

PROCEDURA NEGOZIATA
AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI ASSISTENZA CONTABILE,
AMMINISTRATIVA, FISCALE E TRIBUTARIA.

CIG: 964220681A

CAPITOLATO TECNICO

AFFIDAMENTO DI SERVIZI DI ASSISTENZA CONTABILE AMMINISTRATIVA, FISCALE E TRIBUTARIA.

CAPITOLATO TECNICO

PREMESSA

Il presente Capitolato tecnico disciplina il contratto tra la Sogesid S.p.A. e l'Aggiudicatario della procedura di gara, avente a oggetto il servizio di assistenza contabile, amministrativa, fiscale e tributaria.

Le norme da osservare per l'esecuzione delle attività oggetto dell'Affidamento e rappresentate all'Art.1, oltre alle norme tecniche specifiche richiamate nel presente capitolato tecnico, sono a titolo esemplificativo e non esaustivo, le seguenti:

- D. Lgs 18 aprile 2016 n. 50;
- Legge 13 agosto 2010, n. 136 e s.m.i. "Piano straordinario contro le mafie, nonché delega al governo in materia di normativa antimafia";
- D.Lgs. 6 settembre 2011 n. 159, Codice delle leggi antimafia e delle misure di prevenzione e s.m.i., nonché nuove disposizioni in materia di documentazione antimafia, a norma degli artt. 1 e 2 della Legge 13 agosto 2010, n. 136 e s.m.i.;
- Legge 31 maggio 1965 n.575, art. 10 - Disposizioni contro la mafia e s.m.i.;

L'Affidamento è accettato con l'osservanza delle norme, condizioni, patti obblighi, oneri e modalità dedotte e risultanti dal D .Lgs. 18 aprile 2016 n. 50 e s.m.i., dal Regolamento Generale di cui al D.P.R. 207/2010 per gli articoli vigenti, delle Linee Guida emanate dall'ANAC e del bando di gara e relativi allegati che ne fanno parte integrante e sostanziale.

L'Affidatario è obbligato all'osservanza dei regolamenti vigenti, in materia e dovrà tener conto delle indicazioni, disposizioni e/o direttive che potranno essere impartite dalla Sogesid S.p.A. tramite il Responsabile del Procedimento (di seguito RdP) e del Direttore dell'Esecuzione del Contratto (di seguito DEC).

Art. 1 Oggetto dell'Affidamento

1. L'Affidamento ha per oggetto il servizio di supporto e assistenza contabile, amministrativa, fiscale e tributaria relativamente alle attività istituzionali e commerciali della Sogesid S.p.A., organismo di diritto pubblico, inserita nell'elenco dell'Istat delle Amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 3, L.196/2009.
2. In particolare, l'Affidatario incaricato del servizio dovrà fornire alla Sogesid S.p.A. i servizi e le prestazioni di supporto qui di seguito rappresentate:

A) Assistenza in materia di sistemi e principi contabili in veste di Amministrazione Pubblica

- I. supporto e assistenza al corretto adempimento delle norme riferite alle S.p.A. inserite nel conto economico consolidato dello Stato e la Sogesid S.p.A. in qualità di Amministrazione Pubblica, dovrà redigere il bilancio in formato civilistico;
- II. supporto e assistenza nel recepimento di nuovi eventuali adempimenti previsti dalle Circolari della Ragioneria Generale dello Stato (R.G.S.) e l'individuazione dei relativi strumenti di monitoraggio e di controllo;
- III. supporto nella redazione del bilancio preventivo annuale e pluriennale redatto ai sensi del Decreto del MEF del 27/3/2013;
- IV. supporto nella trasmissione dei flussi di cassa mensili da inviare alla R.G.S.;
- V. supporto alla redazione e del conto consuntivo in termini di cassa con la ripartizione per "missioni" e "programmi".

B) Assistenza in materia di Bilancio civilistico, Reporting e adempimenti societari

- I. supporto alla predisposizione del budget aziendale annuale, dei suoi aggiornamenti comprese le analisi sugli scostamenti;
- II. supporto all'analisi delle schede di commessa elaborate ai fini della valutazione dei lavori, su ordinazione, in corso, in osservanza del principio contabile dell'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.) n. 23;
- III. supporto alla predisposizione di situazioni patrimoniali ed economiche intra-annuali periodiche;
- IV. supporto alla predisposizione del bilancio d'esercizio civilistico e del rendiconto finanziario;
- V. verifica e adeguamento della nota integrativa e della relazione sulla gestione del bilancio d'esercizio ai fini dell'osservanza delle vigenti normative riferite anche alle Amministrazioni Pubbliche;
- VI. presentazione telematica in formato XBRL e deposito del bilancio d'esercizio presso il Registro delle Imprese di competenza.
- VII. assistenza in ordine alle variazioni degli organi sociali ed ai relativi poteri (cessazioni, dimissioni e nomine) e gli adempimenti civilistici conseguenti ed all'elenco dei Soci al Registro delle Imprese, nonché di tutte le principali notizie da sottoporre a pubblicazione presso il PRI ai sensi dell'art. 2196 e 2197 cc;
- VIII. presentazione telematica altri Atti Societari c/o presso il Registro Imprese;
- IX. richieste di visure camerali;
- X. assistenza in ordine all'applicazione dei sistemi di allerta in applicazione del nuovo Codice della Crisi di Impresa e dell'Insolvenza come modificato dal D. Lgs 83/22 e alla luce delle disposizioni ex D. Lgs 175/2016 per le società a controllo pubblico;
- XI. supporto nelle interazioni degli uffici interni con la società incaricata della revisione legale dei conti.

C) Servizi fiscali e tributari

- I. inoltro, per via telematica, dei modelli unitari di pagamento (F24) previo controllo degli stessi con particolare riferimento ai codici tributi e alle compensazioni orizzontali e verticali, ivi inclusi eventuali modelli di versamento in aderenza ad ipotesi di ravvedimenti operosi aventi ad oggetto le imposte dirette (IRES, IRAP), indirette (registro, bollo, IVA) e ritenute;
- II. presentazioni delle istanze trimestrali di rimborso IVA a seguito dello *split payment* con apposizione del visto di conformità
- III. supporto per la determinazione delle imposte di competenza dell'esercizio (IRES IRAP), del diritto camerale annuale, ivi incluse le agevolazioni fiscali vigenti tempo per tempo anche in forma di crediti di imposta e detrazioni e riduzione della base imponibile sulla base dei dati di Bilancio Civilistico e calcolo dei pagamenti in saldo e in acconto;
- IV. assistenza per la predisposizione e invio telematico all'Amministrazione Finanziaria della Certificazione Unica (CU) per il lavoro autonomo e delle seguenti dichiarazioni:
 - comunicazioni delle liquidazioni periodiche IVA;
 - dichiarazioni IVA;
 - comunicazione i dati relativi a tutte le cessioni di beni e le prestazioni di servizi verso e da soggetti non stabiliti nel territorio dello Stato;
 - dichiarazioni dei redditi (IRES e IRAP) e invio telematico all'Amministrazione Finanziaria;
 - dichiarazioni dei sostituti d'imposta Mod. 770 per i lavoratori autonomi con particolare riferimento ai quadri ST, SX e SY.
- V. consulenza fiscale e rilascio di pareri su questioni specifiche sottoposte all'esame da parte della Sogesid S.p.A., compresa l'analisi preliminare per l'attivazione di eventuali interpelli;
- VI. apposizione del visto di conformità di crediti IVA e imposte dirette ;
- VII. Assistenza negli accessi all'area riservata Agenzia delle Entrate;
- VIII. verifica di eventuali nuovi adempimenti conseguenti all'introduzione di modifiche alla normativa fiscale o all'introduzione di nuove imposte, tasse, tributi statali o locali, connessi alla gestione amministrativa della Sogesid S.p.A per i quali l'Affidatario si adopererà per evitare possibili inadempienze e conseguenti sanzioni, fornendo dettagliate istruzioni operative agli Uffici Amministrativi della Sogesid S.p.A.;
- IX. assistenza in ordine alle variazioni ai fini IVA e presso l'Amministrazione Finanziaria, nonché comunicazione alla stessa, delle variazioni intervenute nei contratti di locazione attraverso il modello RLI;
- X. assistenza in ordine a cartelle di pagamento ed avvisi bonari nonché a rapporti con l'amministrazione finanziaria e per questioni relative a imposte dirette, indirette e IVA, anche in tema di imposta di bollo e imposta di registro, nonché in ordine all'assistenza nell'utilizzo del desktop telematico;
- XI. supporto nelle interazioni degli uffici interni con la società incaricata della revisione legale dei conti.

Art. 2 Durata, Importo dell’Affidamento e Penali

1. Il Contratto per il servizio di cui al presente Capitolato Tecnico avrà la durata di anni 3 (tre) a decorrere dalla data di sottoscrizione dello stesso.
2. L’importo per l’esecuzione delle attività di cui all’art. 1 è stimato in € 150.000/00 (euro centocinquantamila/00) oltre IVA e oneri di legge se dovuti.
Non sono previsti costi per la sicurezza di cui al D. Lgs. n. 81/2008 per la natura dei servizi che riguardano, esclusivamente prestazioni professionali di tipo intellettuale.
3. Qualora nel corso dell'esecuzione del contratto non sia garantito il livello dei servizi richiesto o si siano verificati degli inadempimenti o delle inefficienze, la Sogesid S.p.A., per il tramite del DEC, chiede con nota scritta inviata tramite pec all’Aggiudicatario, il ripristino delle condizioni contrattuali e l'immediato espletamento delle necessarie azioni correttive che devono essere intraprese dall’Aggiudicatario entro e non oltre 2 (due) giorni successivi alla data di detta comunicazione. Decorso il suddetto termine La Sogesid S.p.A., nel caso non abbia ricevuto alcuna giustificazione oppure, avendole ricevute, non le ritenga fondate, procederà all’applicazione delle penali pari all’uno per mille per ogni giorno di ritardo. L’applicazione delle penali non pregiudica il risarcimento di eventuali danni o ulteriori oneri sostenuti dalla Sogesid S.p.A. a causa dei ritardi.

Art. 3 Modalità di svolgimento del servizio

1. L’Affidatario incaricato dovrà:
 - Provvedere, con organizzazione a proprio rischio e con carico di spesa di qualsiasi natura, alle attività oggetto del servizio che dovranno essere effettuate con la massima cura e la miglior diligenza;
 - essere dotato di una struttura organizzativa e professionale adeguata;
 - garantire un gruppo di lavoro da dedicare, anche in presenza presso la sede della Sogesid S.p.A., coerentemente con le modalità proposte di svolgimento delle attività e in possesso di adeguate e specifiche competenze professionali.
2. L’esperienza professionale e le competenze tecniche dei componenti del gruppo di lavoro debbono essere documentate dai curricula vitae sottoscritti dagli interessati e corredati dalla copia fotostatica del documento d’identità dei medesimi.
3. L’Affidatario dovrà attuare il Piano di Lavoro presentato in fase di aggiudicazione con il quale propone l’approccio metodologico e le modalità di svolgimento delle attività con l’individuazione di massima dell’impegno lavorativo offerto.
4. Il gruppo di lavoro, coordinato da un Responsabile tecnico iscritto all’Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili da almeno 15 (quindici) anni, dovrà essere composto da due o più professionisti esperti nelle attività rappresentate nel presente Capitolato Tecnico con iscrizione all’Ordine da almeno 10 (dieci) anni. Le attività da esso svolte dovranno essere supervisionate e relazionate su base mensile, dal suddetto Responsabile tecnico e sottoposte all’approvazione del DEC.

5. Quanto all'attività del gruppo di lavoro questa dovrà essere svolta attraverso specifici incontri, contatti telefonici e a mezzo posta elettronica nonché tramite piattaforme informatiche di collegamento per riunioni on line.
6. Le consultazioni per le vie brevi (telefono, posta elettronica) dovranno essere rese entro 2 (due) giorni dalla formulazione della richiesta.
7. Il gruppo di lavoro non potrà essere modificato dall'Aggiudicatario senza la preventiva autorizzazione della Sogesid S.p.A.

Art. 4 Criterio di aggiudicazione

L'affidamento avverrà mediante procedura negoziata senza bando (ai sensi dell'art. 1 comma 2 lettera b) L.120/2020 di conversione del D.L. 76/2020 così come modificato dall'art. 51 comma 1 lettera a) sub 2) della L. 108/2021 di conversione del D.L. 77 del 31.05.2021) con applicazione del criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa individuata sulla base del miglior rapporto qualità prezzo, ai sensi dell'art. 95, comma 3, lett. b) del D. Lgs. 18 aprile 2016, n. 50 – Codice dei Contratti Pubblici.

Le ripartizioni dei punteggi sono:

- Offerta Tecnica 80 Punti.
- Offerta Economica 20 Punti.

Il Responsabile del Procedimento
Dr Paolo Martines