

Avviso pubblico di selezione comparativa per la formazione di una graduatoria finalizzata al conferimento di un incarico professionale di “Revisore contabile indipendente” da impiegare nell’ambito del progetto “FAMllies. Rinforzare i legami territoriali per sostenere famiglie vulnerabili” – Prog-3006 – CUP C19C19000190007 finanziato dal “Fondo Asilo, Migrazione e Integrazione 2014-2020 Obiettivo Nazionale: ON 3 - Capacity building – lettera j) Governance dei servizi - Supporto agli Enti locali - Obiettivo Specifico: 2.Integrazione / Migrazione legale.

PREMESSO CHE:

- il Ministero dell’Interno - Dipartimento per le Libertà Civili e l’Immigrazione, nella veste di Autorità Responsabile del Fondo Asilo, Migrazione e Integrazione (FAMI) 2014-2020, con decreto n. 0011833 del 18/10/2019, ha approvato la proposta progettuale “FAMllies. Rinforzare i legami territoriali per sostenere famiglie vulnerabili” ammettendola a finanziamento per un importo pari a € 404.371,01;
- il suddetto progetto vede come capofila l’Azienda Speciale Consortile Solidalia e, in qualità di partner, l’Azienda Speciale Consortile Risorsa Sociale Gera d’Adda, la Cooperativa Impresa Sociale RUAH s.c.s., il Consorzio Cum Sortis SOL.CO Bassa Bergamasca Società Cooperativa Sociale e l’Università degli Studi di Milano Bicocca;
- l’art. 5, comma 3, della Convenzione di Sovvenzione, sottoscritta per la realizzazione del progetto in questione, ha previsto che il beneficiario del finanziamento “è tenuto ad individuare ed incaricare un revisore indipendente per la verifica amministrativo-contabile di tutte le spese sostenute e rendicontate”;
- con Determinazione del Direttore Generale n. 22 del 22.02.2020 è stato approvato il presente avviso finalizzato alla selezione di n. 1 revisore indipendente da impiegare nell’ambito del progetto “FAMllies. Rinforzare i legami territoriali per sostenere famiglie vulnerabili” ” – Prog-3006 – CUP C19C19000190007 finanziato dal “Fondo Asilo, Migrazione e Integrazione 2014-2020 Obiettivo Nazionale: ON 3 - Capacity building – lettera j) Governance dei servizi - Supporto agli Enti locali - Obiettivo Specifico: 2.Integrazione / Migrazione legale.

Art. 1 – Finalità della procedura selettiva

È indetta, per quanto esposto in premessa, una procedura selettiva mediante comparazione di curricula, per il conferimento del predetto incarico professionale di “Revisore contabile indipendente” per la corretta attuazione delle finalità progettuali.

Art. 2 – Oggetto dell’incarico

Tra le attività obbligatorie previste dal bando di finanziamento a valere sul fondo FAMI vi è la selezione di un Revisore Contabile che verifichi la corretta applicazione dei principi previsti dalla normativa comunitaria e nazionale vigente, dalle linee guida e dalle disposizioni operative definite dalla Commissione Europea e dall’Autorità Responsabile per l’attuazione e la rendicontazione dei progetti finanziati.

Le attività di verifica hanno per oggetto tutte le spese rendicontate dal Beneficiario Finale, contenute nella Domanda di Rimborso Intermedia/Finale generata a sistema direttamente dallo

stesso. Le attività di controllo devono essere svolte sulla base delle disposizioni previste dal Vademecum di attuazione dei progetti e dal Manuale delle spese ammissibili, nel rispetto della Convenzione di Sovvenzione sottoscritta dal Beneficiario Finale.

I controlli del Revisore devono essere effettuati sulla documentazione a supporto delle spese in originale e hanno l'obiettivo di verificare:

- il rispetto delle disposizioni previste dalla normativa comunitaria e nazionale di riferimento nonché quelle previste dalla Convenzione di Sovvenzione sottoscritta dal Beneficiario stesso;
- la correttezza finanziaria della Domanda di Rimborso del Beneficiario Finale;
- l'eleggibilità della spesa rendicontata sulla base delle regole di ammissibilità previste dal Manuale delle Regole di Ammissibilità nell'ambito del Fondo Asilo Migrazione e Integrazione 2014-2020;
- la ragionevolezza delle spese;
- la coerenza delle spese rendicontate con le attività realizzate nell'ambito del progetto;
- la completezza dei documenti in originali sottoposti a controllo in riferimento agli aspetti amministrativo-contabili richiesti dal Vademecum di attuazione dei progetti;
- l'effettivo sostenimento delle spese rendicontate e analiticamente riportate nella Domanda di Rimborso nel periodo di ammissibilità;
- il rispetto dell'importo totale del progetto previsto nell'ultimo budget approvato;
- la corretta imputazione delle spese rendicontate alle macrovoci di costo previste dal modello di Budget FAMI e la coerenza delle stesse rispetto a quanto previsto dall'ultimo budget approvato;
- la presenza di eventuali scostamenti superiori al 10% tra la spesa rendicontata e l'importo totale previsto a budget per ciascuna macrovoce di costo;
- la sicurezza e l'affidabilità del sistema di contabilità adottato come previsto dall'art. 4 lett. k) del Regolamento delegato (UE) n. 1042/2014 della Commissione che integra il Regolamento (UE) n. 514/2014;
- l'assenza di doppio finanziamento delle spese rendicontate con altre sovvenzioni comunitarie o nazionali;
- la presenza delle quietanze di pagamento o di documenti contabili aventi forza probatoria equivalente relativi alle spese richieste a rimborso e inserite nella Domanda di Rimborso.

Si precisa inoltre che, il Revisore, nell'ambito delle suddette verifiche, deve prendere visione della documentazione prodotta dall'Esperto Legale (Attestazione legale e relativi allegati) a fronte delle verifiche svolte sulle procedure di affidamento espletate dal Beneficiario e dai Partner di Progetto.

Il Revisore, dopo aver completato le verifiche di competenza, deve procedere alla formalizzazione delle stesse attraverso la predisposizione e la validazione dei seguenti documenti previsti dal Manuale Operativo dei controlli del Revisore Indipendente:

- Verbale di verifica amministrativo-contabile;
- Allegato 1 – Domanda di Rimborso – Dettaglio spese verificate;
- Allegato 2 – Risultanze della verifica del Revisore.

Le prestazioni oggetto del presente avviso dovranno essere rese entro 30 giorni successivi alla trasmissione di ciascuna Domanda di Rimborso (i periodi di riferimento per la presentazione della rendicontazione delle spese progettuali sono previsti dalla Convenzione di Sovvenzione).

Il Revisore dovrà comunque rimanere a disposizione per eventuali chiarimenti o modifiche e integrazioni ai documenti da esso redatti su richiesta di questa Azienda o delle Autorità del FAMI.

Costituisce parte integrante del presente avviso il Manuale Operativo dei controlli del Revisore Indipendente FAMI 2014-2020, reperibile all'indirizzo <https://fami.dlci.interno.it/fami> (documenti di riferimento) ed allegato al presente avviso.

A completamento del suddetto Manuale, si allegano IL Vademecum di attuazione dei progetti FAMI ed il Manuale delle spese ammissibili.

Art. 3 – Requisiti di partecipazione

Possono partecipare alla selezione coloro che:

- possiedono la cittadinanza italiana o di altro paese dell'Unione europea;
- non hanno riportato condanne penali passate in giudicato;
- non sono sottoposti a procedimenti penali;
- non si trovino in situazioni di incompatibilità o di conflitto di interessi rispetto all'incarico;
- non si trovano in alcuna condizione che comporti il divieto di contrarre con la Pubblica Amministrazione.

Oltre ai requisiti di carattere generale sopra esposti, per partecipare alla selezione è necessario il possesso dei seguenti requisiti indicati dal Ministero stesso:

- Essere in possesso di una laurea in Economia e Commercio vecchio o nuovo ordinamento, riconosciuta a livello europeo, o equipollenti;
- Essere:
 - un Professionista Revisore Legale iscritto al Registro tenuto presso il Ministero dell'Economia e delle Finanze;
 - oppure
 - una Società di Servizi o di Revisione Contabile il cui soggetto preposto alla firma (persona fisica) dev'essere 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;
- Avere già svolto in precedenza attività di consulenza specialistica a favore di Enti Pubblici per la gestione di progetti finanziati da fondi europei diretti e indiretti e di assistenza nella relazione con gli enti finanziatori;

Per poter validamente assumere l'incarico di "Revisore contabile indipendente" del progetto è necessario possedere il requisito di indipendenza ovvero essere indipendenti dal cliente-beneficiario, tanto sotto il profilo intellettuale quanto sotto il profilo formale. Nel momento in cui l'incarico sia affidato a Società di Servizi o di Revisione Contabile, il suddetto requisito è esteso anche a quest'ultimo. Pertanto non possono partecipare coloro che hanno relazioni finanziarie, d'affari, di lavoro o di altro genere con il capofila del progetto (Azienda Speciale Consortile Solidalia) e i partner (Azienda Speciale Consortile Risorsa Sociale Gera d'Adda, Cooperativa Impresa Sociale RUAH s.c.s., Consorzio Cum Sortis SOL.CO Bassa Bergamasca Società Cooperativa Sociale e Università degli Studi di Milano Bicocca), tali da compromettere l'indipendenza dell'incarico.

I suddetti requisiti devono essere posseduti, **a pena di esclusione**, alla data di inoltro della domanda di partecipazione alla selezione.

Art. 4 – Valutazione dei curricula e relativi criteri

La Commissione, verificati i titoli necessari per l'ammissione dell'istanza alla procedura comparativa, provvederà a valutare i curricula di studio e professionali pervenuti entro il termine della scadenza della domanda di partecipazione mediante comparazione degli stessi, procedendo al conferimento dell'incarico in relazione alla competenza professionale ed alle esperienze professionali maturate.

A ciascun candidato potrà essere attribuito un punteggio massimo di 100 punti sulla base dei seguenti criteri:

Indicatore di valutazione	Criteri	Punteggi		
Esperienza maturata nella revisione contabile, controllo finanziario, rendicontazione e monitoraggio di progetti europei	Numero di incarichi	da 1 a 3 incarichi	20 punti	
		da 4 a 5 incarichi	30 punti	
		da 6 a 8 incarichi	40 punti	
		più di 8 incarichi	50 punti	
	Importo complessivo degli incarichi	da € 1.000		
		a € 10.000	10 punti	
		da € 10.001		
		a € 25.000	20 punti	
		da € 25.001		
		a € 75.000	30 punti	
da € 75.001				
a € 150.000	40 punti			
più di € 150.000	50 punti			

Il candidato che non abbia riportato un punteggio minimo di 40 punti non verrà considerato idoneo.

In caso di parità di punteggio, sarà selezionato il più giovane d'età.

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

Si procederà all'affidamento dell'incarico anche in presenza di una sola candidatura, purché ritenuta idonea.

Il Direttore Generale, nonché Responsabile di Progetto, o suo delegato, si riserva la facoltà di convocare uno o più aspiranti per un colloquio individuale, al fine di approfondire l'entità e l'attinenza alle specifiche richieste e delle esperienze professionali dichiarate.

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

Art. 5 – Modalità di partecipazione alla selezione e termini di invio

L'istanza di partecipazione alla procedura selettiva, debitamente sottoscritta dal richiedente, redatta in carta semplice, in conformità allo schema esemplificativo di cui all'allegato A, dovrà essere corredata da curriculum formativo e professionale debitamente sottoscritto e dalla copia fotostatica non autenticata di un documento di riconoscimento in corso di validità.

Nella domanda di ammissione i richiedenti devono dichiarare sotto la propria responsabilità, il possesso dei requisiti di partecipazione. Nella domanda deve essere specificato il recapito (indirizzo di posta elettronica certificata e ordinaria) cui indirizzare le eventuali comunicazioni. Ogni eventuale variazione dello stesso dovrà essere tempestivamente comunicata.

La domanda di partecipazione dovrà essere inviata esclusivamente alla casella di posta elettronica certificata, all'indirizzo protocollo@pec.aziendasolidalia.it e riportare il seguente oggetto: **Avviso pubblico per il conferimento dell'incarico di Revisore Indipendente FAMI**. La stessa dovrà pervenire – a pena di esclusione – entro il termine perentorio delle **ore 12.00 del giorno 2 marzo 2020**.

Non saranno ammesse alla selezione le domande che dovessero pervenire, per qualsiasi motivo, dopo la scadenza indicata. L'Amministrazione non assume la responsabilità per la dispersione di comunicazioni, né per eventuali disguidi imputabili a terzi, caso fortuito o forza maggiore.

Art. 6 – Modalità di selezione

I candidati in possesso dei requisiti previsti e che si sono attenuti a tutte le disposizioni contenute nel presente avviso, verranno selezionati sulla base dei criteri di cui al precedente art. 4.

La valutazione delle istanze e la redazione della graduatoria sarà effettuata da un'apposita Commissione che sarà nominata dall'Azienda Speciale Consortile Solidalia dopo la scadenza del termine di presentazione delle domande di partecipazione. Si precisa che la Commissione sarà formata, ai sensi dell'art. 35-bis del D.lgs. 165/2001, da soggetti che non sono stati condannati, anche con sentenza non passata in giudicato, per reati previsti nel Capo I del Titolo II del Libro secondo del Codice Penale.

I risultati della procedura comparativa saranno pubblicati sul sito di questa Azienda (www.aziendasolidalia.it) con valore di notifica a tutti gli effetti di legge.

L'esito positivo della selezione non genera in alcun modo obbligo di conferimento dell'incarico da parte dell'Azienda.

L'Azienda si riserva la facoltà di richiedere al candidato che risulterà primo in graduatoria di presentare la documentazione a corredo di quanto dichiarato nell'istanza di partecipazione.

Art. 7 – Conferimento dell'incarico e compenso

L'incarico è conferito in base agli artt. 2222 e ss del Codice Civile. L'incaricato/a svolge le attività necessarie per il conseguimento degli obiettivi dell'incarico, in piena autonomia organizzativa e di gestione tecnica, senza alcun vincolo di subordinazione gerarchica o funzionale nei confronti dell'Azienda.

Ogni prodotto finale e le sue singole parti saranno di proprietà dell'Azienda Speciale Consortile Solidalia, con espresso divieto da parte dell'incaricato/a di qualunque utilizzo e diffusione.

L'incarico ha durata decorrente dalla sottoscrizione del contratto e sino al termine delle attività del progetto "FAMillies. Rinforzare i legami territoriali per sostenere famiglie vulnerabili" – Prog-3006 – CUP C19C19000190007 finanziato dal "Fondo Asilo, Migrazione e Integrazione 2014-2020 Obiettivo Nazionale: ON 3 - Capacity building – lettera j) Governance dei servizi - Supporto agli Enti locali - Obiettivo Specifico: 2. Integrazione / Migrazione legale.

Per lo svolgimento dell'incarico sarà riconosciuto un compenso lordo comprensivo degli oneri di legge, fiscali, previdenziali a carico del prestatore pari a € 15.000,00=.

Art. 8 – Trattamento dei dati personali

Ai sensi dell'art. 13 del Regolamento UE 679/2016 si informa che il titolare del trattamento dei dati forniti, che determina le finalità e i mezzi del trattamento degli stessi, è Azienda Speciale Consortile Solidalia.

Il Responsabile per la Protezione dei Dati (RPD), cui compete il monitoraggio dell'osservanza delle regole UE e nazionali in tema di privacy, è la società farePA S.r.l. – via Donatello, 9 MILANO – nella persona del referente, Dott. Marco Bertocchi - mail dpo@farepa.it – farepa@pec.net.

Ai candidati, in qualità di soggetti interessati, vengono riconosciuti i diritti di cui all'art. 15 del Regolamento UE 679/2016. I dati personali, forniti direttamente dagli interessati, verranno trattati per le finalità di gestione della Selezione e, eventualmente, per la gestione del rapporto di lavoro, nei limiti consentiti dalla legge.

Il trattamento è necessario per l'ammissione alla Selezione. Un eventuale rifiuto a fornire la documentazione ed i dati richiesti, comporterà l'esclusione dalla procedura stessa.

I dati personali in questione, saranno trattati:

- su supporti cartacei e/o informatici/telematici;

- da soggetti autorizzati al trattamento, costantemente identificati, opportunamente istruiti e resi edotti dei vincoli imposti dalla legge;

- con l'impiego di misure di sicurezza atte a: - garantire la riservatezza del soggetto interessato cui i dati si riferiscono; - evitare l'indebito accesso a soggetti terzi o a personale non autorizzato.

I dati personali trattati, fatti salvi gli eventuali obblighi di legge, saranno conservati per un periodo di tempo non superiore a quello necessario alle finalità per i quali sono stati raccolti o successivamente trattati.

Il titolare ha diritto di accedere ai propri dati, verificare e chiedere la rettificazione, nonché, quando ricorrono determinate condizioni, ottenere la limitazione del trattamento ovvero la cancellazione o rimozione dei propri dati personali.

L'interessato può presentare un'istanza a l'ASC Solidalia, ai recapiti riportati al Par. "Presentazione delle domande – termine e modalità", riferita a specifici dati personali, a categorie di dati o ad un particolare trattamento, oppure a tutti i dati personali che lo riguardano, comunque trattati. L'ASC Solidalia deve fornire idoneo riscontro entro un mese dal ricevimento dell'istanza ovvero, in caso di particolari complessità o del numero di richieste, entro due mesi. In caso di proroga l'ASC Solidalia comunicherà all'interessato la proroga dei tempi di riscontro. È fatta salva, da parte dell'interessato, la possibilità di presentare, ai sensi del Regolamento UE 679/2016, reclami al Garante per la Privacy in caso di mancato riscontro all'istanza nei tempi previsti, in caso di insoddisfacente riscontro ovvero in caso di violazioni della disciplina in materia di protezione dei dati personali. Esso è gratuito e circostanziato.

Art. 9 – Responsabile del procedimento

Ai fini della presente procedura il Responsabile del Procedimento è la Dott.ssa Antonietta Maffi – Direttore Generale dell'Azienda Speciale Consortile Solidalia.

Art. 10 – Pubblicità e chiarimenti

Il presente avviso è pubblicato nel sito dell'Azienda Speciale Consortile Solidalia www.aziendasolidalia.it.

Per eventuali chiarimenti e informazioni relative al presente avviso gli interessati potranno rivolgersi all'Area amministrativa dell'Azienda scrivendo all'indirizzo di posta elettronica: segreteria@aziendasolidalia.it.

Romano di Lombardia, 20 febbraio 2020.

f.to IL DIRETTORE
ASC SOLIDALIA
Dott.ssa Antonietta Maffi

Allegati:

- Istanza di partecipazione
- Manuale del Revisore Indipendente
- Vademecum progetti FAMI
- Manuale delle spese ammissibili