deve essere corredata dall'impegno di un fideiussore a rilasciare, qualora l'offerente risultasse aggiudicatario, la garanzia fideiussoria definitiva per il mancato o inesatto adempimento del contratto.

Tale impegno deve essere reso dai medesimi soggetti di cui all'art. 93 comma 3 del Codice e può anche essere contenuto nel documento di cui al paragrafo medesimo.

L'impegno, a pena di esclusione, deve essere prodotto anche in caso di costituzione di cauzione provvisoria in valuta.

Il comma in esame non si applica alle microimprese, piccole e medie imprese e ai raggruppamenti temporanei o consorzi ordinari costituiti esclusivamente da microimprese, piccole e medie imprese.

#### **4.2.5. Codice "PASSOE" rilasciato dall'Autorità Nazionale Anticorruzione (A.N.A.C.)**

Gli operatori economici interessati a partecipare alla procedura devono allegare alla documentazione amministrativa, il codice "PASSOE" rilasciato dall'Autorità Nazionale Anticorruzione (A.N.A.C.), in ottemperanza alla Deliberazione dell'Autorità n. 111 del 20/12/2012, tramite registrazione al sistema AVCpass, da effettuarsi sul sito web dell'Autorità stessa ([www.anticorruzione.it](http://www.anticorruzione.it)) secondo le istruzioni ivi contenute, accedendo all'apposito link del portale (servizi di accesso riservato).

Tale codice consentirà, ai sensi dell'art. 216, comma 13 del Codice, la verifica del possesso dei requisiti dichiarati dall'operatore economico in sede di gara.

#### **4.2.6. Documentazione per accettazione**

Dovrà essere prodotta la copia del Capitolato Prestazionale, del presente Disciplinare, della bozza dello schema di contratto (allegato 2), dell'Informativa sul trattamento dei dati personali, del Codice Etico, del Regolamento per la gestione dei conflitti di interesse della Fondazione e del Modulo dei conflitti di interesse.

Tale documentazione non dovrà essere compilata ma solo sottoscritta in forma digitale per accettazione dal legale rappresentante del concorrente.

#### **4.2.7. Ulteriore documentazione da produrre per i concorrenti con idoneità plurisoggettiva e per i consorzi**



I concorrenti con idoneità plurisoggettiva ed i consorzi dovranno produrre, inoltre:

**- per i consorzi stabili, consorzi di cooperative e di imprese artigiane:**

- a. **a pena di esclusione**, atto costitutivo e statuto del consorzio in copia autentica, con indicazione delle imprese consorziate;
- b. dichiarazione in cui si indica il/i consorziato/i per i quale/i il consorzio concorre alla gara; qualora il consorzio non indichi per quale/i consorziato/i concorre, si intende che lo stesso partecipa in nome e per conto proprio.

**- nel caso di raggruppamento temporaneo già costituito:**

- a. **a pena di esclusione**, mandato collettivo irrevocabile con rappresentanza conferito alla mandataria per atto pubblico o scrittura privata autenticata, con indicazione del soggetto designato quale mandatario.

**- nel caso di consorzio ordinario o GEIE già costituiti:**

- a. **a pena di esclusione**, atto costitutivo e statuto del consorzio o GEIE in copia autentica, con indicazione del soggetto designato quale capogruppo.
- b. dichiarazione in cui si indica **a pena di esclusione**, ai sensi dell'art. 48, comma 4, del Codice, le parti del servizio che saranno eseguite dai singoli operatori economici consorziati o raggruppati.

**- nel caso di raggruppamento temporaneo o consorzio ordinario o GEIE non ancora costituiti:**

- a. **a pena di esclusione**, dichiarazione (allegato 7) resa da ciascun operatore attestante:
  - a.1 l'operatore economico al quale, in caso di aggiudicazione, sarà conferito mandato speciale con rappresentanza o funzioni di capogruppo;
  - a.2 l'impegno, in caso di aggiudicazione, ad uniformarsi alla disciplina vigente con riguardo ai raggruppamenti temporanei o consorzi o GEIE;
  - a.3 le parti del servizio o della fornitura che saranno eseguite dai singoli operatori economici riuniti o consorziati ai sensi dell'art. 48, comma 4, del Codice.

**- nel caso di aggregazioni di imprese aderenti al contratto di rete: se la rete è dotata di un organo comune con potere di rappresentanza e di soggettività giuridica, ai sensi dell'art. 3, comma 4-quater, del d.l. 10 febbraio 2009, n. 5:**

- a. **a pena di esclusione**, copia autentica del contratto di rete, redatto per atto pubblico o scrittura privata autenticata, ovvero per atto firmato digitalmente a norma dell'art. 25 del d.lgs. 7 marzo 2005, n. 82, recante il Codice dell'amministrazione digitale (di seguito, CAD) con indicazione dell'organo comune che agisce in rappresentanza della rete;
- b. **a pena di esclusione**, dichiarazione, sottoscritta dal legale rappresentante dell'organo comune, che indichi per quali imprese la rete concorre e, relativamente a queste ultime, opera il divieto di partecipare alla gara in qualsiasi altra forma;
- c. **a pena di esclusione**, dichiarazione che indichi le parti del servizio o della fornitura che saranno eseguite dai singoli operatori economici aggregati in rete;

**- nel caso di aggregazioni di imprese aderenti al contratto di rete: se la rete è dotata di un organo comune con potere di rappresentanza ma è priva di soggettività giuridica ai sensi dell'art. 3, comma 4-quater, del d.l. 10 febbraio 2009, n. 5:**

- a. **a pena di esclusione**, copia autentica del contratto di rete, redatto per atto pubblico o scrittura privata autenticata, ovvero per atto firmato digitalmente a norma dell'art. 25 del CAD, recante il mandato collettivo irrevocabile con rappresentanza conferito alla impresa mandataria, con l'indicazione del soggetto designato quale mandatario e delle parti del servizio o della fornitura che saranno eseguite dai singoli operatori economici aggregati in rete; qualora il contratto di rete sia stato redatto con mera firma digitale non autenticata ai sensi dell'art. 24 del CAD, il mandato nel contratto di rete non può ritenersi sufficiente e sarà obbligatorio conferire un nuovo mandato nella forma della scrittura privata autenticata, anche ai sensi dell'art. 25 del CAD;

**- nel caso di aggregazioni di imprese aderenti al contratto di rete: se la rete è dotata di un organo comune privo del potere di rappresentanza o se la rete è sprovvista di organo comune, ovvero, se l'organo comune è privo dei requisiti di qualificazione richiesti:**

- a. **a pena di esclusione**, copia autentica del contratto di rete, redatto per atto pubblico o scrittura

privata autenticata ovvero per atto firmato digitalmente a norma dell'art. 25 del CAD, con allegato il mandato collettivo irrevocabile con rappresentanza conferito alla mandataria, recante l'indicazione del soggetto designato quale mandatario e delle parti del servizio o della fornitura che saranno eseguite dai singoli operatori economici aggregati in rete;

**(o in alternativa)**

**a pena di esclusione**, copia autentica del contratto di rete, redatto per atto pubblico o scrittura privata autenticata, ovvero per atto firmato digitalmente a norma dell'art. 25 del CAD. Qualora il contratto di rete sia stato redatto con mera firma digitale non autenticata ai sensi dell'art. 24 del CAD, il mandato deve avere la forma dell'atto pubblico o della scrittura privata autenticata, anche ai sensi dell'art. 25 del CAD, con allegate le dichiarazioni, rese da ciascun concorrente aderente al contratto di rete, attestanti:

1. a quale concorrente, in caso di aggiudicazione, sarà conferito mandato speciale con rappresentanza o funzioni di capogruppo;
2. l'impegno, in caso di aggiudicazione, ad uniformarsi alla disciplina vigente in materia con riguardo ai raggruppamenti temporanei;
3. le parti del servizio o della fornitura che saranno eseguite dai singoli operatori economici aggregati in rete.

#### **4.2.8. Ulteriore documentazione da produrre per ricorso all'avvalimento**

Il concorrente, **a pena di esclusione**, dovrà allegare alla domanda, la seguente documentazione:

- a. dichiarazione sostitutiva con cui il concorrente indica specificatamente i requisiti di partecipazione di carattere economico, finanziario, tecnico e professionale per i quali intende ricorrere all'avvalimento ed indica l'impresa ausiliaria (allegato 6);
- b. dichiarazioni sostitutive sottoscritte dal legale rappresentante dell'impresa ausiliaria, con le quali (allegati 6bis, 9 e 9bis):
  1. attesta il possesso, in capo all'impresa ausiliaria, dei requisiti generali di cui all'art. 80 del Codice, l'inesistenza di una delle cause di divieto, decadenza o sospensione di cui all'art. 67 del d.lgs. 6 settembre 2011, n. 159, e il possesso dei requisiti tecnici e delle risorse oggetto di avvalimento;
  2. si obbliga verso il concorrente e verso la stazione appaltante a mettere a disposizione, per tutta la durata dell'appalto, le risorse necessarie di cui è carente il concorrente;
  3. attesta che l'impresa ausiliaria non partecipa alla gara in proprio o associata o consorziata ai sensi dell'art. 34 del Codice;
- c. originale o copia autentica del contratto, in virtù del quale l'impresa ausiliaria si obbliga, nei confronti del concorrente, a fornire i requisiti e a mettere a disposizione le risorse necessarie, che devono essere dettagliatamente descritte, per tutta la durata dell'appalto, oppure, in caso di avvalimento nei confronti di una impresa che appartiene al medesimo gruppo, dichiarazione sostitutiva attestante il legame giuridico ed economico esistente nel gruppo; dal contratto e dalla suddetta dichiarazione discendono, ai sensi dell'art. 79 del Codice, nei confronti del soggetto ausiliario, i medesimi obblighi in materia di normativa antimafia previsti per il concorrente.

#### **4.3. DOCUMENTAZIONE TECNICA**

La documentazione tecnica dovrà contenere le informazioni articolate con specifico riferimento ai criteri/sub criteri di valutazione dettagliati al par. 5.3 del presente disciplinare, in via indicativa e non esaustiva, dovrà dichiarare/descrivere, nel rispetto delle caratteristiche minime richieste dal Capitolato Prestazionale, i seguenti aspetti:

- a) Piano di revisione e modalità di svolgimento dell'incarico;
- b) Composizione del gruppo di lavoro;
- c) Incarichi professionali;
- d) Servizi aggiuntivi.

La relazione tecnica dovrà essere contenuta in un massimo di 80 pagine (160 facciate) di fogli A4 e redatta con carattere uguale o simile, per grandezza, al Times New Roman 11.

L'offerta tecnica, **a pena di esclusione** della gara, deve essere sottoscritta dal legale rappresentante del concorrente o da un suo procuratore; nel caso di concorrenti con identità plurisoggettiva, l'offerta dovrà essere sottoscritta, a pena di esclusione, con le modalità indicate per la sottoscrizione dell'allegato 3.

#### 4.4. DOCUMENTAZIONE ECONOMICA

Il corrispettivo economico proposto dal concorrente, per l'intera prestazione, dovrà essere inserito sul sistema Mepa (fac-simile da sistema) come valore unico omnicomprendivo del servizio.

Il corrispettivo economico proposto dovrà necessariamente essere inferiore o uguale al valore posto a base d'asta e non potrà essere pari a zero (sul Mepa è stata inserita: unità di misura dell'offerta economica "al ribasso" con un numero massimo di cifre decimali pari a due).

Il prezzo complessivo offerto deve intendersi al netto dell'IVA, ma comprensivo di ogni altra spesa od onere occorrente per l'esecuzione del servizio.

L'offerta presentata dovrà avere una validità non inferiore a 180 giorni a decorrere dalla data di scadenza per la presentazione dell'offerta stessa.

L'offerta economica, a pena di esclusione della gara, deve essere sottoscritta dal legale rappresentante del concorrente o da un suo procuratore; nel caso di concorrenti con identità plurisoggettiva, l'offerta dovrà essere sottoscritta, a pena esclusione, con le modalità indicate per la sottoscrizione dell'allegato 3, secondo le modalità previste dal MEPA.

#### 5. PROCEDURA DI AGGIUDICAZIONE

##### 5.1. CRITERIO DI AGGIUDICAZIONE

La Fondazione procederà all'aggiudicazione del servizio secondo il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa, ai sensi dell'art. 95, comma 3, lett. b) del Codice, individuata sulla base del miglior rapporto qualità/prezzo, prendendo in considerazione gli elementi di valutazione e i sub-elementi di seguito riportati.

La valutazione delle offerte sarà operata da apposita commissione giudicatrice nominata dalla stazione appaltante ai sensi degli artt. 77 e 216, comma 12, del Codice, in funzione dei seguenti elementi e dei relativi pesi ponderali (massimo punteggio attribuibile a ciascun elemento), per un punteggio massimo attribuibile a ciascuna offerta pari a punti 100/100.

Il punteggio finale di ciascun concorrente sarà ottenuto dalla somma dei punteggi ottenuti relativamente ai seguenti criteri:

- Criteri qualitativi relativi all'Offerta tecnica - punteggio massimo 85;
- Criteri quantitativi relativi al prezzo dell'Offerta economica - punteggio massimo 15.

La Fondazione procederà all'aggiudicazione anche in presenza di una sola offerta valida, sempre che sia ritenuta congrua e, conveniente ai sensi dell'art. 97, comma 6, del Codice.

È in ogni caso facoltà della stazione appaltante di non procedere all'aggiudicazione della gara qualora nessuna offerta risulti conveniente o idonea in relazione all'oggetto del contratto, o se aggiudicata, di non stipulare il contratto d'appalto.

L'offerta vincolerà il concorrente per 180 gg. dal termine indicato per la scadenza della presentazione dell'offerta, salvo proroghe richieste dalla stazione appaltante.

L'aggiudicazione avverrà ad insindacabile giudizio dell'Enpap.

L'indice di valutazione dell'offerta verrà ottenuto sommando il punteggio ottenuto dall'offerta tecnica ed il punteggio ottenuto dall'offerta economica.

In caso di parità di punteggio complessivo (offerta tecnica più offerta economica), sarà data preferenza all'offerta del Concorrente che avrà ottenuto il punteggio maggiore nell'offerta tecnica.

Persistendo la situazione di parità prevale l'offerta che ha ottenuto il punteggio maggiore per l'indicatore A1 "Programma di attività".

In caso del protrarsi della situazione di offerta pari-merito, le società concorrenti saranno invitate, tramite l'area comunicazione del Mepa, a riformulare una ulteriore offerta economica, e si darà preferenza a quella con il prezzo offerto minore.

## 5.2. VALUTAZIONE DOCUMENTAZIONE AMMINISTRATIVA

La Commissione, in seduta pubblica - attraverso il sistema Mepa - sulla base della documentazione amministrativa presentata, procede nelle debite verifiche e conseguenti decisioni.

## 5.3. VALUTAZIONE OFFERTA TECNICA

La Commissione giudicatrice, in seduta pubblica - attraverso il sistema Mepa - procederà al solo controllo formale del corredo documentale prescritto.

Sulla base della documentazione tecnica presentata dai concorrenti, di cui al par. 4.3 del presente disciplinare ed in conformità con le prescrizioni del Capitolato Prestazionale, la commissione, in una o più sedute riservate, procederà all'assegnazione dei punteggi relativi ai sub-elementi di valutazione secondo le specifiche di seguito riportate:

Criterio di valutazione		Subcriterio di valutazione		Criterio motivazionale	Max Punteggio Wi
A	Piano di revisione e modalità di svolgimento dell'incarico	A1	<ul style="list-style-type: none"> <li>Programma di attività</li> </ul>	Considerare migliore soluzione quella che prevedrà una descrizione del programma di attività dettagliata e ben articolata rispetto ai tempi e ai lavori da svolgere in relazione alla revisione contabile del bilancio di esercizio	20
		A2	<ul style="list-style-type: none"> <li>Approccio metodologico e principali procedure che il concorrente si impegna ad eseguire nello svolgimento dei servizi in oggetto</li> </ul>	Considerare migliore soluzione quella che prevedrà un'esposizione chiara ed accurata: <ul style="list-style-type: none"> <li>delle metodologie utilizzate</li> <li>delle tecniche di analisi del rischio applicate ai fondi di previdenza</li> <li>delle procedure propedeutiche alla determinazione dei programmi di controllo sui conti di bilancio, indicando anche i relativi tempi necessari all'analisi</li> </ul>	20
		A3	<ul style="list-style-type: none"> <li>Personalizzazione del progetto</li> </ul>	Considerare migliore soluzione quella che prevedrà un progetto di revisione da cui si evidenzia la conoscenza delle organizzazioni aziendali e della governance similari a quelle della Fondazione Enpap	10
	Composizione del gruppo di lavoro	B1	<ul style="list-style-type: none"> <li>Esperienza nella revisione contabile del socio responsabile componente del gruppo</li> </ul>	Considerare migliore soluzione quella che garantirà l'assegnazione al progetto: <ul style="list-style-type: none"> <li>di un socio responsabile con esperienza almeno quinquennale nella revisione dei bilanci nel settore previdenziale/assicurativo;</li> </ul>	5

B		B2	<ul style="list-style-type: none"> <li>Esperienza nella revisione contabile del manager/dirigente componente del gruppo</li> </ul>	<p>Considerare migliore soluzione quella che garantirà l'assegnazione al progetto:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>di un manager/dirigente con esperienza almeno quadriennale nella revisione dei bilanci nel settore previdenziale/assicurativo;</li> </ul>	5
C	Incarichi professionali	C1	Incarichi professionali di revisione contabile del Bilancio consuntivo svolti presso Casse di previdenza di cui al D. Lgs. 509/94 e D. Lgs. 103/96 nell'ultimo quinquennio 2014/2018	<p>Saranno assegnati:</p> <p>10 punti per n. di bilanci revisionati maggiori di 5</p> <p>6 punti per n. di bilanci revisionati da 4 a 5</p> <p>3 punti per n. di bilanci revisionati da 1 a 3</p> <p>0 punti per nessun bilancio revisionato</p>	10
D	Servizi aggiuntivi	D1	Svolgimento controllo contabile periodico trimestrale, verifica della regolare tenuta della contabilità e della corretta rilevazione di fatti di gestione nelle scritture contabili	Il punteggio sarà attribuito secondo il criterio on-off	15

VALUTAZIONE	V(a)i	Note
Inadeguato	0	L'offerta non reca alcuna informazione, ovvero alcuna informazione comprensibile, in merito al profilo esaminato
Parzialmente adeguato	0,25	La soluzione formulata risulta appena soddisfacente o le informazioni fornite implicano caratteristiche del servizio appena accettabili
Adeguato	0,50	La soluzione formulata risulta soddisfacente o le informazioni fornite implicano caratteristiche del servizio accettabili
Più che adeguato	0,75	La soluzione formulata risulta più che soddisfacente o le informazioni fornite implicano caratteristiche del servizio che garantiscono un apprezzabile valore aggiunto
Ottimo	1	La soluzione formulata risponde nel migliore dei modi alle caratteristiche richieste del servizio

La valutazione delle offerte tecniche in relazione ai criteri e sub-criteri di natura qualitativa sopra esposti sarà effettuata mediante l'assegnazione dei punteggi determinati con la seguente formula:

$$PT(a) = \sum_n (W_i * V(a)_i)$$

dove:

- PT(a) = Punteggio offerta Tecnica (a)
- n = numero totale dei requisiti
- W<sub>i</sub> = punteggio attribuito al requisito (i)
- V(a)<sub>i</sub> = coefficiente della prestazione dell'offerta (a) rispetto al requisito (i), variabile tra 0 e 1.

I coefficienti V(a)<sub>i</sub> verranno determinati attraverso l'attribuzione di un coefficiente **discrezionale** da parte di ciascuno dei componenti della Commissione, da assegnare a ciascun criterio o sub-criterio avente natura qualitativa sulla base dei seguenti **criteri motivazionali**:

Nel particolare, ciascun coefficiente V(a)<sub>i</sub> degli elementi sopra indicati sarà determinato: calcolando la media dei coefficienti attribuiti discrezionalmente dai singoli commissari (tra 0 e 1) e trasformando la media dei coefficienti attribuiti ad ogni offerta da parte di tutti i commissari in coefficienti definitivi, riportando ad 1 la media più alta e proporzionando a tale media massima le medie provvisorie prima calcolate.

Gli indici V(a)<sub>i</sub> così ottenuti per ciascun sub-elemento valutativo, verranno moltiplicati per il peso (W<sub>i</sub>) associato al rispettivo sub-elemento ottenendo i punteggi attribuibili a ciascun concorrente per detti elementi.

Per gli elementi **B1-B2-C1 e D1**, si assumerà V(a) = 1 e si moltiplicherà per i W<sub>i</sub> corrispondenti all'offerta presentata ovvero, i rispettivi punteggi saranno attribuiti secondo il criterio "on/off".

I punteggi tecnici, che verranno inseriti sul MePa, si considereranno fino a un massimo di due cifre decimali arrotondate per difetto se la terza cifra decimale è compresa tra i valori da 1 a 4 o per eccesso se la terza cifra è compresa tra i valori da 5 a 9.

#### 5.4. VALUTAZIONE OFFERTA ECONOMICA

Il punteggio (PE) attribuibile all'offerta economica di ciascun concorrente è calcolato sul corrispettivo offerto (P) per l'intera prestazione, che dovrà essere espresso come unico valore con due cifre decimali significative.

Il punteggio attribuibile a tale parametro verrà calcolato dal sistema Mepa mediante la formula "NON LINEARE a proporzionalità inversa (interdipendente)". Questa formula assegna un punteggio (PE) inversamente proporzionale al prezzo offerto (P), con coefficiente di proporzionalità dato dal prezzo più basso offerto in gara (P<sub>min</sub>).

Ossia

$$PE = PE_{max} * \frac{P_{min}}{P}$$

Dove

PE = punteggio attribuibile all'offerta

PE<sub>max</sub> = massimo punteggio attribuibile (15 punti) P<sub>min</sub> =

prezzo più basso tra quelli offerti in gara

P = prezzo offerto dal concorrente

Il prezzo complessivo offerto deve intendersi al netto dell'IVA, ma comprensivo di ogni altra spesa od onere occorrente per l'esecuzione del servizio.

L'offerta presentata dovrà avere una validità non inferiore a 180 giorni a decorrere dalla data di scadenza per la presentazione dell'offerta stessa.

## 5.5. VERIFICA DI ANOMALIA DELLE OFFERTE

Qualora il punteggio tecnico e il punteggio del prezzo siano entrambi pari o superiori ai limiti indicati dall'articolo 97, comma 3, del Codice, o nei casi previsti dall'articolo 97, comma 6, del Codice, la Stazione appaltante procede alla verifica.

## 5.6. AGGIUDICAZIONE

La Fondazione provvederà all'aggiudicazione, dandone comunicazione ai partecipanti alla gara ai sensi e per gli effetti dell'art. 76 del Codice. L'aggiudicazione diventerà efficace dopo la verifica, da parte della Fondazione, del possesso di tutti i requisiti prescritti nei confronti dell'aggiudicatario. La stipula contrattuale risulterà subordinata alla consegna, da parte dell'aggiudicatario, della documentazione richiesta dalla Fondazione secondo le modalità e nei termini da questa indicati. In particolare, l'aggiudicatario dovrà produrre entro il termine perentorio di dieci giorni lavorativi dal ricevimento della richiesta della Fondazione:

- la garanzia definitiva per il mancato o inesatto adempimento delle obbligazioni nascenti dal contratto o al medesimo correlate ai sensi di legge. Detta garanzia, che sostituirà quella provvisoria di cui al paragrafo 4.2.3 del presente Disciplinare, secondo quanto previsto dall'art. dall'art. 103 del d.lgs. 50/2016, dovrà avere una durata pari alla durata contrattuale, contenere tutte le indicazioni riportate nello stesso art. 103 e prevedere espressamente la rinuncia al beneficio della preventiva escussione del debitore principale, la rinuncia all'eccezione di cui all'art. 1957, co. 2, Codice Civile, nonché l'operatività della garanzia medesima entro quindici giorni, a semplice richiesta della Fondazione;
- il modulo "Dichiarazione sul potenziale conflitto di interessi delle Controparti" (di cui al par. 4.2.6); a seguito dell'aggiudicazione verrà inviato l'elenco dei soggetti rilevanti della Fondazione che completerà le informazioni necessarie all'aggiudicatario al fine di rendere tale dichiarazione;
- il nominativo di un "referente del contratto" incaricato per il concorrente delle funzioni di controllo/gestione per le operazioni del servizio.

Ove, per qualsiasi motivo, l'aggiudicazione non divenga efficace, la Fondazione procederà:

- a) alla revoca dell'aggiudicazione e all'escussione della garanzia provvisoria, fatte salve le ulteriori previsioni di legge in materia;
- b) all'aggiudicazione della gara in favore del concorrente che segue in graduatoria, alle condizioni da quest'ultimo offerte; l'efficacia dell'aggiudicazione sarà subordinata al buon esito delle verifiche e all'acquisizione della documentazione prevista nei confronti del precedente aggiudicatario.

Nel caso in cui anche questa seconda aggiudicazione non divenga efficace, la Fondazione si riserva la facoltà di continuare a scorrere la graduatoria o di non procedere all'aggiudicazione.

## 6. DEFINIZIONE DELLE CONTROVERSIE

Tutte le controversie derivanti da contratto sono deferite alla competenza dell'Autorità giudiziaria del Foro di Roma, rimanendo esclusa la competenza arbitrale.

## 7. TRATTAMENTO DEI DATI PERSONALI

I dati raccolti saranno trattati ai sensi della normativa vigente in materia di privacy (Regolamento (UE) 2016/679 del 27 aprile 2016).

## 8. ALLEGATI

Al presente Disciplinare di gara è allegata la seguente documentazione, che ne costituisce parte integrante e sostanziale:

- a) Allegato 1: Capitolato Prestazionale;
- b) Allegato 2: Schema di contratto;
- c) Allegato 3: Modello di dichiarazione sostitutiva ex paragrafo 4.2.2 del presente Disciplinare;

- d) Allegato 4: Dichiarazione del concorrente;
- e) Allegato 6: Modello di dichiarazione sostitutiva ex paragrafo 4.2.8 del presente Disciplinare;
- f) Allegato 6bis: Modello di dichiarazione sostitutiva ex paragrafo 4.2.8 del presente Disciplinare;
- g) Allegato 7: Modello di dichiarazione sostitutiva ex paragrafo 4.2.7 del presente Disciplinare;
- h) Allegato 8: Informativa sul trattamento dei dati personali;
- i) Allegato 9: Modello di dichiarazione sostitutiva;
- j) Allegato 9bis: Modello di dichiarazione sostitutiva;
- k) Allegato 10: Schema di offerta economica;
- l) Allegato 11: Codice Etico Enpap;
- m) Allegato 12: Codice Enpap per il conflitto di interessi con relativo modulo.

*Data e firma come da rapporto di verifica della firma digitale*