

CAPITOLATO D'ONERI

Gara per l'affidamento del servizio di revisione contabile dei bilanci della Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza a favore dei Dottori Commercialisti (di seguito denominata anche CNPADC) per gli esercizi: 2010 - 2011 - 2012.

1) REQUISITI DI PARTECIPAZIONE ALLA GARA

Sono esclusi dalla partecipazione alla presente gara e non possono stipulare il relativo contratto i soggetti:

- a) che si trovano in stato di fallimento, di liquidazione coatta amministrativa, di concordato preventivo, o nei cui riguardi sia in corso un procedimento per la dichiarazione di una di tali situazioni;
- b) nei cui confronti è pendente procedimento per l'applicazione di una delle misure di prevenzione di cui all'articolo 3 della legge 27 dicembre 1956, n. 1423 o di una delle cause ostative previste dall'articolo 10 della legge 31 maggio 1965, n. 575; l'esclusione e il divieto operano se la pendenza del procedimento riguarda gli amministratori muniti di poteri di rappresentanza o il direttore tecnico;
- c) nei cui confronti è stata pronunciata sentenza di condanna passata in giudicato, o emesso decreto penale di condanna divenuto irrevocabile, oppure sentenza 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; è comunque causa di esclusione la condanna, con sentenza passata in giudicato, per uno o più reati di partecipazione a un'organizzazione criminale, corruzione, frode, riciclaggio, quali definiti dagli atti comunitari citati all'articolo 45, paragrafo 1, direttiva CE 2004/18; l'esclusione e il divieto operano se la sentenza o il decreto sono stati emessi nei confronti degli amministratori muniti di potere di rappresentanza o del direttore. In ogni caso l'esclusione e il divieto operano anche nei confronti dei soggetti cessati dalla carica nel triennio antecedente la data di pubblicazione sul sito della CNPADC della presente gara, qualora l'impresa non dimostri di aver adottato atti o misure di completa dissociazione della condotta penalmente sanzionata; resta salva in ogni caso l'applicazione dell'articolo 178 del codice penale e dell'articolo 445, comma 2, del Codice di procedura penale;
- d) che hanno violato il divieto di intestazione fiduciaria posto all'art. 17 della L. 19/03/1990, n. 55;
- e) che hanno commesso gravi infrazioni debitamente accertate alle norme in materia di sicurezza ed ad ogni altro obbligo derivante dai rapporti di lavoro;
- f) che, secondo motivata valutazione della CNPADC, hanno commesso grave negligenza o malafede nell'esecuzione delle prestazioni affidate dalla CNPADC; o che hanno commesso un errore grave nell'esercizio della loro attività professionale, accertato con qualsiasi mezzo di prova da parte della CNPADC;
- g) che hanno commesso violazioni, definitivamente accertate, rispetto agli obblighi relativi al pagamento delle imposte e tasse, secondo la legislazione italiana o quella dello Stato in cui sono stabiliti;
- h) che nell'anno antecedente la data di pubblicazione sul sito della CNPADC della presente gara hanno reso false dichiarazioni in merito ai requisiti e alle condizioni rilevanti per la partecipazione alle procedure della gara medesima;

CASSA NAZIONALE DI PREVIDENZA E ASSISTENZA A FAVORE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI

- i) che hanno commesso violazioni gravi, definitivamente accertate, alle norme in materia di contributi previdenziali e assistenziali, secondo la legislazione italiana o dello Stato in cui sono stabiliti;
- l) che non presentino la certificazione di cui all'articolo 17 della legge 12 marzo 1999, n. 68, salvo il disposto del comma 2 dell'art. 38 del D. Lgs. n.163/2006;
- m) nei cui confronti è stata applicata la sanzione interdittiva di cui all'articolo 9, comma 2, lettera c), del decreto legislativo dell'8 giugno 2001 n. 231 o altra sanzione che comporta il divieto di contrarre con la pubblica amministrazione compresi i provvedimenti interdittivi di cui all'articolo 36 bis, comma 1, del decreto legge 4 luglio 2006, n. 233, convertito, con modificazioni, dalla legge 4 agosto 2006, n. 248;

m-bis) *non richiesto perché non pertinente;*

m-ter) di cui alla precedente lettera b) che, anche in assenza nei loro confronti di un procedimento per l'applicazione di una misura di prevenzione o di una causa ostativa ivi previste, pur essendo stati vittime dei reati previsti e puniti dagli articoli 317 e 629 del codice penale aggravati ai sensi dell'articolo 7 del decreto-legge 13 maggio 1991, n. 152, convertito, con modificazioni, dalla legge 12 luglio 1991, n. 203, non risultino aver denunciato i fatti all'autorità giudiziaria, salvo che ricorrano i casi previsti dall'articolo 4, primo comma, della legge 24 novembre 1981, n. 689. La circostanza di cui al primo periodo deve emergere dagli indizi a base della richiesta di rinvio a giudizio formulata nei confronti dell'imputato nei tre anni antecedenti alla pubblicazione del bando e deve essere comunicata, unitamente alle generalità del soggetto che ha omesso la predetta denuncia, dal procuratore della Repubblica procedente all'Autorità di cui all'articolo 6, la quale cura la pubblicazione della comunicazione sul sito dell'Osservatorio;

m-quater) che si trovino, rispetto ad un altro partecipante alla medesima procedura di affidamento, in una situazione di controllo di cui all'articolo 2359 del codice civile o in una qualsiasi relazione, anche di fatto, se la situazione di controllo o la relazione comporti che le offerte sono imputabili ad un unico centro decisionale;

I concorrenti, mediante dichiarazione sostitutiva ai sensi del D.P.R. n. 445/00, da rendere a pena di esclusione dalla gara, devono dichiarare di conoscere ed accettare, senza condizione o riserva alcuna, tutte le norme e le disposizioni contenute nel presente Capitolato d'oneri e nei relativi allegati.

I concorrenti attestano il possesso dei requisiti mediante dichiarazione sostitutiva in conformità alle disposizioni del D.P.R. n. 445/00, in cui indicano anche le eventuali condanne per le quali abbiano beneficiato della non menzione. La CNPADC, ai sensi delle vigenti norme di legge, si riserva comunque la facoltà di procedere ai controlli sulla veridicità delle dichiarazioni dei concorrenti rilasciate in sede di gara.

Per tutto quanto non previsto dal presente articolo 1) si fa rinvio alle disposizioni degli artt. 38 e 39 del D. Lgs. n. 163/2006.

2) ULTERIORI REQUISITI

- A) Requisiti di idoneità professionale:** esistenza dell'iscrizione al Registro dei Revisori Contabili di cui all'articolo 6 del D. Lgs. 27/01/1992, n. 88.
- B) Requisiti di capacità economica e finanziaria:** 1) Il concorrente, che dovrà avere forma giuridica di società di capitale con presenza del Collegio Sindacale, dovrà

possedere un capitale sociale non inferiore a € 50.000,00. 2) Presentazione di almeno due adeguate referenze bancarie che attestino le capacità finanziarie della società partecipante. 3) Esistenza di una forma assicurativa a copertura dell'attività tipica di revisione contabile con massimale non inferiore a € 5.000.000,00.

- C) Requisiti di capacità tecnico - professionale:** 1) Presentazione di un prospetto con evidenziati i nominativi dei soggetti che svolgono concretamente l'attività di certificazione e la loro qualificazione. 2) Presentazione di un progetto di lavoro chiaro ed esplicativo contenente: a) schema di svolgimento dell'incarico; b) metodologia di revisione/certificazione utilizzata (comunque da risultare a pena di esclusione non in contrasto con i principi tecnici di revisione approvati e vigenti in Italia); c) elenco nominativo dei soggetti incaricati e della loro qualifica destinati allo svolgimento dell'incarico suddivisi in partner, senior, manager e junior. 3) Esistenza di una unità locale operativa in Roma con numero minimo di 3 addetti. 4) Attività di revisione contabile di bilancio svolta da almeno 5 anni. 5) Esperienza di incarichi di revisione contabile di bilancio, nel triennio precedente l'anno di assegnazione (dopo il 31.12.2007) in altre Casse di Previdenza Privatizzate o/e Enti e Società pubbliche svolgenti attività nei settori della previdenza o dell'assistenza comprovati da idonea certificazione rilasciata dai soggetti interessati indicante anche i corrispettivi.

3) OGGETTO, DURATA DEL SERVIZIO E IMPORTO

Il presente Capitolato d'oneri ha per oggetto la revisione contabile dei bilanci relativi agli esercizi 2010, 2011 e 2012 da svolgersi per l'Associazione "Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza a favore dei Dottori Commercialisti" – CNPADC.

La durata del contratto è fissata in 36 (trentasei) mesi e comunque fino alla revisione contabile del bilancio che si chiuderà al 31 dicembre 2012.

L'importo a base della gara per il triennio è fissato in € 120.000,00 (centoventimila/00) oltre I.V.A.

Tale compenso, che sarà corrisposto in tranches annuali, verrà adeguato annualmente ai sensi dell'art. 115 del D. Lgs. n. 163/2006 e s.m.i.

4) MODALITÀ DI PRESENTAZIONE DELL'OFFERTA E DI SVOLGIMENTO DELLA GARA INFORMALE

Entro e non oltre il termine perentorio delle **ore 12,00 del giorno 3 novembre 2010** i concorrenti dovranno far pervenire alla CNPADC in Via della Purificazione, 31 - 00187 Roma, un plico, idoneamente sigillato con ceralacca o prodotto similare e controfirmato sui lembi di chiusura, recante all'esterno – oltre all'intestazione del mittente ed all'indirizzo dello stesso – la dicitura "Procedura aperta per l'affidamento dell'incarico di revisione contabile dei bilanci della Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza a favore dei Dottori Commercialisti".

Il recapito tempestivo del plico rimane ad esclusivo rischio dei mittenti.

Il termine di presentazione del plico è fissato a pena di esclusione.

A tale proposito farà fede la data e l'orario di arrivo del plico all'Ufficio protocollo della Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza a favore dei Dottori Commercialisti. È possibile la

consegna a mano del plico dalle ore 9:00 alle ore 12:00 di tutti i giorni esclusi il sabato, la domenica ed i festivi. Dell'avvenuta consegna verrà rilasciata apposita ricevuta.

Il plico dovrà contenere al suo interno tre buste, a loro volta idoneamente sigillate con ceralacca o prodotto simile e controfirmate sui lembi di chiusura, recanti rispettivamente la dicitura "A - Documentazione amministrativa a corredo dell'offerta", "B - Documentazione tecnica" e "C - Offerta economica".

Nella busta "A - Documentazione amministrativa a corredo dell'offerta" dovranno essere contenuti, a pena di esclusione, i seguenti documenti:

1. domanda di partecipazione datata e sottoscritta dal legale rappresentate del soggetto concorrente o da persona abilitata ad impegnare il concorrente, recante l'esatta denominazione del soggetto concorrente medesimo e la Sede legale, l'elenco delle Sedi di Direzione e la specificazione delle altre imprese del gruppo cui appartiene il prestatore di servizio che richiede di partecipare.

In caso di raggruppamento temporaneo di imprese, già costituito, alla domanda di partecipazione deve essere allegato, a pena di esclusione, il mandato collettivo irrevocabile con rappresentanza conferito alla mandataria.

In caso di costituendo raggruppamento temporaneo di imprese, alla domanda di partecipazione deve essere allegata, a pena di esclusione, una dichiarazione di impegno a costituire il raggruppamento temporaneo di imprese, sottoscritta congiuntamente da tutte le imprese interessate e contenente l'impegno che, in caso di aggiudicazione, le imprese interessate conferiranno mandato collettivo irrevocabile con rappresentanza ad una di esse, da indicare in sede di offerta e qualificata come mandataria, la quale stipulerà il contratto in nome e per conto proprio e delle mandanti;

2. dichiarazioni sostitutive ai sensi del D.P.R. n.445/00 di cui all'articolo 1 lettere a), b), c), d), e), f), g), h), i), l), m) del presente Capitolato d'oneri;
3. dichiarazione sostitutiva ai sensi del D.P.R. n.445/00 attestante la non violazione del divieto di cui all'art. 37, comma 7 del D. Lgs. n.163/2006.

Le dichiarazioni sostitutive di cui ai punti 2. e 3. del presente articolo dovranno essere rese, in caso di imprese riunite, da ciascuna impresa partecipante al raggruppamento.

Tutta la documentazione di cui sopra è richiesta a pena di esclusione.

Nella busta "B - Documentazione tecnica" dovrà essere contenuta, a pena di esclusione, la seguente documentazione:

1. dichiarazione sostitutive ai sensi del D.P.R. n.445/00 relative ai requisiti di cui alle lettera A) e B) dell'art. 2 (Ulteriori requisiti) del presente Capitolato d'oneri;
2. la documentazione di cui alla lettera C) dell'art. 2 (Ulteriori requisiti) del presente Capitolato d'oneri, idonea alla valutazione della qualità e delle caratteristiche tecniche del servizio di cui al successivo art. 5, punto 5.1) del presente Capitolato d'oneri.

Nella busta "C - Offerta economica" dovrà essere contenuta, a pena di esclusione, la documentazione idonea alla valutazione del corrispettivo di cui al successivo art. 5, punto 5.2) del presente Capitolato d'oneri.

In caso di raggruppamento temporaneo di imprese, nell'offerta dovrà essere specificato quale parte del servizio sarà eseguita da ciascuna delle imprese riunite ai sensi dell'art. 37, comma 4, del D. Lgs. n.163/2006 in base al modello allegato al presente Capitolato d'oneri.

Alle **ore 11,00 del giorno 4 novembre 2010** in seduta pubblica, si procederà:

- a) ad aprire la busta "A - Documentazione amministrativa a corredo dell'offerta" ed a constatare la completezza della documentazione richiesta per la presentazione dell'offerta, verificando il possesso delle condizioni di partecipazione;
- b) ad aprire la busta "B - Documentazione tecnica", a constatare la completezza della documentazione richiesta e ad attribuire i punteggi, verificando il raggiungimento della soglia minima, di cui al successivo art. 5 del presente Capitolato d'onori per procedere alla apertura della busta "C - Offerta economica" disponendo la esclusione delle offerte che non raggiungano tale soglia;
- c) a formare l'elenco delle imprese ammesse;
- d) alla apertura della busta "C - Offerta economica";
- e) alla lettura delle offerte;
- f) alla attribuzione dei punteggi e alla formazione della graduatoria.

Per l'espletamento delle suddette attività ci si riserva, ove necessario, di fissare una o più sedute.

5) CRITERIO DI AGGIUDICAZIONE

Il criterio di aggiudicazione è quello dell' "offerta economicamente più vantaggiosa" ai sensi dell'art. 83 del D. Lgs. n.163/2006 individuata secondo quanto previsto dal presente Capitolato d'onori. Gli elementi a cui sarà attribuito un punteggio sono i seguenti:

- 5.1) Valutazione delle qualità e delle caratteristiche tecniche del servizio: punteggio massimo 60 punti.
- 5.2) Valutazione del corrispettivo: punteggio massimo 50 punti.

Nella valutazione del contenuto di cui al punto 5.1) dovranno essere considerati i seguenti elementi:

Numero di ore di lavoro previste (ore/uomo) (complessive per tutto il personale indicato nel piano di lavoro quale addetto alle attività): da 15 punti a scalare:

- 15 punti all'offerta con valore maggiore;
- 10 punti all'offerta immediatamente inferiore;
- 08 punti al terzo;
- 07 punti a scalare di uno e fino a zero, ai successivi.

Numero complessivo di ore/uomo di ore svolte dai seguenti soggetti:

ore partner :

- 15 punti all'offerta con valore maggiore;
- 10 punti all'offerta immediatamente inferiore;
- 08 punti al terzo;
- 07 punti a scalare di uno e fino a zero, ai successivi.

ore senior:

15 punti all'offerta con valore maggiore;
10 punti all'offerta immediatamente inferiore;
08 punti al terzo;
07 punti a scalare di uno e fino a zero, ai successivi.

ore manager:

11 punti all'offerta con valore maggiore;
08 punti all'offerta immediatamente inferiore;
06 punti al terzo;
04 punti a scalare di uno e fino a zero, ai successivi.

ore junior:

06 punti all'offerta con valore maggiore;
04 punti all'offerta immediatamente inferiore;
03 punti a scalare di uno e fino a zero, ai successivi.

Le proposte che non raggiungeranno un punteggio qualitativo di almeno 40 punti non verranno ammesse alla fase successiva/non saranno comunque valutate idonee.

Nella valutazione del contenuto di cui al punto 5.2) dovranno essere considerati i seguenti elementi:

Il punteggio da attribuire all'offerta presentata verrà calcolata secondo la seguente formula:

$$\text{punteggio da attribuire all'offerta in oggetto} = \frac{40 \times \text{prezzo medio delle offerte}}{\text{prezzo dell'offerta in oggetto}}$$

Il prezzo medio delle offerte verrà calcolato come media aritmetica semplice di tutte le offerte ammesse. Si attribuirà il punteggio sino al secondo decimale con approssimazione per difetto al secondo decimale qualora il valore del terzo decimale non sia superiore a cinque ed in eccesso in caso contrario. Il corrispettivo andrà indicato in euro e centesimi di euro sia in cifre che in lettere, pena la esclusione dalla gara. In caso di difformità tra le due indicazioni prevarrà quella scritta in lettere.

Alla fine delle operazioni si procederà alla somma dei punteggi assegnati di cui ai punti 5.1) e 5.2).

L'incarico sarà aggiudicato all'impresa che avrà ottenuto il punteggio più elevato, ferme restando le verifiche di cui agli artt. 86, 87, 88 del D. Lgs. n.163/2006.

In caso di parità di punteggio verranno utilizzati i seguenti criteri di assegnazione:

- maggior numero di ore/uomo dichiarate da svolgere da parte di soggetti qualificati partner.

In subordine:

- minore corrispettivo richiesto.

In ulteriore successivo subordine:

- maggior numero di incarichi svolti nel triennio precedente l'anno di assegnazione.

In ulteriore successivo subordine:

- maggior numero di incarichi svolti presso enti previdenziali nel triennio precedente l'anno di assegnazione.

Si precisano i seguenti casi di esclusione dalla gara:

- a) esclusione delle offerte a rialzo rispetto al prezzo a base di € 120.000,00 al netto di I.V.A. per il triennio;
- b) esclusione delle offerte che presentino eccezioni, riserve o condizioni.

La CNPADC si riserva comunque la facoltà di revocare la gara antecedentemente all'aggiudicazione definitiva dell'incarico nel rispetto di quanto previsto dalle normative vigenti e dal D. Lgs. n.163/2006. In tali casi nessun partecipante potrà richiedere a nessun titolo somme, indennità o risarcimenti di qualsivoglia natura.

La CNPADC si riserva di non aggiudicare qualora nessuna delle offerte sia ritenuta congrua.

L'aggiudicazione potrà avere luogo anche nel caso di presentazione di una sola offerta.

6) CLAUSOLA RISOLUTIVA ESPRESSA

Salva l'azione per il risarcimento dei maggiori danni, ai sensi e per gli effetti dell'art. 1456 del Codice Civile, il contratto d'appalto potrà essere risolto dalla CNPADC nei seguenti casi:

1. subappalto o cessione di tutto o di parte del contratto qualora gli stessi risultino in violazione di quanto previsto dagli artt. 116, 117 e 118 del D. Lgs. n.163/2006;
2. violazione dell'obbligo di riservatezza.

7) OSSERVANZA DI LEGGI E REGOLAMENTI

Nell'esecuzione di quanto oggetto del presente appalto e nello svolgimento di qualsiasi attività ad esso connessa, il soggetto aggiudicatario è tenuto all'osservanza di tutte le leggi e regolamenti, nonché delle prescrizioni e raccomandazioni applicabili in materia di lavoro e previdenza sociale, prevenzione degli infortuni sul lavoro, igiene e sicurezza sul lavoro, assicurazione obbligatoria contro gli infortuni sul lavoro e malattie professionali.

8) NOMINA DEL RESPONSABILE DEL TRATTAMENTO AI SENSI DEL D. LGS. 196/03

In relazione al presente appalto, la CNPADC, nella qualità di titolare del trattamento, nominerà, ai sensi dell'art. 29 del D. Lgs. 196/03, la Società responsabile delle operazioni di trattamento dei dati personali effettuate in conseguenza delle attività svolte nell'esecuzione del contratto medesimo.

La Società responsabile dovrà accettare la nomina, confermare la diretta ed approfondita

conoscenza degli obblighi che si assumerà in relazione al dettato della legge sopra indicata e dovrà impegnarsi a procedere al trattamento dei dati personali attenendosi alle istruzioni ricevute e di seguito riportate, nel pieno rispetto di quanto imposto dall'art. 29, comma 4, del predetto decreto.

Le istruzioni relative al trattamento, alle quali la Società responsabile dovrà impegnarsi ad attenersi, sono le seguenti:

- a) la Società sarà autorizzata ad operare il trattamento esclusivamente per le attività strettamente necessarie per dare esecuzione al contratto, sulla base delle direttive ad essa fornite dalla CNPADC;
- b) la Società dovrà adottare le necessarie misure di sicurezza, sia fisiche che informatiche, atte a proteggere l'integrità, conservazione e riservatezza dei dati, in particolare quella dei dati definiti sensibili dalla legge. In particolare dovranno essere rigorosamente osservate le misure minime di sicurezza stabilite dagli articoli 33, 34, 35 e 36 del D. Lgs. 196/03, nonché dall'allegato B a tale decreto "Disciplinare Tecnico in materia di misure minime di sicurezza";
- c) la Società dovrà individuare coloro che materialmente effettuano le operazioni di trattamento e dovrà provvedere a nominarli per iscritto quali "incaricati del trattamento" ai sensi dell'art. 30 del D. Lgs. 196/03 e contestualmente fornire, sempre per iscritto, le istruzioni appropriate;
- d) la Società sarà tenuta a far rispettare ai propri incaricati la riservatezza su tutte le informazioni acquisite a seguito del mandato all'uopo conferito. In particolare essa dovrà assicurare che i propri dipendenti e collaboratori, i quali operano sotto la propria ed esclusiva responsabilità, osserveranno e faranno osservare la normativa rilevante, sia di contratto sia legislativa, nonché le istruzioni relative all'incarico ricevuto al fine di adempiere i compiti da essa assunti;
- e) la Società inoltre dovrà provvedere ad adeguata formazione degli incaricati sugli obblighi imposti dalla legge ed in particolare sulle misure di sicurezza adottate;
- f) la Società dovrà garantire gli adempimenti e le incombenze anche formali verso l'Autorità Garante quando richiesto e nei limiti dovuti, disponendosi a collaborare tempestivamente, per quanto di competenza, sia con la CNPADC sia con l'Autorità Garante. In particolare:
 - dovrà fornire informazioni sulle operazioni di trattamento svolte;
 - dovrà consentire l'effettuazione di controlli da parte della CNPADC;
- g) la nomina cesserà al termine del contratto.

9) ACCERTAMENTI ANTIMAFIA

Il soggetto aggiudicatario deve scrupolosamente osservare le norme derivanti dalle disposizioni di legge note sotto il nome di "leggi antimafia".

Qualora dagli accertamenti di cui alla normativa in materia di antimafia risultasse che, anche successivamente all'inizio del servizio, il titolare o i legali rappresentanti del soggetto aggiudicatario non fossero in possesso dei requisiti per l'assunzione del servizio, la CNPADC disporrà la risoluzione del contratto con riserva di chiedere il risarcimento degli eventuali maggiori danni.