



UNIONE DEI COMUNI DEL TRASIMENO

Via F.M. Sensini, 59- Palazzo Baldeschi – Paciano (PG)

www.comunideltrasimeno.pg.it

AVVISO PUBBLICO DI MANIFESTAZIONE D'INTERESSE

PER IL CONFERIMENTO DELL'INCARICO DI REVISORE CONTABILE PER L'INIZIATIVA DENOMINATA "L.A.N.D. Autorità locali in rete per lo sviluppo sostenibile " di cui all'Avviso dell'Agenzia Italiana per la Cooperazione allo sviluppo PER LA CONCESSIONE DI CONTRIBUTI A INIZIATIVE PRESENTATE DAGLI ENTI TERRITORIALI per la "Promozione dei Partenariati Territoriali e implementazione territoriale dell'Agenda 2030- **CUP C61B21011510001** .

Oggetto dell'Avviso

Vista la legge 11 agosto 2014, n. 125, recante la "Disciplina generale sulla cooperazione internazionale per lo sviluppo";

Visto DM 22 luglio 2015, n. 113, recante lo "Statuto dell'Agenzia Italiana per la Cooperazione allo Sviluppo;

Visto che, ai sensi della normativa sopracitata, il Comitato Congiunto per la cooperazione allo sviluppo ha approvato con Delibera n. 122 del 18 dicembre 2019 l'Avviso per la concessione di contributi a iniziative presentate dagli enti territoriali per la "Promozione dei Partenariati Territoriali e implementazione territoriale dell'Agenda 2030"- Dotazione finanziaria pluriennale 2019 (ai sensi dell'art. 4 della Legge 125/14) e che lo stesso è stato pubblicato sulla GURI Serie Generale in data 27 dicembre 2019 n. 302;

Vista la Delibera di Giunta dell'Unione dei Comuni del Trasimeno n. 35 del 29-04-2019 con la quale è stato approvato il progetto presentato dal competente settore ed è stato dato mandato allo stesso di inoltrare tale progetto alla Agenzia Italiana Per La Cooperazione allo Sviluppo secondo le modalità ed i tempi previsti dal bando;

Vista la comunicazione dell'AICS in data 18-06-2021 pec prot. n. 2864 nella quale si riporta:

- che sono state approvate dal Direttore Generale dell'AICS, con Delibera n. 3 del 19 febbraio 2021, le iniziative valutate positivamente dalla Commissione e utilmente collocate in graduatoria, nonché quelle valutate positivamente ma non finanziabili visto il plafond dell'Avviso;
- che il Comitato Congiunto su proposta del Direttore dell' AICS, nella riunione del 3 giugno 2021, ha approvato l'estensione della graduatoria del Bando Enti territoriali 2019 di cui alla Delibera del Direttore AICS n. 3/2021 a tutte le iniziative risultate idonee (con punteggio uguale o superiore a 60/100) per un contributo AICS complessivo di Euro 13.256.844,89;
- che l'iniziativa L.A.N.D. – Autorità Locali in Rete per lo Sviluppo sostenibile, codice AID

AREA SOCIALE - UFFICIO DI PIANO - ZONA SOCIALE N. 5

Via Belvedere, 16 – 06064 – Panicale (PG) - tel. 075/8378004-8379203 – ufficiodipiano@comune.panicale.pg.it

012314/03/0, proposta dall'Unione dei Comuni del Trasimeno quale Ente Esecutore, è stata inserita nella graduatoria delle iniziative idonee rientrante nella estensione sopraindicata e in posizione utile per l'ottenimento del contributo AICS ammontante ad € 1.755.895,17;

Vista la CONVENZIONE Per la disciplina dell'esecuzione dell'Iniziativa L.A.N.D. – Autorità Locali in Rete per lo Sviluppo sostenibile AID 012314/03/0 stipulata tra AICS e Unione dei Comuni del Trasimeno in data 18-10-2021 ed in particolare l'Art 7 che recita: *"Revisore esterno : L'Ente Esecutore si impegna a comunicare all'AICS, tramite posta elettronica certificata, i dati ([nome e cognome] [recapito], [numero di iscrizione al Registro dei revisori legali di cui al Decreto Legislativo 27 gennaio 2010, n. 39 e ss.mm.ii.] [curriculum vitae]), del Revisore Contabile individuato per l'iniziativa AID 012314/03/0. Il Revisore deve risultare iscritto da almeno tre anni al Registro dei revisori legali."*

Vista la comunicazione di inizio attività a far data dal 01-12-2021 trasmessa dall'Unione ad AICS in data 24-11-2021;

Tutto quanto sopra premesso

L'Unione dei Comuni del Trasimeno emana il presente Avviso, nel quadro del sopra citato bando, avente come Ente Erogatore l'AICS, rivolto all'individuazione di un soggetto per l'affidamento del servizio di Revisore Contabile individuato per l'iniziativa in oggetto come meglio dettagliato negli articoli seguenti.

Art.1. Azioni progettuali, spesa prevista e modalità di erogazione del contributo

1.1. Per la descrizione del progetto si rimanda alla allegata scheda di progetto.

1.2 Spesa prevista:

L'Ente Esecutore realizzerà l'iniziativa AID 012314/03/0 per un costo totale di Euro 1.755.895,17

L'Ente Esecutore contribuirà con un apporto di Euro 352.980,00 pari al 20,28 % del costo totale. Una quota del proprio apporto pari a Euro 3.100,00 del costo totale, sarà monetario.

L'AICS erogherà per l'iniziativa un contributo di Euro 1.399.815,17 pari al 79,72% del costo totale.

1.3 Modalità di erogazione del contributo

L'Ente Esecutore opta per l'erogazione delle rate per anticipazione. Le rate di contributo sono erogate secondo le modalità descritte nel presente articolo e ai sensi dell'articolo 9 dell'Avviso citato in premessa.

L'AICS erogherà all'Ente Esecutore, per la realizzazione dell'iniziativa, un contributo di euro 1.399.815,17 come segue:

Prima rata: € 559.926,06 pari al 40% del contributo AICS all'iniziativa alla firma della Convenzione (in caso di erogazione per anticipazione);

Seconda rata: € 699.907,58 pari al 50% del contributo AICS al raggiunto speso del 80% del costo totale dell'iniziativa riferito alla prima rata ed entro 30 giorni dall'approvazione AICS del primo rapporto intermedio di attività presentato dall'Ente Esecutore unitamente al rapporto del Revisore esterno, come previsto al successivo articolo 6 (in caso di erogazione per anticipazione);

Terza rata: € 139.981,51 pari al 10% del contributo AICS a saldo ed entro 30 giorni dall'approvazione AICS del rapporto finale presentato dall'Ente Esecutore unitamente al rapporto

del Revisore esterno, come previsto al successivo articolo 6.

Art. 2 . Ammissibilità delle spese e rendiconti

2.1. Le spese sostenute dovranno essere pertinenti, ammissibili, documentate, comprovabili e contabilizzate. Per considerarle ammissibili le spese dell'iniziativa devono rispettare quanto previsto dal suddetto Bando e in particolare dal suo Allegato 4 ed essere rendicontate nelle modalità di seguito descritte.

2.2. L'Ente Esecutore si impegna, nel rispetto della normativa vigente, ad assicurare il corretto svolgimento dell'iniziativa AID 012314/03/0 e presentare all'AICS lo stato di avanzamento delle attività tramite rapporti intermedi e finali.

2.3. In riferimento alle tempistiche del precedente articolo 5, L'Ente Esecutore deve trasmettere all'AICS il Rapporto intermedio descrittivo e contabile accompagnato da una Relazione del Revisore esterno. Il Rapporto viene esaminato e deve essere approvato dall'AICS, sia dal punto di vista tecnico, sia contabile. Dalla rata di contributo da erogare saranno decurtate le spese valutate inammissibili da Revisore esterno ed ogni altra eventuale spesa ritenuta inammissibile da parte dell'AICS.

2.4. In seguito all'erogazione per anticipazione della seconda rata di contributo AICS, l'Ente Esecutore dovrà dar conto delle attività svolte presentando il Rapporto intermedio al raggiunto speso del 80% della rata. Qualora il Revisore e/o l'AICS riscontrassero la presenza di spese non ammissibili, i corrispondenti importi verranno decurtati all'erogazione del saldo.

2.5. L'Ente Esecutore deve trasmettere all'AICS il Rapporto descrittivo e contabile finale entro 6 mesi dalla conclusione delle attività e viene esaminato entro tre mesi dalla ricezione. A seguito dell'esame, l'AICS potrà richiedere all'Ente esecutore il rimborso di: a) spese valutate inammissibili dal Revisore esterno; b) eventuali spese inammissibili dei rapporti descrittivi e contabili intermedi e finale rilevate dall'esame dell'AICS e non dal revisore; c) eventuale costo non speso.

2.6. Nelle more della realizzazione di una piattaforma digitale per la rendicontazione, ciascun rapporto descrittivo e contabile è presentato sia in formato cartaceo che su supporto elettronico (CD Rom; supporto USB, etc.), nonché trasmesso via PEC.

2.7. L'Ente Esecutore si impegna a presentare i suddetti rapporti descrittivi e contabili, intermedi e finali. Ogni rapporto comprende: una parte descrittiva relativa allo stato di avanzamento delle attività e al grado di conseguimento degli obiettivi e di raggiungimento dei risultati; una parte contabile relativa alle spese effettuate durante il periodo di riferimento, inclusa l'eventuale spesa per personale valorizzata.

2.8. In allegato al rapporto finale, l'Ente esecutore deve presentare all'AICS, il verbale di passaggio delle attività e dei beni alla controparte locale nel rispetto della normativa locale;

2.9. L'Ente esecutore ha l'obbligo di conservare tutta la documentazione amministrativa e contabile originale, relativa all'iniziativa per un periodo di almeno 5 anni successivi alla presentazione del rapporto finale. A tal fine, l'Ente Esecutore dovrà specificare nel rapporto finale o tramite apposita comunicazione via PEC il luogo/i luoghi in cui la documentazione amministrativa e contabile originale dell'iniziativa sarà conservata.

Art. 3 . Soggetti ammessi e requisiti di partecipazione richiesti

I soggetti interessati all'incarico , devono essere in possesso dei seguenti requisiti, maturati alla

data di pubblicazione del presente Avviso:

- risultare iscritti da almeno tre anni al Registro dei Revisori Contabili e all'Albo dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili;
- possedere almeno tre anni di esperienza nell'ambito della revisione e/o controllo contabile presso società e/o enti pubblici;
- possedere adeguata esperienza in campo di revisione di attività di cooperazione internazionale.
- non essere stato dichiarato interdetto, inabilitato, fallito o condannato ad una pena che importa l'interdizione, anche temporanea, dai pubblici uffici o l'incapacità ad esercitare uffici direttivi;
- non essere legale rappresentante o amministratore dell'Unione dei Comuni del Trasimeno o di altre società o enti da essa controllate e di non esserlo stato nel triennio antecedente al conferimento dell'incarico;
- non essere parente o affine entro il quarto grado del legale rappresentante o degli amministratori dell'Unione dei Comuni del Trasimeno o di altre società o enti che ne sono controllati o sono sottoposti al comune controllo;
- non essere legato all'Unione dei Comuni del Trasimeno o ad ad altre società o enti che ne sono controllati o sono sottoposti al comune controllo, da rapporti di lavoro autonomo o subordinato, e di non esserlo stato nel triennio antecedente al conferimento dell'incarico;
- non trovarsi in altra situazione che ne comprometta, comunque, l'indipendenza nei confronti dell'Unione dei Comuni del Trasimeno.

Art. 4 . Principali impegni del revisore legale

4.1 Il Revisore esterno deve garantire ed evidenziare nella relazione allegata ai rapporti dell'Ente esecutore, oltre agli oneri di controllo e verifica previsti dalla normativa vigente, l'ammissibilità delle spese effettuate ai sensi del precedente articolo 2 come indicato nell'allegato modello di prospetto di rendiconto;

il Revisore dovrà in particolare in base al modello di prospetto di rendiconto;

a. Quadro riepilogativo contabile 3A: verificare che le variazioni delle spese riportate non superino il limite del 20% (cd. "verifica delle compensazioni");

b. Sintesi preventivo/consuntivo 3B : verificare la corrispondenza delle spese elencate nel riquadro 3C con la somma delle spese riportate nel 3B; accertare che gli importi riportati nelle ultime due colonne ("Consuntivo periodo di riferimento" + "Quota di costo non spesa") siano pari agli importi inseriti nelle prime due colonne ("Costo totale ultimo preventivo" (+ -) "Compensazioni");

c. Elenco delle spese sostenute 3C: controllare l'ammissibilità delle spese e verificare che la data di effettuazione delle stesse rientri nel periodo di riferimento.

4.2. Il Revisore esterno deve effettuare l'esame finale di ammissibilità delle spese in modo proporzionale, in base alla percentuale di finanziamento approvata. L'esame sarà effettuato sul consuntivo totale rendicontato alla conclusione dell'iniziativa, al netto delle spese già rilevate inammissibili dal Revisore stesso e/o dall'AICS nel corso delle verifiche sui rapporti intermedi. In particolare, nel controllo finale, il Revisore verifica che:

a. il totale dell'apporto dell'Ente esecutore corrisponda alla percentuale indicata nella proposta

approvata ;

b. il totale delle spese rientri nella percentuale massima stabilita dalle relative spese ammissibili.

4.3. All'esito del suddetto esame, il Revisore quantifica gli eventuali importi che andranno decurtati o meno dal saldo.

4.4 Il Revisore Legale può far riferimento per lo svolgimento del suo incarico:

- alle leggi in materia di affidamenti pubblici e di rendicontazione di progetti finanziati da Enti Pubblici

- alla Convenzione tra AICS e Unione dei Comuni del Trasimeno la quale sarà fornita al soggetto incaricato con la relativa documentazione allegata;

- per quanto compatibile al " Manuale di **Procedure Generali** per la concessione di contributi e la gestione e rendicontazione di Iniziative promosse da Soggetti pubblici e privati no-profit di Cooperazione di cui al Capo VI della legge n.125/2014 e fondate su approccio RBM" riportato in allegato alla presente;

4.5 Quale supporto tecnico-operativo, si allegano i seguenti modelli:

- Modello di piano operativo
- Modello di dichiarazione di insussistenza di cause di incompatibilità del revisore contabile
- Modello di prospetto di rendiconto per voci di spesa e per attività
- Modello di rapporto descrittivo;

4.5 Il Revisore dovrà Partecipare, qualora richiesto, alle riunioni del "Comitato di indirizzo e di controllo" al fine di supportare il partenariato su:

- linee di indirizzo annuali del programma di attuazione del progetto ed il relativo budget

- stati di avanzamento delle attività, gli scostamenti dal programma di attuazione del progetto e dal relativo budget (anche inferiori al 20% per voce di spesa) e le eventuali diverse allocazioni di risorse conseguenti.

Art 5 . Scadenza e modalità di presentazione delle domande

La domanda per la partecipazione alle selezione indetta con il presente Avviso, redatta sul modello fornito in allegato alla presente, debitamente sottoscritta e corredata dai relativi allegati deve pervenire entro e non oltre le ore 13.00 del giorno 10 gennaio 2022.

La documentazione dovrà contenere in oggetto: essere fatta pervenire all'Unione dei Comuni del Trasimeno, pena la esclusione dalla selezione, con le seguenti modalità:

- tramite Posta Elettronica Certificata (PEC) all'indirizzo: comunideltrasimeno@postacert.umbria.it (tutta la documentazione deve essere trasmessa in formato pdf)
- tramite raccomandata A/R mediante busta chiusa, contenente l'esatta indicazione del mittente, indirizzata a:u Unione dei Comuni del Trasimeno – Area sociale- Via Belvedere 16. 06064- Panicale (PG)

In ogni caso, pena la esclusione dalla selezione, devono essere rispettate le prescrizioni seguenti:

- a. l'oggetto della PEC oppure, per invii cartacei/postali, la dicitura sul plico deve recare la seguente dicitura: *"AVVISO PUBBLICO DI MANIFESTAZIONE D'INTERESSE PER IL CONFERIMENTO DELL'INCARICO DI REVISORE CONTABILE PER LE ATTIVITA' CONNESSE al Bando dell'Agenzia Italiana per la Cooperazione allo sviluppo PER LA CONCESSIONE DI CONTRIBUTI A INIZIATIVE PRESENTATE DAGLI ENTI TERRITORIALI*

AREA SOCIALE - UFFICIO DI PIANO - ZONA SOCIALE N. 5

Via Belvedere, 16 – 06064 – Panicale (PG) - tel. 075/8378004-8379203 – ufficiodipiano@comune.panicale.pg.it

per la "Promozione dei Partenariati Territoriali e implementazione territoriale dell'Agenda 2030"

- b. per invii cartacei il plico contenente la documentazione dovrà essere debitamente sigillato e controfirmato sui lembi di chiusura, con l'indicazione del mittente.
- c. la documentazione deve essere debitamente timbrata e firmata dal mittente e contenere:
 - la domanda di partecipazione redatta secondo il modello in allegato;
 - dichiarazione di insussistenza di cause di incompatibilità del revisore contabile
 - copia di un documento di identità in corso di validità, del sottoscrittore;
 - Curriculum vitae del soggetto.
- d. Per la ricezione della documentazione trasmessa mediante raccomandata A/R o fa fede la data di ricezione dell'Ufficio Protocollo. Il recapito della documentazione entro i termini previsti dal presente Avviso rimane ad esclusivo rischio dei mittenti. Non saranno ammessi reclami ove, per qualsiasi motivo indipendente dalla volontà dell'Ente, le domande non dovessero giungere a destinazione nel tempo utile, rimanendo quindi ad esclusivo carico del mittente i rischi ed i ritardi relativi alla sua spedizione o consegna.

Art. 6. Compenso previsto per l'incarico

Il compenso per lo svolgimento dell'intero incarico è determinato in € 5.000,00 (comprensivo di IVA, spese di bollo e di tutti gli oneri di legge);

Art. 7 . Criteri e modalità di selezione

7.1 La selezione del soggetto interessato a svolgere il ruolo di Revisore Legale è effettuata tra i soggetti in possesso dei requisiti indicati all'art. 3 del presente avviso.

7.2 Tra coloro, sarà selezionato il soggetto privato che, oltre a rispondere ai requisiti di partecipazione, riceverà il punteggio maggiore sulla base dei seguenti criteri.

- Aver svolto l'incarico di revisore contabile nell'ambito di strutture e progetti di cooperazione internazionale: massimo 40 punti ;
- Aver svolto un percorso professionale caratterizzato da esperienze dal punto di vista della formazione in coerenza con gli obiettivi posti alla base del presente avviso: massimo 20 punti.

7.3 In caso di studi associati si farà riferimento sia per i dati di cui al presente punto che per l'anzianità di iscrizione al Registro dei Revisori Contabili / Revisori Legali al soggetto che materialmente firmerà la presentazione della domanda.

7.4 I suddetti elementi oggetto di valutazione dovranno risultare dal curriculum, debitamente dettagliati. In particolare, per l'attività lavorativa, dovranno essere indicati il committente, la tipologia contrattuale, la descrizione del lavoro svolto e la durata, nel formato giorno –mese- anno.

7.5 Ai fini dell'attribuzione del punteggio, non saranno presi in considerazione titoli non indicati in maniera chiara ed esaustiva.

7.6 L'incarico verrà conferito al candidato che riporterà il miglior punteggio nella graduatoria finale.

7.7 In presenza di più candidature ammissibili con lo stesso punteggio, l'incarico sarà attribuito al candidato iscritto al Registro dei Revisori Contabili / Revisori Legali da più tempo.

7.8 L'Amministrazione potrà procedere anche in presenza di una sola candidatura pervenuta, qualora ritenuta ammissibile.

7.9 Con apposito provvedimento dirigenziale saranno approvati:

- l'elenco dei soggetti ammessi alla selezione;
- la graduatoria.

7.10 Qualora il soggetto primo in graduatoria a cui sarà comunicata l'ammissione all'incarico non sia disponibile ad assumerlo, l'Unione procederà con i successivi nella graduatoria nell'ordine riportato dalla stessa.

7.11 Prima di procedere al conferimento dell'incarico, si procederà alla verifica dell'insussistenza di situazioni, anche potenziali, di conflitto di interesse, in ottemperanza a quanto disposto dall'art.53, comma 14, del D.Lgs. n.165/2001, come modificato dall'art.1, comma 42, Lettera h, della legge n. 190 del 6.11.2012.

7.12 L'attribuzione dell'incarico è comunque subordinata alla verifica dell'effettivo possesso dei requisiti di cui al presente avviso di selezione.

Art. 8 - Trattamento dei dati personali

I dati forniti in occasione della partecipazione al presente bando sono trattati esclusivamente ai fini dell'affidamento di cui trattasi e dello svolgimento delle attività istituzionali dell'Unione. Tali dati sono richiesti in virtù di espresse disposizioni di Legge. In relazione al trattamento dei predetti dati si fa riferimento al vigente codice in materia di protezione dei dati personali. Il responsabile del trattamento dei dati personali il Responsabil legale dell'Unione

Responsabile unico del procedimento ed informazioni

Responsabile unico del procedimento di attuazione dell'affidamento oggetto del presente disciplinare è Alessandra todini – Responsabile Area Sociale dell'Unione dei Comuni del Trasimeno.

Riferimenti per informazioni:

tel. 075-8379203 – mail alessandra.todini@comunideltrasimeno.pg.it.

Allegati:

1. BANDO AICS
2. Scheda Progetto L.A.N.D.
3. Modello di piano operativo
4. Modello di prospetto di rendiconto per voci di spesa e per attività
5. Modello di rapporto descrittivo;

AREA SOCIALE - UFFICIO DI PIANO - ZONA SOCIALE N. 5

Via Belvedere, 16 – 06064 – Panicale (PG) - tel. 075/8378004-8379203 – ufficiodipiano@comune.panicale.pg.it

6. Modello di dichiarazione di insussistenza di cause di incompatibilità del revisore contabile
7. Manuale di **Procedure Generali** per la concessione di contributi e la gestione e rendicontazione di Iniziative promosse da Soggetti pubblici e privati no-profit di Cooperazione di cui al Capo VI della legge n.125/2014 e fondate su approccio RBM
8. Modulo di domanda

Panicale, 10-12-2021

La Responsabile dell'Area Sociale
Todini Dr.ssa Alessandra

firmato digitalmente