

Procedura per l'affidamento del servizio di revisione volontaria ai bilanci della Fondazione Idis-Città della Scienza per gli esercizi 2023-2024-2025. CIG ZA13C49254.

Capitolato d'Oneri e Condizioni Contrattuali.

1. Oggetto e valore del Contratto.

Il servizio da affidare ha per oggetto l'attività di revisione volontaria dei conti della Fondazione Idis - Città della Scienza per il triennio 2023, 2024 e 2025 (di seguito il "Triennio"), effettuata in conformità alle disposizioni legislative e regolamentari vigenti e dovrà garantire le attività minime che di seguito si riportano:

- revisione volontaria ai bilanci d'esercizio al 31 dicembre 2023-2024-2025 della Fondazione Idis-Città della Scienza, mediante il rilascio della relazione nella forma di quella prevista secondo l'articolo 14 del d.lgs. n. 39/2010;
- verifica sulla coerenza della relazione sulla gestione con i bilanci d'esercizio previsti dall'art. 14 comma 2, lettera e) del citato d.lgs.;
- un giudizio tecnico sui bilanci intermedi della Fondazione Idis-Città della Scienza al 30 giugno 2024 e 30 giugno 2025 da rilasciarsi entro il 30 settembre di ogni anno, le cui conclusioni espresse saranno informate alla "Negative Assurance" in merito alla conformità del bilancio intermedio e della nota illustrativa ai criteri dettati dal Principio contabile OIC 30.

2. Durata.

La durata del contratto è fissata in 30 (trenta) mesi a decorrere dalla stipula del contratto, comunque fino al completamento delle verifiche periodiche del bilancio 2025. La Fondazione Idis comunicherà le date entro le quali dovranno essere presentate le relazioni finali di revisione.

L'importo complessivo a base di gara per l'affidamento del servizio oggetto del presente Capitolato è pari a € 39.900,00 (euro/trentanovemilanovecento/00) oltre IVA, sul quale dovrà essere formulata l'offerta al ribasso.

3. Modalità di esecuzione dei servizi

Il servizio comprende tutte le attività necessarie per il completo svolgimento delle prestazioni di revisione volontaria dei conti della Fondazione Idis - Città della Scienza.

Il servizio dovrà essere effettuato da parte della società affidataria dell'incarico (d'ora in poi anche solo "Revisore" o "Impresa") in base alle disposizioni di legge facendo riferimento ai vigenti principi di revisione nonché, ad integrazione, a quelle procedure di verifica che circostanze oggettive rendessero necessarie.

La Fondazione Idis avrà cura di fornire tutta la collaborazione, l'assistenza ed il supporto necessario ed utile al corretto e puntuale svolgimento dell'incarico.

L'Impresa nominerà un Responsabile del servizio che avrà il compito di assicurare che le attività siano eseguite regolarmente ed in conformità agli impegni contrattuali assunti.

3.1. Composizione del gruppo di lavoro

Il gruppo di lavoro dovrà essere composto al minimo dalle seguenti figure professionali con esperienza maturata nella revisione contabile non inferiore a quella indicata per ciascun profilo:

Partner manager: almeno 10 anni

Senior: almeno 5 anni

Junior: almeno (2) anni

Per tutti i componenti indicati nel gruppo di lavoro, dovrà essere allegato curriculum vitae in cui dovranno essere obbligatoriamente fornite le seguenti informazioni:

- la competenza del soggetto incaricato in relazione all'oggetto dell'appalto;
- l'esperienza maturata nella revisione contabile che non dovrà essere inferiore ai suddetti parametri.

La Fondazione Idis si riserva la facoltà di effettuare controlli a campione allo scopo di accertare la veridicità di quanto riportato nei curricula dei componenti.

Il peso percentuale per figura professionale rispetto al numero di ore complessivo dedicate al servizio non potrà essere inferiore alle soglie minime sottoindicate:

a) Partner manager: 20 %

b) Senior: 50 %

Le Imprese dovranno formalizzare una propria proposta inerente al numero complessivo di ore e la ripartizione in termini percentuali del tempo dedicato da parte ciascun profilo professionale del gruppo di lavoro, in conformità al modello allegato (Allegato C).

Il Revisore si obbliga a mantenere per tutto il periodo contrattuale la medesima composizione del gruppo di lavoro, sia in termini di nominativi che di qualifiche professionali, rispetto a quella originariamente indicata in sede di gara.

Qualora il Revisore dovesse essere costretto a sostituire uno o più componenti del gruppo di lavoro, dovrà formulare specifica, motivata richiesta, indicando i nominativi e le referenze dei componenti che intende proporre in sostituzione di quelli indicati in sede di offerta. Detta richiesta dovrà essere approvata dalla Fondazione Idis. Gli eventuali nuovi componenti dovranno avere requisiti equivalenti o superiori a quelli posseduti dai componenti da sostituire. In tal caso dovrà essere fornita la documentazione comprovante il possesso di detti requisiti.

L'Impresa, in ordine al gruppo di revisione, si impegna a salvaguardare la Fondazione da eventuali perdite di know-how, nel caso in cui dovessero aver luogo avvicendamenti, prevedendo, periodi di affiancamento alle risorse reintegrate.

La Fondazione avrà sempre facoltà di valutare l'adeguatezza del gruppo di lavoro esprimendo, in qualsiasi momento, un giudizio qualitativo/quantitativo sulle attività svolte.

Al riguardo, il Revisore si impegna a produrre i timesheet delle risorse impiegate nell'esecuzione del servizio con descrizione sintetica dell'attività svolta.

Qualora la Fondazione riscontri difformità o inadeguati standard qualitativi potrà, tra le altre azioni, procedere alla richiesta formale di sostituzione di uno o più membri del

gruppo di lavoro dandone motivazione. I nuovi componenti dovranno, in ogni caso, possedere requisiti, o esperienza professionale, equivalenti, o superiori, a quelli delle risorse sostituite, da comprovare mediante la produzione del curriculum vitae di ognuna.

4. Obblighi dell'Impresa

L'Impresa si obbliga ad eseguire le prestazioni oggetto del contratto a perfetta regola d'arte, con la massima diligenza ed elevati livelli qualitativi, nel rispetto delle norme vigenti e secondo le condizioni, le modalità e i termini previsti nel contratto e nel presente capitolato, ivi comprese le eventuali migliorie presentate nell'offerta tecnica.

Sono a carico dell'Impresa tutti gli oneri e rischi relativi alla prestazione delle attività oggetto del contratto nonché ad ogni attività comunque opportuna per un corretto e completo adempimento delle obbligazioni previste, ivi compresi quelli relativi ad eventuali spese di trasporto, di viaggio e di missione per il personale addetto alla esecuzione contrattuale.

Ai fini del corretto svolgimento del contratto, il Revisore si impegna, a titolo esemplificativo e non esaustivo:

- a garantire la propria piena disponibilità a partecipare alle riunioni che si dovessero rendere necessarie o opportune in corso di svolgimento del contratto;
- a dare immediata comunicazione al Committente di ogni circostanza che abbia influenza sull'esecuzione delle attività contrattuali e a segnalare alla Fondazione, per iscritto e tempestivamente, ogni circostanza o difficoltà relativa alla realizzazione di quanto previsto;
- ad osservare tutte le indicazioni operative, di indirizzo e di controllo che a tale scopo saranno predisposte e comunicate dal Committente;
- ad acconsentire al Committente di procedere, in qualsiasi momento alle verifiche della piena e corretta esecuzione delle prestazioni, nonché a prestare la propria collaborazione per consentire lo svolgimento di tali verifiche;
- alla ripetizione di quei servizi oggetto del contratto che, a insindacabile giudizio della Fondazione, non risultassero eseguiti conformemente alle previsioni del Capitolato, alle previsioni normative vigenti;
- a mantenere riservati i dati e le informazioni di cui venga in possesso e, comunque, a conoscenza, e a non divulgarli in alcun modo e in qualsiasi forma, né ad utilizzarli a qualsiasi titolo per scopi diversi da quelli strettamente necessari all'esecuzione del contratto e a far rispettare l'obbligo di riservatezza ai propri dipendenti e collaboratori.

In particolare, si precisa che tutti gli obblighi in materia di riservatezza verranno rispettati anche in caso di cessazione dei rapporti in essere con la Fondazione Idis.

Inoltre, l'Impresa, nell'esecuzione del servizio, si obbliga a:

- applicare o far applicare integralmente nei confronti di tutti i lavoratori dipendenti, impiegati nell'esecuzione del servizio, le condizioni economiche e normative previste dai contratti collettivi nazionali e territoriali di categoria, vigenti nel territorio regionale;
- garantire l'assolvimento di tutti gli obblighi assicurativi e previdenziali per il proprio

personale e per i collaboratori impiegati nelle prestazioni in oggetto del contratto, secondo quanto previsto dalle disposizioni legislative e regolamentari vigenti in materia di lavoro e di assicurazioni sociali, assumendo a proprio carico tutti gli oneri relativi.

5. Fatturazione e pagamenti

L'Impresa emetterà le fatture elettroniche con cadenza semestrale intestate a:

Fondazione Idis - Città della Scienza - Via Coroglio, 104 - 80124 Napoli. P. Iva 05969960631. Il Codice Univoco, ai fini della fatturazione elettronica, è SUBM70N.

In fattura dovranno essere riportati il riferimento ai servizi svolti e il CIG ZA13C49254.

Il pagamento del corrispettivo delle prestazioni verrà effettuato entro 30 giorni dalla data di ricevimento delle fatture elettroniche, previo accertamento della regolarità del servizio prestato nonché della regolarità contributiva come risultante dal Documento Unico di Regolarità Contributiva (DURC).

L'impresa si assume tutti gli obblighi di tracciabilità dei flussi finanziari di cui alla Legge del 13 agosto 2010 n. 136 e successive modifiche.

6. Garanzia definitiva

L'esecutore del contratto è obbligato a costituire una "garanzia definitiva" nella misura del 5% dell'importo contrattuale sotto forma di cauzione o fideiussione con le modalità previste dall'art. 106, comma 2, D.Lgs. 36/2023. L'importo della garanzia è ridotto in tutte le ipotesi previste dall'art. 106, comma 8, del d.lgs. n. 36/2023.

L'atto fideiussorio deve prevedere espressamente la rinuncia al beneficio della preventiva escussione del debitore principale, la rinuncia all'eccezione di cui all'art. 1957 secondo comma del Codice civile, nonché l'operatività della garanzia medesima entro 15 giorni, a semplice richiesta scritta della Fondazione. La cauzione è prestata a garanzia dell'adempimento di tutte le obbligazioni del contratto e del risarcimento dei danni derivanti dall'eventuale inadempimento delle obbligazioni stesse. L'Impresa si impegna a tenere valida ed efficace la garanzia per tutta la durata del contratto e a reintegrarla ove la Fondazione Idis se ne sia avvalsa, entro 10 (dieci) giorni dalla richiesta. In caso di mancato reintegro il contratto si intende risolto, salvo il risarcimento del danno.

7. Penali

Qualora si riscontrassero ritardi nell'esecuzione del servizio, l'Amministrazione potrà applicare penali calcolate in misura giornaliera compresa tra lo 0,3 per mille e l'1 per mille dell'ammontare netto contrattuale, da determinare in relazione all'entità delle conseguenze legate al ritardo.

Tali penali non potranno comunque superare complessivamente il 10% dell'ammontare netto contrattuale.

Inoltre, se le inadempienze accertate dovessero ripetersi o qualora fossero di tale gravità da compromettere la buona riuscita delle prestazioni, l'Amministrazione potrà risolvere il contratto ai sensi dell'art. 122 comma 3 del D.lgs. 36/2023.

L'applicazione della penale lascia impregiudicato il diritto della Fondazione al rimborso delle spese eventualmente sostenute per sopperire alle infrazioni dell'Aggiudicatario. L'ammontare delle penali e delle spese da rifondere alla Fondazione sarà trattenuto dalla prima rata in pagamento.

8. Revoca per giusta causa

L'incarico potrà essere revocato soltanto per giusta causa.

Le divergenze di opinione in merito ad un trattamento contabile o a procedure di revisione non costituiscono giusta causa.

Costituiscono giusta causa di revoca le fattispecie indicate all'art. 4 del D.M. 261/2012, laddove applicabili alla Società.

9. Risoluzione del contratto

Il Committente ha la facoltà di risolvere anticipatamente il contratto per ogni grave violazione e/o inadempienza delle norme di contratto o qualora fosse accertato il venir meno dei requisiti previsti dagli articoli 94 e 9c del d.lgs. n. 36/2023. La Fondazione Idis, tramite comunicazione a mezzo PEC, darà alla Società un preavviso di 15 giorni, alla scadenza dei quali il contratto si intenderà risolto.

Resta salvo il diritto della Fondazione Idis al risarcimento dell'eventuale maggior danno.

10. Recesso

La Fondazione Idis potrà recedere dal presente contratto nel rispetto di quanto previsto dall'art. 123 del d.lgs. n. 36/2023.

11. Controversie.

Per ogni controversia che dovesse insorgere derivante dal contratto il Foro competente è quello di Napoli.

Firmato*

Il Responsabile Unico del Progetto

dr.ssa Emanuela Bocchetti

*Firma autografa sostituita a mezzo stampa, ai sensi dell'art. 3, comma 2, del D.lgs. n. 39/93