

AVVISO PUBBLICO DI SELEZIONE PER L'AFFIDAMENTO SERVIZIO DI ASSISTENZA IN MATERIA DI CONSULENZA CONTABILE, AMMINISTRATIVA E FISCALE - CIG Z4E3D84414

Premessa

Con il presente avviso si rende noto che la Fondazione Polo del '900 intende affidare il servizio di assistenza in materia di consulenza contabile, amministrativa e fiscale.

Posto che il Polo intende garantire la massima pubblicità e trasparenza, garantendo la partecipazione e consultazione del maggior numero di professionisti, i quali avranno facoltà di inviare la propria offerta in conformità a quanto previsto dal presente bando, ove in possesso dei requisiti di seguito riportati.

Si specifica che il presente bando non dà luogo all'instaurazione di posizioni giuridiche e/o obblighi negoziali nei confronti della Fondazione che, anzi, si riserva la possibilità di sospendere, modificare o annullare, in tutto o in parte, il procedimento avviato e di non dar seguito alla successiva stipulazione del contratto, senza che i soggetti richiedenti possano vantare alcuna pretesa.

1. Soggetto procedente

- Fondazione Polo del '900 - Via del Carmine, 14 – 10122 Torino
- P. IVA 11621560017
- C. F. 97807600016
- tel. 011 0883210
- mail: amministrazione@polodel900.it
- Pec: fondazione.polodel900@pec.it
- sito internet: www.polodel900.it

2. Oggetto

L'avviso ha per oggetto la realizzazione di servizi di assistenza in materia di consulenza contabile, amministrativa e fiscale.

In particolare, l'incarico riguarda le attività di seguito sinteticamente individuate e meglio descritte nel capitolato allegato (All. A): adempimenti relativi alle attività di rendicontazione periodica, predisposizione bilanci previsionali e consuntivi e connessi obblighi tributari, assistenza per questioni specifiche in materia istituzionale, contabile e fiscale, pratiche inerenti la partecipazione agli organi della Fondazione.

Sono escluse dalle attività oggetto del presente affidamento quelle di assistenza in caso di contenziosi.

3. Durata

La durata dell'incarico è annuale dal 01.01.2024 al 31.12.2024 con opzione di rinnovo di un anno (e quindi fino al 31.12.2025) previa espressa comunicazione scritta del Polo, fino ad una durata massima del contratto pari ad anni 2.

Il Polo si riserva fin d'ora la facoltà di disporre l'esecuzione in via d'urgenza al ricorrere dei presupposti di legge.

4. Importo

Il valore annuo del servizio in oggetto è pari ad Euro 10.000,00 (euro diecimila), IVA esclusa, comprensivo del contributo previdenziale.

L'importo complessivo stimato per la durata massima del contratto (2 anni) è pari a Euro 20.000,00 (euro ventimila) oltre Iva e comprensivo del contributo previdenziale. Il suddetto importo, a base di gara, è stato individuato in relazione a prezzi e tariffe medie di mercato per le prestazioni richieste, nel rispetto dei limiti normativi stabiliti per le consulenze e dei vincoli di budget.

Trattandosi di un servizio di natura intellettuale, gli oneri della sicurezza da interferenza, non soggetti a ribasso, sono stimati pari a Euro 0,00 (zero/00) e pertanto non è dovuta la redazione del DUVRI.

Il professionista potrà avvalersi, sotto la propria responsabilità, di propri collaboratori, senza alcun onere ulteriore per la Fondazione. Sarà richiesta la presenza presso la sede della Fondazione per riunioni ed incontri con costi ricompresi nell'importo di aggiudicazione.

5. Soggetti ammessi alla gara e requisiti di partecipazione

Sono ammessi a partecipare alla procedura descritta in epigrafe i soggetti di cui all'art. 65 del D.lgs. n. 36/2023 e s.m.i. in possesso dei requisiti di cui al successivo art. 6.

Ai raggruppamenti ed ai consorzi si applicano le disposizioni di cui agli artt. 67 e 68 del D.Lgs. n. 36/2023

6. Requisiti di partecipazione

6.1 *Requisiti di ordine generale*

Sono legittimati a partecipare al presente avviso i candidati che, alla data di presentazione della domanda, non si trovino in alcuna delle cause di esclusione dalla partecipazione alle gare di appalto di cui agli artt. 94 e 95 del D.lgs. n. 36/2023; si applica l'art. 96 del medesimo D.Lgs. n. 36/2023.

6.2 *Requisiti di idoneità professionale e di capacità tecnica*

a) Iscrizione all'albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili **da almeno 5 anni**. Il concorrente presenta un'autocertificazione in ordine al possesso del requisito da parte di tutti i componenti del gruppo di lavoro di cui al successivo art. 7.2. Le suddette autocertificazioni saranno oggetto di verifica solo in caso di proposta di aggiudicazione.

b) Specializzazione in aspetti amministrativi e rendicontativi relativi al settore delle Fondazioni e degli enti operanti nell'ambito della cultura. A comprova del possesso del suddetto requisito è chiesto di aver eseguito **negli ultimi 5 anni almeno 2 servizi analoghi della durata complessiva pari ad un anno cadauno** a quelli in oggetto prestati nei confronti di fondazioni e/o enti operanti nel settore della cultura e/o del non profit.

I candidati dovranno altresì:

1. trovarsi in situazione di regolarità fiscale relativa al pagamento delle imposte e di tutti gli oneri normativamente previsti per la categoria professionale di appartenenza;
2. di non avere situazioni di incompatibilità e/o di conflitto di interessi con Fondazione Polo del '900 come previste dall'ordinamento giuridico e dal codice deontologico CNDCEC;
3. non trovarsi in condizioni di incapacità a contrarre con la Pubblica Amministrazione a norma di Legge
4. non trovarsi in situazioni di divieto e/o di incompatibilità previste dalla L. 347/2012 e dal Codice Deontologico CNDCEC e non aver riportato sanzione per un comportamento realizzato in violazione dei doveri di competenza e aggiornamento professionale oppure sanzione più grave dell'avvertimento;
5. non aver riportato condanna per esercizio abusivo della professione;
6. essere in possesso di idonea copertura assicurativa professionale in virtù di quanto dettato dal D.L. 138/2011 ed in ottemperanza all'art.5 del D.P.R. 137/07.08.2012

7. Termine e modalità di presentazione della manifestazione di interesse

I concorrenti dovranno far pervenire la propria offerta unitamente alla documentazione richiesta, entro e non oltre le ore 12.00 del giorno **14 dicembre 2023** presso la sede della Fondazione Polo del '900 indicata al punto 1.

L'offerta dovrà essere contenuta in un plico chiuso recante all'esterno la denominazione e l'indirizzo del proponente, con la seguente dicitura:

“AVVISO PUBBLICO PER L’AFFIDAMENTO SERVIZIO DI ASSISTENZA IN MATERIA DI CONSULENZA CONTABILE, AMMINISTRATIVA E FISCALE”.

Il suddetto plico dovrà contenere al suo interno, tre buste:

7.1 BUSTA “A”: DOCUMENTAZIONE AMMINISTRATIVA

La busta A, dovrà riportare la seguente dicitura “Busta amministrativa”.

La busta A dovrà contenere i seguenti documenti:

- dichiarazione sul possesso dei requisiti di ordine generale di cui agli artt. 94 e 95 del D.Lgs. n. 36/2023;
- Copia fotostatica non autenticata di un documento di identità in corso di validità del/dei sottoscrittore/i, ai sensi dell'art. 38 comma 3 e dell'art. 45 del D.P.R. n. 445/2000e s.m.i.

7.2 OFFERTA TECNICA

La busta B, dovrà riportare la seguente dicitura “Offerta tecnica”.

La busta B dovrà contenere, a pena di esclusione:

- Composizione e Curriculum vitae del Gruppo di lavoro. In particolare, per quanto riguarda la composizione del gruppo di lavoro, si chiede di indicarne i membri e di produrre il **Curriculum di ognuno di essi**. I suddetti curricula dovranno contenere dettagliata descrizione della formazione e delle esperienze professionali maturate in materia contabile, amministrativa e fiscale, nonché di ogni altra informazione utile in relazione al profilo professionale richiesto.

Essi saranno oggetto di valutazione (e quindi di attribuzione del punteggio) **soltanto nella misura eccedente** il possesso dei requisiti richiesti per la partecipazione al precedente art. 6.2, avendo specifico riguardo agli elementi indicati nei criteri e subcriteri di valutazione indicati al successivo art. 8.1.

- Breve relazione sulle modalità di svolgimento dell'attività, avendo particolare riguardo a:
 - i) le modalità specifiche di prestazione dell'assistenza agli uffici, con riferimento a incontri da svolgersi presso i locali della Fondazione e alle prestazioni effettuate in remoto;
 - ii) le modalità di gestione di eventuali urgenze.

L'offerta tecnica dovrà essere sottoscritta dal legale rappresentante del concorrente o da suo procuratore.

7.3 OFFERTE ECONOMICHE

La busta C, dovrà riportare la seguente dicitura "Offerta economica".

L'offerente deve inserire nella busta C l'offerta economica redatta preferibilmente utilizzando il FAC-SIMILE predisposto dalla Stazione Appaltante (Allegato 1), firmata dal legale Rappresentante o suo procuratore **a pena esclusione**.

L'offerta economica dovrà essere espressa con **ribasso unico percentuale** da applicare all'importo annuo posto a base d'asta per il servizio in oggetto. Gli importi sono indicati al netto dell'IVA ma sono comprensivi del contributo previdenziale.

Non sono ammesse offerte che indichino un ribasso percentuale pari a 0% (zero), pena l'esclusione dalla procedura di gara.

8. Criterio di aggiudicazione

Il criterio di aggiudicazione è quello dell'offerta economicamente più vantaggiosa individuata sulla base del miglior rapporto qualità/prezzo, così come previsto dall'art. 108 del D. Lgs. n. 36/2023.

Le offerte saranno sottoposte all'esame di apposita Commissione giudicatrice, nominata dal Polo del '900, la quale le esaminerà come di seguito indicato.

Il punteggio totale dell'offerta sarà costituito dalla somma del punteggio economico e di quello tecnico, ottenuto come segue:

P offerta = P valutazione tecnica + P valutazione economica

CRITERI DI VALUTAZIONE PUNTEGGIO MASSIMO

Valutazione tecnica 80/100

Valutazione economica 20/100

8.1 Offerta tecnica (massimo 80/100 punti)

Il punteggio dell'offerta tecnica verrà attribuito secondo il metodo aggregativo compensatore, applicando la seguente formula:

$$P(i) = \sum_n [W_i * V(a)_i]$$

dove:

P(i) = indice di valutazione dell'offerta i-esima;

n = numero totale dei requisiti;

W_i = peso o punteggio attribuito al requisito (i);

V(a_i) = coefficiente della prestazione dell'offerta (a) rispetto al requisito (i) variabile tra zero e uno;

Σ = sommatoria.

I criteri e sub-criteri di valutazione sono di seguito indicati:

- A) Curriculum del titolare dell'incarico (**max. 45 punti**) così suddivisi: sarà oggetto di valutazione la conoscenza della materia attraverso lo svolgimento **negli ultimi cinque anni delle seguenti attività**:
- A.1 Insegnamento universitario di materie riferite a economia/finanza/ contabilità pubblica (**max. 5 punti**)
- A.2 Pubblicazioni scientifiche di articoli su riviste economiche e/o di monografie nelle materie oggetto del presente affidamento (**max. 5 punti**);
- A.3 Analisi di bilancio di società/enti operanti nel settore culturale e/o del non profit (**max. 15 punti**);
- A.4 Attività svolte nei confronti di fondazioni/enti operanti nel settore della cultura e/o del non profit (**max. 20 punti**).
- B) Curricula degli altri membri del gruppo di lavoro (**max. 20 punti**): sarà oggetto di valutazione la conoscenza della materia attraverso lo svolgimento **negli ultimi cinque anni delle seguenti attività**:
- B.1 Attività svolte nei confronti di fondazioni, enti operanti nel settore della cultura e/o del non profit (**max. 10 punti**).
- B.2 Analisi di bilancio di società/enti operanti nel settore culturale e/o del non profit (**max. 10 punti**).
- C) Modalità di espletamento del servizio (**max. 15 punti**), così suddivisi:
- C.1 le modalità specifiche di prestazione dell'assistenza agli uffici del Polo, con riferimento a incontri da svolgersi presso i locali della Fondazione e alle prestazioni effettuate in remoto (**max. 10 punti**)
- C.2 le modalità di gestione di eventuali urgenze (**max. 5 punti**).

Il punteggio massimo attribuibile è pari a 80/100. La Commissione procederà ad indicare in apposito verbale l'attribuzione del punteggio.

Per quanto riguarda gli elementi di natura qualitativa ogni componente della Commissione attribuirà a ciascun elemento di valutazione un coefficiente discrezionale tra zero e uno, sulla base di una valutazione graduata sulla seguente scala di giudizio:

Coefficiente	Criterio motivazionale
0 (zero)	non valutabile
Da 0.01 a 0.29	molto scarso
Da 0.3 a 0.49	insufficiente
Da 0.5 a 0.69	sufficiente
Da 0.7 a 0.89	buono
Da 0.9 a 1	ottimo

Ultimata l'attribuzione dei coefficienti da parte di ciascun componente della Commissione, sarà poi calcolata, in relazione ad ogni elemento di valutazione, la media dei coefficienti. Una volta calcolata la media dei coefficienti, si procederà a trasformarle in coefficienti definitivi, normalizzando a uno la media più alta e proporzionando a tale somma massima le somme provvisorie prima calcolate. Ciascun coefficiente definitivo sarà infine moltiplicato per il punteggio massimo corrispondente all'elemento di valutazione al quale si riferisce, così come indicato nei criteri e sub-criteri sopra riportati.

8.2 Offerta economica (massimo 20/100 punti)

L'offerta economica verrà valutata sulla base dei seguenti criteri.

Il coefficiente variabile tra zero e uno, sarà determinato attraverso la seguente formula:

$$V_{(a)i} = R_a / R_{\max}$$

Dove:

$V_{(a)i}$ = coefficiente attribuito al concorrente i-esimo;

R_a = valore del ribasso offerto dal concorrente a;

$R_{\max}$ = valore dell'offerta più conveniente

Al concorrente (a) che avrà proposto la maggior riduzione in termini percentuali rispetto al prezzo posto a base d'asta, verrà attribuito coefficiente pari ad 1. Agli altri concorrenti verrà attribuito un coefficiente proporzionalmente inferiore.

Il coefficiente ottenuto andrà poi moltiplicato per il massimo punteggio attribuibile all'offerta economica (20 punti).

La Fondazione si riserva la facoltà di verificare l'anomalia delle offerte, ai sensi di quanto previsto dall'art. 54, comma 1, ultimo periodo del D.Lgs. n. 36/2023.

9. Svolgimento della gara

L'apertura delle offerte avverrà il giorno **15 dicembre 2024, alle ore 10.30** tramite collegamento teams che verrà comunicato alla PEC indicata nell'allegato 1.

Il RUP, dopo la scadenza del termine di ricevimento delle offerte, procederà in seduta pubblica all'apertura delle buste "**A- Documenti amministrativi**" inviate dai concorrenti provvedendo a verificare la completezza della documentazione amministrativa richiesta ai concorrenti, accertando il possesso delle condizioni di partecipazione. In caso di esito negativo procederà ad effettuare il soccorso istruttorio e quindi all'eventuale esclusione delle offerte dalla gara secondo i termini e le modalità di legge.

La Commissione procederà quindi all'apertura delle offerte tecniche contenute nelle buste "**B – Offerta Tecnica**", attribuendo poi in seduta riservata i relativi punteggi in applicazione dei criteri individuati nel presente avviso.

Terminata la valutazione delle offerte tecniche, in successiva seduta pubblica, di cui verrà data comunicazione ai concorrenti, la Commissione aprirà le buste "**C – Offerta Economica**"; ciascun concorrente potrà visualizzare i punteggi attribuiti dalla Commissione giudicatrice alle offerte tecniche e alle offerte economiche. La commissione stilerà quindi la graduatoria provvisoria e la Stazione Appaltante procederà a formulare la proposta di aggiudicazione al concorrente che avrà totalizzato il maggior punteggio complessivo.

Solo all'esito positivo della verifica si procederà ad aggiudicare definitivamente il servizio. In caso di esito negativo delle suddette verifiche, il Polo procederà alla revoca dell'aggiudicazione

La Fondazione si riserva di conferire l'incarico anche in presenza di una sola candidatura, purché in possesso dei requisiti minimi di partecipazione.

La Fondazione Polo del '900 si riserva di interrompere in qualsiasi momento, per ragioni di sua esclusiva competenza, il procedimento avviato, senza che i soggetti richiedenti possano vantare alcuna pretesa.

Qualora la procedura si concluda con esito positivo si provvederà al conferimento dell'incarico di consulenza, tramite la stipulazione del contratto mediante scrittura privata tra le parti.

Il Responsabile del procedimento è il Dott. Emiliano Paoletti.

Le richieste di eventuali chiarimenti devono pervenire alla Fondazione entro e non oltre le ore 12,00 del giorno 04 dicembre 2023 a mezzo PEC indirizzata a: fondazione.polodel900@pec.it.

10. Pubblicità

Il presente avviso viene pubblicato sul sito istituzionale www.polodel900.it nella sezione Amministrazione trasparente al fine di garantire la più ampia partecipazione possibile e nel rispetto dei principi di cui all'art. 35 del D.lgs. n. 36/2023 in tema di accesso agli atti e del D.lgs. 14 Marzo 2013 n. 33, così come modificato dal D.lgs. 25 Maggio 2016 n. 97.

11. Trattamento dei dati personali

Il trattamento dei dati raccolti con la presente procedura sarà improntato a liceità e correttezza nella piena tutela dei diritti dei concorrenti e della loro riservatezza; il trattamento dei dati ha la finalità di consentire l'accertamento dell'idoneità dei candidati e pertanto, con la presentazione della manifestazione di interesse, si acconsente esplicitamente al trattamento dei dati per tutte le finalità connesse al processo di avvio della procedura di scelta dell'aggiudicatario del contratto.

La mancata concessione all'autorizzazione al trattamento dei dati per le finalità di cui al presente articolo comporta l'impossibilità ad ammettere il concorrente alla procedura.

In ottemperanza al regolamento Reg. (CE) 27/04/2016, n. 2016/679/UE e del D.lgs. 196/2003 e s.m.i. e alla normativa in materia di tutela della privacy, per quanto concerne i dati delle persone fisiche il titolare del trattamento è Fondazione Polo del '900 e il responsabile del trattamento è Recom Informatica Sas nella figura del Dott. Stefano Caruso.

12. Documentazione

Si allegano:

- Capitolato speciale (all. A)
- Schema di contratto (all. B)
- Fac-simile sul possesso dei requisiti generali e di idoneità tecnico-professionale (doc. 1);
- Fac-simile offerta economica (doc. 2)