

**COMUNE DI**

# **San Vito Dei Normanni**

**C.F.**

**ALLEGATO A**

## **AVVISO PUBBLICO**

**AVVISO PUBBLICO PER LA SELEZIONE MEDIANTE PROCEDURA COMPARATIVA DI UN REVISORE CONTABILE INDIPENDENTE PER L'ATTIVITA' DI VERIFICA E CERTIFICAZIONE DELLE SPESE SOSTENUTE NELL'AMBITO DEL PROGETTO S.P.R.A.R. (SISTEMA DI PROTEZIONE PER RICHIEDENTI ASILO E RIFUGIATI) DAL 01/03/2019 AL 31/12/2020**

**IL RESPONSABILE DEL SETTORE SERVIZI SOCIALI**

**Premesso che:**

- il Comune di San Vito Dei Normanni, dal 2017 e per il Triennio 2018/2020, è entrato a far parte della Rete SPRAR con i servizi attivi per adulti, categoria ordinari, per un totale di 30 posti (20 nuclei familiari e 10 nuclei familiari monoparentali) approvati con D.M. 20458 del 28/12/2017;
- il Ministero dell'interno, dipartimento per le Libertà Civili e l'Immigrazione, comunicava di aver approvato con DM n. 20458 del 28/12/2017 il progetto presentato da questo Ente per il triennio 2018/2020 e per 30 posti di accoglienza, con l'assegnazione di un contributo di Euro 468.112,00 per ogni annualità del suddetto triennio;
- con deliberazione della G.M. N° 102 del 08/08/2018 l'Amministrazione ha preso atto del progetto nonché delle modalità di attuazione del progetto SPRAR sul territorio di San Vito Dei Normanni per il periodo 2018/2020 prevedendo un numero di posti disponibili di 30 utenti (20 nuclei familiari e 10 nuclei familiari monoparentali), secondo quanto stabilito dal progetto candidato ed approvato con D.M. 20458 del 28/12/2017;
- con Avviso pubblicato in data 09/10/2018, il Comune di San Vito Dei Normanni, in esecuzione della Determina n. 694 del 04/10/2018, ha indetto la procedura ad evidenza pubblica per la selezione degli Enti Attuatori cui affidare l'attuazione del Progetto SPRAR per il periodo 2018/2020;
- Con Determina n. 94 del 21/02/2019 la proposta formulata dal Consorzio Hera Società cooperativa sociale onlus, è stata ritenuta idonea alle finalità indicate nel citato Avviso Pubblico e nei relativi allegati, come da relativa graduatoria definendo la decorrenza del progetto dal 01/03/2019 e scadenza al 31/12/2020;
- In data 16/05/2019 è stata sottoscritta la Convenzione tra il Comune di San Vito e l'Ente Attuatore Consorzio Hera Società Cooperativa Sociale Onlus;
- Rilevato che all'art. 25, comma 2, del DM 10.08.2016 è stabilito che l'ente locale è chiamato ad avvalersi della figura di un revisore indipendente, che assume l'incarico di effettuare le verifiche amministrativo-contabili di tutti i documenti giustificativi originali relativi a tutte le voci di rendicontazione, della loro pertinenza rispetto al Piano finanziario preventivo, della esattezza e dell'ammissibilità delle spese in relazione a quanto disposto dalla legislazione nazionale e comunitaria, dai principi contabili e da quanto indicato dal «Manuale unico di rendicontazione SPRAR»; Vista la nota tecnica allegata al manuale di rendicontazione, nella quale si ribadisce che secondo quanto disposto dal medesimo DM del 10 Agosto 2016, gli Enti che hanno avuto accesso al

finanziamento sono chiamati a dotarsi di un Revisore per le verifiche amministrative, finanziarie, tecniche e materiali delle spese sostenute ai fini dell'attuazione dei progetti;

**Preso atto che:**

- tale figura sostanzialmente è chiamata ad effettuare le verifiche amministrativo-contabili di tutti i documenti giustificativi originali relativi a tutte le voci di rendicontazione, della loro pertinenza rispetto al Piano finanziario preventivo, della esattezza e dell'ammissibilità delle spese in relazione a quanto disposto dalla legislazione nazionale e comunitaria, dai principi contabili e da quanto indicato dal Manuale unico di rendicontazione SPRAR; - l'attività di verifica si sostanzia in un "certificato di revisione", che accompagna obbligatoriamente la rendicontazione delle spese sostenute; Precisato che nella medesima nota tecnica si legge che:

- l'Ente titolare del finanziamento per la presentazione del rendiconto finale deve affidare l'incarico a: Professionisti (Revisori Contabili iscritti al Registro tenuto presso il Ministero dell'Economia e delle Finanze o Revisori dei conti degli Enti Locali iscritti all'albo tenuto presso il Ministero dell'Interno); Società di Servizi o di Revisione Contabile. In questo caso è necessario che il soggetto preposto alla firma (persona fisica) sia 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;

- il requisito di indipendenza è essenziale per poter validamente assumere l'incarico di Revisore del progetto e deve essere posseduto al momento in cui l'incarico viene affidato e per tutta la durata dello stesso;

- gli incarichi al Revisore dovranno essere affidati seguendo le procedure previste dalla legge, ed in particolare devono attenersi a quanto previsto dalla normativa specifica in materia di affidamenti professionali, a singoli o associazione di professionisti, da parte di organismi della Pubblica Amministrazione;

- in conformità con quanto previsto dal D.M., i costi del revisore dovranno essere ricompresi nelle fasce ivi previste;

### **RENDE NOTO**

Che è indetta una selezione per il conferimento dell'incarico di Revisore contabile indipendente per la certificazione della documentazione contabile e amministrativa relativa al progetto S.P.R.A.R. (Sistema di Protezione per Richiedenti Asilo e Rifugiati), di cui al D.M. 10.08.2016, con specifico riferimento temporale dal 01/03/2019 al 31/12/2020, disciplinata come segue.

#### **1 - Oggetto dell'incarico.**

Il Revisore Indipendente assumerà l'incarico di effettuare le verifiche amministrativo-contabili di tutti i documenti giustificativi originali relativi a tutte le voci di rendicontazione, della loro pertinenza rispetto al Piano Finanziario Preventivo, dell'esattezza e dell'ammissibilità delle spese in relazione a quanto disposto dalla legislazione nazionale e comunitaria, dai principi contabili e da quanto indicato dal "Manuale Unico di rendicontazione SPRAR".

In particolare, come meglio precisato all'art.25 comma 2 del D.M. 10.08.2016 e nella "nota tecnica revisore indipendente" il Revisore assumerà l'incarico di effettuare le verifiche amministrativo-contabili di tutti i documenti giustificativi originali relativi a tutte le voci di rendicontazione, della loro pertinenza rispetto al Piano Finanziario Preventivo, dell'esattezza e dell'ammissibilità delle spese in relazione a quanto disposto dalla legislazione nazionale e comunitaria, dalle linee guida e dalle disposizioni operative definite dal Ministero dell'Interno, anche per tramite del Servizio Centrale, del Manuale unico di rendicontazione dello S.P.R.A.R., e dalle specifiche indicazioni stabilite nella convenzione di affidamento delle attività progettuali all'Ente attuatore. Il revisore deve procedere alla formalizzazione delle verifiche di competenza attraverso la predisposizione e la validazione, a titolo esemplificativo, dei seguenti modelli standard: 1. verbale di verifica amministrativo-contabile: contenente la relazione dettagliata sui risultati delle procedure di verifica svolte; 2. dettaglio delle spese verificate: corrispondente al Registro generale delle spese e al Prospetto analitico finale delle spese sostenute debitamente controfirmati dal Revisore; 3. risultanze della verifica del revisore: contenente l'elenco delle criticità emerse nell'ambito delle verifiche svolte e la valutazione delle

stesse a seguito di eventuali controdeduzioni presentate dal Beneficiario in merito a quanto rilevato in prima istanza.

## **2 – Indipendenza dell'incarico**

Il requisito dell'indipendenza è essenziale per poter validamente assumere l'incarico di Revisore del progetto e deve essere posseduto al momento in cui l'incarico viene affidato e per tutta la durata dello stesso. In particolare il soggetto incaricato alla revisione non deve accettare l'incarico di verifica amministrativo-contabile del progetto se sono in corso relazioni finanziarie, d'affari, di lavoro o di altro genere, comprese quelle derivanti dalla prestazione all'Ente titolare di finanziamento di taluni servizi, diversi dalla revisione, tali che un terzo ragionevole ed informato riterrebbe compromessa l'indipendenza, come riportato nel seguente elenco esemplificativo e non esaustivo: - sia coinvolto nella redazione del bilancio; - riceva diretto vantaggio qualora le risultanze della verifica risultino positive; - abbia uno stretto rapporto con persone che occupano posizioni rilevanti all'interno dell'organigramma dell'Ente titolare del finanziamento e/o di uno degli Enti Gestori; - abbia rapporti contrattuali di qualsiasi natura con gli eventuali Enti attuatori; - sia un responsabile e/o un partner dell'Ente titolare del finanziamento; - si trovi in una qualsiasi situazione che comprometta la sua imparzialità o abilità di redigere un verbale di verifica in modo obiettivo.

## **3 - Soggetti cui può essere affidato l'incarico e requisiti richiesti.**

L'incarico può essere affidato a:

- Professionisti (Revisori Contabili iscritti al Registro dei Revisori Legali o Revisori dei Conti degli EE.LL. iscritti all'Albo tenuto presso il Ministero dell'interno);
- Società di Servizi o di Revisione Contabile. In questo caso è necessario che il soggetto preposto alla firma (persona fisica) sia iscritto al Registro dei Revisori Legali e sia munito di formale delega per la sottoscrizione della documentazione in nome e per conto della Società di Servizi o di Revisione. Per essere ammesso/a a selezione il/la candidato/a, oltre ai requisiti sopra indicati, deve essere in possesso dei seguenti requisiti: a) cittadinanza italiana o di uno degli Stati membri dell'Unione Europea; b) godimento dei diritti civili e politici; c) non aver riportato condanne passate in giudicato o decreti penali di condanna divenuti irrevocabili oppure sentenze di applicazione della pena su richiesta, ai sensi dell'articolo 444 del Codice di procedura penale per reati gravi in danno dello Stato o della comunità, che incidono sulla moralità professionale o di sanzioni interdittive di cui all'art. 9 co. 2 lett. c del D.Lgs. n. 231/01 o altre sanzioni che comportino il divieto di contrarre con la Pubblica Amministrazione; d) non essere soggetto/a a destituzione, dispensa, decadenza o licenziamento da un precedente impiego presso la Pubblica Amministrazione; e) non trovarsi in alcuna condizione di conflitto di interesse e non essere incorso/a nei motivi di esclusione dalle gare pubbliche previste dall'art. 80 del Codice dei contratti pubblici (D. Lgs. 50/2016); f) di non avere commesso grave negligenza o malafede nell'esecuzione delle prestazioni affidate da una pubblica amministrazione; g) di non avere commesso un errore grave nell'esercizio dell'attività professionale; h) di essere in regola con il pagamento di imposte, tasse e contributi di qualsiasi specie in favore dell'erario, di enti pubblici, della cassa di previdenza professionale e del comune. I suddetti requisiti devono essere posseduti alla data di scadenza del termine per la presentazione delle domande. In caso di partecipazione alla selezione da parte di una società, i requisiti di cui al superiore elenco, quando si riferiscano a persone fisiche, devono essere posseduti da ciascuno dei soggetti indicati nell'art. 80 del Codice dei contratti pubblici.

## **4 - Modalità di svolgimento dell'incarico e durata.**

Il rapporto con il Revisore Indipendente si qualifica come prestazione d'opera. L'incarico decorrerà dalla stipula della convenzione e si concluderà con la chiusura delle attività di rendicontazione del progetto dal 01/03/2019 al 31/12/2020, in conformità alle modalità e ai tempi previsti dal Manuale Unico di Rendicontazione alle disposizioni del Servizio Centrale. L'incarico si intenderà concluso con l'ultimo controllo di rendicontazione, anche se successiva alla data del **31/12/2020** e salvo eventuali richieste di integrazione della reportistica finale da parte del servizio incaricato, posteriori alla data di conclusione del progetto; integrazione che sarà comunque dovuta dal soggetto incaricato, in quanto compresa nell'incarico, senza alcun onere aggiuntivo. L'incarico non costituisce, in nessun caso, un rapporto di impiego pubblico, né dà luogo a diritti in ordine all'assunzione alle dipendenze del

Comune di San Vito Dei Normanni. L'incarico dovrà essere svolto personalmente dal soggetto selezionato in piena autonomia, senza vincolo di subordinazione, salvo il necessario coordinamento con il committente e con l'ente attuatore accreditato. L'incarico sarà regolato secondo le disposizioni del Codice Civile e nel rispetto delle regole di deontologia professionale. L'Amministrazione si riserva l'eventualità di una proroga in relazione alla possibilità di dare continuità al progetto. Nello svolgimento delle verifiche di competenza sulla documentazione originale, il Revisore dovrà attenersi a quanto previsto dalla normativa comunitaria e nazionale, dalle linee guida e dalle disposizioni operative definite dal Ministero dell'Interno, anche per tramite del Servizio Centrale, del Manuale di rendicontazione e dalle specifiche indicazioni contenute nelle convenzioni di sovvenzione e/o contratti di affidamento delle attività progettuali agli Enti attuatori.

#### **5 - Compenso previsto per l'incarico.**

Il compenso per lo svolgimento dell'incarico in oggetto sarà pari a complessivi **€ 5.000,00 lordi** annui (inclusi imposte, oneri o versamenti obbligatori per legge nonché di ogni altra spesa sostenuta dal revisore), previa emissione di fattura elettronica. Tale compenso è da ritenersi omnicomprensivo e pertanto nessuna altra somma sarà erogata dal Comune in relazione all'esecuzione dell'incarico. Il compenso sarà erogato per ogni annualità a conclusione dell'attività di revisione. Il compenso spettante al Revisore è coperto interamente dal finanziamento del Ministero dell'Interno -Dipartimento per le Libertà Civili e l'Immigrazione - Direzione Centrale dei Servizi Civili per l'Immigrazione e l'Asilo, nell'ambito del Fondo nazionale per le politiche e i servizi dell'asilo (FNPSA).

#### **6 – Modalità di presentazione della domanda.**

I soggetti interessati dovranno far pervenire la propria candidatura, esclusivamente tramite PEC (casella pec intestata al richiedente) al seguente indirizzo: socialisanvitodeinormanni@pec.rupar.puglia.it, entro e non oltre le ore 12.00 del giorno 21/08/2019, a pena di esclusione, inviando la seguente documentazione firmata digitalmente: – domanda di partecipazione, redatta secondo il modello A) allegato al presente avviso; – curriculum vitae; – fotocopia di un documento di riconoscimento in corso di validità. Alle dichiarazioni rese e sottoscritte nella domanda di partecipazione e nel curriculum vitae si riconosce valore di autocertificazione, pertanto non è necessario allegare la documentazione, che sarà richiesta all'atto dell'eventuale conferimento dell'incarico. Comportano l'esclusione della domanda: la mancata indicazione delle proprie generalità, la mancata sottoscrizione della domanda; la mancata allegazione della documentazione richiesta; la presentazione oltre il termine di scadenza previsto.

#### **7 – Criteri e modalità di selezione**

La valutazione comparativa dei candidati sulla base dei loro curriculum professionali verrà effettuata da apposita Commissione tecnica all'uopo nominata. A ciascun candidato potrà essere attribuito un punteggio massimo di 50 punti sulla base della valutazione dei requisiti sotto indicati:

1. esperienza presso una Pubblica amministrazione con l'incarico di Revisore dei Conti: per ogni anno saranno assegnati 5 punti, fino ad un massimo di 30 punti.
2. esperienza presso aziende speciali, società in house e/o partecipate da Enti locali territoriali, con l'incarico di Revisore dei Conti: ai fini dell'attribuzione dei punteggi saranno considerati gli incarichi della durata minima di un anno. Per ogni anno saranno assegnati 4 punti, fino ad un massimo di 12 punti;
3. altre esperienze di Revisore contabile o di membro del collegio sindacale in società private; per ogni anno di incarico saranno assegnati punti 2 fino ad un massimo di punti 6;
4. altri titoli di formazione attinenti all'incarico da attribuire: max punti 1 per ciascun titolo fino ad un massimo di punti 2.

In caso di parità di punteggio, sarà selezionato il più giovane di età. Ai fini dell'attribuzione del punteggio, non saranno presi in considerazione titoli non indicati in maniera chiara ed esaustiva o titoli non attinenti alla materia dell'incarico (revisione legale e controllo). Si procederà all'affidamento dell'incarico anche in presenza di una sola candidatura, purché ritenuta idonea. L'incarico sarà formalizzato con la stipula di una convenzione di incarico professionale disciplinante i

termini e le modalità di svolgimento dell'attività. L'esito della selezione sarà reso noto mediante pubblicazione della graduatoria sul sito internet istituzionale [www.comune.sanvitodeinormanni.br.it](http://www.comune.sanvitodeinormanni.br.it)

#### **8 – Pubblicità**

Il presente Avviso è pubblicato sul sito web del Comune [www.comune.sanvitodeinormanni.br.it](http://www.comune.sanvitodeinormanni.br.it)

#### **9 – Trattamento dei dati personali.**

Ai sensi del D.Lgs. 196/2003, come modificato dal Dlgs. 101/2018, i dati personali forniti dai/le candidati/e saranno oggetto di trattamento ai soli fini della presente procedura di selezione e dell'eventuale successiva stipula della convenzione. Il conferimento dei dati è obbligatorio pena l'esclusione dalla procedura. La partecipazione alla presente procedura, mediante invio della domanda, comporta consenso del/la candidato/a al suddetto trattamento dei dati personali.

#### **10 - Altre informazioni**

Il Comune di San Vito Dei Normanni si riserva la facoltà di interrompere o annullare, in qualsiasi momento, la presente procedura, senza che ciò comporti alcuna pretesa da parte dei candidati. In ogni caso, lo svolgimento della procedura comparativa non obbliga al conferimento dell'incarico e non impegna il Comune in alcun modo. La presentazione della domanda di partecipazione comporta accettazione delle condizioni previste dal presente avviso. Per ulteriori informazioni gli interessati possono rivolgere quesiti esclusivamente a mezzo PEC all'indirizzo; [socialisanvitodeinormanni@pec.rupar.puglia.it](mailto:socialisanvitodeinormanni@pec.rupar.puglia.it), fino a 5 giorni prima della scadenza dell'avviso. Non saranno, pertanto, fornite risposte ai quesiti pervenuti successivamente al termine indicato.

Il Responsabile del Procedimento è la dott.ssa Maria Antonietta Ardone (tel. 0831955425/0831955400, posta elettronica: [socialisanvitodeinormanni@pec.rupar.puglia.it](mailto:socialisanvitodeinormanni@pec.rupar.puglia.it)).

San Vito dei Normanni, 01/08/2019

Il Responsabile del Servizio  
Dott. Francesco PALMA