



PROGETTO ENI CBC MED - REUSEMED AVVISO PUBBLICO ESPLORATIVO DI MERCATO FINALIZZATO ALL'ACQUISIZIONE DI PREVENTIVI DI SPESA PER IL SERVIZIO DI AUDITOR DEL PROGETTO REUSEMED
CUP G59G20000730006 - CIG Z9E3029BA4 - CPV 79212100-4

Premesso che

il Programma di cooperazione transfrontaliera, ENI CBC MED 2014-2020 (European Neighbourhood Instrument - Cross Border Cooperation - Mediterranean per il periodo di programmazione 2014/2020) (www.enicbcmec.eu), destinato alle regioni che si affacciano sul Mediterraneo, sia dal lato UE sia dal lato del Nord Africa (Paesi destinatari del programma ENI) è finalizzato a promuovere uno sviluppo economico, sociale e territoriale giusto, equo e sostenibile, favorevole all'integrazione transfrontaliera e che valorizzi i territori e i valori dei paesi partecipanti.

Dato atto che le aree beneficiarie del programma e dei suoi interventi sono le regioni che si affacciano sul Mediterraneo dei seguenti Stati: Algeria, Cipro, Egitto, Francia Grecia, Israele, Giordania, Libano, Libia, Malta, Marocco, Palestina, Portogallo, Spagna, Siria, Tunisia, Turchia, Gran Bretagna (Gibilterra). Per l'Italia sono ammissibili: Basilicata, Calabria, Campania, Lazio, Liguria, Puglia, Sardegna, Sicilia, Toscana. Altre regioni sono ammissibili in qualità di Adjoining Regions: Molise, Abruzzo, Marche, Umbria, Emilia-Romagna, Piemonte.

Visto il Programma operativo ENI CBC Bacino del Mediterraneo 2014-2020, approvato dalla Commissione Europea con decisione C (2015) 9133 del 17 dicembre 2015, che, fra l'altro, indica la Regione Sardegna come Autorità di audit;

Considerato che i programmi di cooperazione transfrontaliera (CBC) seguono i principi e il modello della cooperazione territoriale (CTE) tenendo conto delle condizioni previste per la cooperazione esterna. Coinvolgono congiuntamente, Stati UE e non UE che condividono un confine (compresi i confini marittimi), allo scopo di affrontare le sfide comuni (challenge).

Il Comune di Capannori è partner del progetto Reusemed finanziato dal programma europeo Eni Cbc Med , in un Consorzio di progetto che vede la partecipazione dei seguenti soggetti:

- Saneamientos de Cordoba S.A. (Spagna) in qualità di capofila.
- Comune di Capannori

U
COMUNE DI CAPANNORI
Comune di Capannori
COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE DIGITALE
Protocollo N.0008133/2021 del 08/02/2021
Firmatario: SIMONA BOTTIGLIONI

- Comune di Cordoba (Spagna)
- Comune di Dei Alla (Giordania)
- Comune di Sakiet Ezzit (Tunisia)
- Asociación Nacional de Empresas Públicas de Medio Ambiente (Spagna)
- Mola Waste management(Giordania)
- Agenzia Nazionale dell'Ambiente (Tunisia)
- Fondazione Reggio Children (Reggio Emilia)
- Governo regionale dell'Andalusia (Spagna).

L'obiettivo generale del progetto REUSEMED consiste nel generare una strategia per le città di medie dimensioni dei paesi che si affacciano sul Mediterraneo, partendo dai cluster di associazioni, piccole e medie imprese ed enti già esistenti e operanti nei settori delle industrie creative e culturali e dell'economia circolare, per sviluppare network cooperativi dediti alla promozione di uno sviluppo urbano inclusivo e sostenibile;

L'obiettivo principale del progetto Reusemed è quello della riduzione di tutte le frazioni di rifiuto urbano nelle città del bacino del Mar Mediterraneo, contribuendo alla protezione dell'ambiente in quest'area.

Il progetto REUSEMED si sviluppa in un arco di 30 mesi ed ha un budget complessivo di **3.281.432,27 EURO**, finanziati al 90% (**2.953.289,04**) con risorse del Fondo Europeo per lo Sviluppo Regionale (FESR) e con risorse proprie dei partner per il rimanente 10%. Il budget del Comune di Capannori ammonta ad € **375.015,07**, coperti da finanziamento comunitario al 90% e al 10% da risorse proprie dell'ente;

Il quadro normativo del programma ENI CBC stabilisce dei requisiti per le procedure di verifica delle spese e delle entrate dichiarate. In particolare, le regole del programma Eni CBC richiedono che le spese siano esaminate da un auditor o da un funzionario pubblico indipendente dal partner di progetto su cui opera la procedura di verifica.

Il risultato della verifica permette di concludere che i costi dichiarati dal partner Comune di Capannori e le entrate del progetto sono:

- Reali
- Registrate correttamente
- Eligibili.

Ogni richiesta di pagamento deve essere accompagnata da il Report di verifica delle spese e delle entrate.

L'oggetto della verifica è il report finanziario prodotto dal partner Comune di Capannori, in cui sono dichiarate le spese per il progetto e le entrate e viene richiesto il rimborso delle spese eligibili, così come il rispetto del principio di no-profit.

Le regole del programma stabiliscono che tutte le spese devono essere esaminate da auditor nominati da ciascun partner, tra soggetti particolarmente qualificati, in possesso dei necessari requisiti di professionalità, onorabilità e indipendenza.

U

COMUNE DI CAPANNORI
Comune di Capannori

COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE DIGITALE

Protocollo N.0008133/2021 del 08/02/2021

Firmatario: SIMONA BOTTIGLIONI

La procedura di affidamento del servizio di verifica delle spese stabilisce che l'Auditor deve essere selezionato mediante procedure di evidenza pubblica. Pertanto, il presente avviso pubblico esplorativo di mercato, è propedeutico all'eventuale successivo affidamento diretto ai sensi dell'art. 36, comma 2, lett. a), del D.Lgs. n. 50/2016.

Oggetto del servizio

Oggetto del servizio è l'attività di verifica delle spese e delle entrate relative al partner Comune di Capannori del progetto Reusemed secondo quanto stabilito nel Grant Contract.

L'Auditor dovrà eseguire i compiti lui assegnati secondo le procedure e i template stabiliti dal programma e **allegati al presente avviso**, e ogni altro aggiornamento stabilito dall'Autorità di Gestione o dal Segretariato Tecnico.

L'Auditor è responsabile per l'attuazione delle procedura di verifica delle spese stabilita dal programma Eni CBC Med e deve svolgere la sua attività con la dovuta cura e il rispetto del Codice Etico indicato, così come della presentazione del Report al Comune di Capannori.

Inoltre, l'Auditor dovrà presentare un Report ad hoc direttamente all'Autorità di Gestione, in caso di frode.

L'Auditor dovrà frequentare la formazione specifica e gli incontri organizzati dal Programma. L'Autorità di gestione potrebbe richiedere la conclusione del servizio nel caso in cui l'Auditor non partecipi alle suddette attività.

L'auditor emette il **report di verifica delle spese**, entro le scadenze previste, (uno ogni anno di progetto) e secondo il modello e le istruzioni stabiliti dal programma Eni CBC Med ed eventuali aggiornamenti.

Report di verifica delle spese	Periodo di presentazione*
Primo Report	Giugno 2021
Secondo Report	Giugno 2022
Terzo Report/Report Finale	Dicembre 2022

*Il periodo di presentazione può subire variazioni, a seconda dell'andamento del progetto.

L'Auditor deve eseguire la procedura di validazione dei costi mediante la piattaforma online di rendicontazione Management Information System (MIS) alla quale ha accesso attraverso un proprio account. L'Auditor deve pertanto conoscere e applicare la procedura così come descritta nei manuali e in ogni altro documento utile al riguardo.

Per la compilazione del report l'Auditor compie tutte le attività di analisi, approfondimento, raccolta dati e informazioni e quant'altro sia ritenuto utile, presso il Comune di Capannori - Ufficio Innovazione Civica.

L'accesso agli atti necessario per la verifica delle spese è garantito all'auditor da parte del Comune di Capannori.

A tal fine, l'auditor svolgerà presso il Comune di Capannori, almeno:

- 2 incontri preparatori all'avvio dell'attività
- 2 incontri annui con il personale coinvolto nel progetto per l'analisi della documentazione di spesa da presentare in fase di rendiconto.

L'Auditor deve assicurare la massima disponibilità e flessibilità, soprattutto in occasione delle scadenze e, particolarmente, tra il periodo di rendicontazione e la scadenza per la consegna della certificazione.

Il Comune di Capannori, inoltre, si riserva di chiedere all'auditor verifiche semestrali della documentazione di spesa, ai fini della rendicontazione.

L'Auditor è a disposizione, in qualsiasi momento, nei confronti dell'Autorità di Gestione che potrebbe richiedere chiarimenti rispetto all'attività svolta.

L'Autorità di Gestione, il Segretariato Tecnico e i Punti di Controllo e Contatto potrebbero eseguire dei controlli di qualità sull'attività svolta dall'Auditor. Al termine del controllo l'Autorità di Gestione potrebbe richiedere al partner la conclusione del contratto di affidamento. In tal caso, il servizio termina senza oneri ulteriori per il Comune di Capannori.

Il Comune di Capannori si riserva il diritto di recesso e di sostituzione dell'Auditor nel caso in cui emergano evidenze, sconosciute al momento della firma del contratto, che mettano in dubbio l'indipendenza o i requisiti indicati nella procedura di affidamento del servizio.

La partecipazione dell'Auditor alla formazione organizzata dall'Autorità di gestione del programma Eni Cbc Med è considerata obbligatoria al fine del corretto svolgimento del servizio assegnato.

Il servizio oggetto del presente Avviso potrà essere prestato anche nei confronti del partner Fondazione Reggio Children - Centro Loris Malaguzzi (Reggio Emilia), nel caso che lo stesso ne faccia richiesta, con un ulteriore contratto alle medesime condizioni economiche.

Importo

L'importo per il servizio di auditor previsto nel budget di progetto è pari a € **4.500,00** comprensivo di iva e tutti gli oneri.

Durata e modalità di pagamento

Il servizio si svolge nell'arco di tutta la durata del progetto, incluso il periodo di rendicontazione finale successivo alla fine delle attività. Pertanto inizia con la firma del contratto e termina, tre mesi dopo il 31/12/2022.

In caso di proroga del termine finale del progetto, si intende prorogato anche il servizio, fino a tre mesi dopo il nuovo termine finale del progetto.

Il servizio si intende prorogato anche dopo la scadenza su indicata, qualora per qualsiasi motivo risulti necessario che alcune spese sostenute siano liquidate e rendicontate successivamente, fino alla rendicontazione di tutte le spese.

Le modalità di pagamento sono disciplinate nel contratto che verrà stipulato per il servizio. In ogni modo, si prevede un pagamento di € 1.500,00 al completamento di ciascuna delle 3 procedure di verifica delle spese previste nel progetto.

U

COMUNE DI CAPANNORI
Comune di Capannori

COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE DIGITALE

Protocollo N. 0008133/2021 del 08/02/2021

Firmatario: SIMONA BOTTIGLIONI

Modalità di scelta del contraente

All'eventuale successivo affidamento si procederà mediante acquisizione sottosoglia con richiesta rivolta ad un solo operatore economico, ai sensi dell'art. 36, co. 2, lett. A del Dlgs. 50/2016, con il quale sarà avviata una trattativa diretta.

Elementi di valutazione dei preventivi

L'elemento cui si farà riferimento per la scelta dell'operatore economico con il quale procedere alla fase successiva della trattativa diretta sarà quello del prezzo più basso. In caso di parità di offerta più bassa, la trattativa sarà avviata con l'operatore economico che offre il miglior rapporto qualità prezzo.

Il Comune di Capannori si riserva la facoltà di non proseguire la procedura di appalto qualora l'offerta dell'Operatore economico scelto non risultasse conveniente o idonea al tipo di servizio in oggetto.

Requisiti di partecipazione

Possono partecipare al presente avviso i soggetti, di cui all'art. 45 del dlgs 50/206, in possesso dei seguenti:

Requisiti di professionalità:

- a) essere iscritto, da non meno di tre anni, all'Albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili - Sezione A, o in alternativa, essere iscritto da non meno di tre anni al Registro dei Revisori Legali di cui al decreto legislativo n. 39/2010 e ss.mm.ii;
- b) non essere stato revocato per gravi inadempienze, negli ultimi tre anni, dall'incarico di revisore dei conti/sindaco di società ed Enti di diritto pubblico e/o privato.
- c) Conoscenza delle lingue del programma Eni Cbc Med
- d) esperienza di rendicontazione di progetti europei in particolare di progetti del programma ENI CBC MED e delle piattaforme informatiche con particolare riferimento Management Information System (MIS)

La modulistica ed alcuni dei documenti probatori che il controllore è tenuto a verificare sono espressi nella lingua adottata dal programma quale lingua ufficiale. In considerazione del fatto che l'inglese è la lingua di lavoro dei programmi di competenza della Commissione mista, a cui si aggiunge il francese per il solo programma ENI MED, il verificatore deve garantire la conoscenza della lingua inglese e, nel caso del programma ENI MED anche della lingua francese, qualora il progetto abbia scelto la lingua francese.

Ai fini dell'accertamento del possesso di tale requisito il controllore deve presentare al Beneficiario che attribuisce l'incarico una dichiarazione sostitutiva di atto notorio, ai sensi della normativa nazionale, accompagnata da eventuali attestati.

Requisiti di onorabilità:

L'incarico di verificatore non può essere affidato a coloro che:

- a) siano stati sottoposti a misure di prevenzione disposte dall'Autorità giudiziaria previste dagli artt. 6 e 67 del D.lgs. 6 settembre 2011, n. 159 e successive modificazioni, fatti salvi gli effetti della riabilitazione;
- b) versino in stato di interdizione legale o di interdizione temporanea dagli uffici direttivi delle persone giuridiche e delle imprese ovvero di interdizione dai

U

COMUNE DI CAPANNORI
Comune di Capannori

COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE DIGITALE

Protocollo N.0008133/2021 del 08/02/2021

Firmatario: SIMONA BOTTIGLIONI

pubblici uffici perpetua o di durata superiore a tre anni, salvi gli effetti della riabilitazione;

c) siano stati condannati, con sentenza irrevocabile, salvi gli effetti della riabilitazione, ovvero con sentenza irrevocabile di applicazione della pena di cui all'articolo 444, comma 2, del codice di procedura penale, salvi gli effetti della riabilitazione:

1. a pena detentiva per uno dei reati previsti dalle norme che disciplinano l'attività assicurativa, bancaria, finanziaria, nonché delle norme in materia di strumenti di pagamento;

2. alla reclusione per un tempo non inferiore a un anno per un delitto contro la pubblica amministrazione, contro l'amministrazione della giustizia, contro la fede pubblica, contro il patrimonio, contro l'ordine pubblico, contro l'economia pubblica, l'industria e il commercio ovvero per un delitto in materia tributaria;

3. alla reclusione per uno dei delitti previsti dal titolo XI, libro V del codice civile e nel regio decreto 16 marzo 1942, n. 267;

4. alla reclusione per un tempo non inferiore a due anni per un qualunque altro delitto non colposo;

d) siano stati dichiarati falliti, fatta salva la cessazione degli effetti del fallimento ai sensi del regio decreto 16 marzo 1942, n. 267, ovvero abbia ricoperto la carica di presidente, amministratore con delega di poteri, direttore generale, sindaco di società od enti che siano stati assoggettati a procedure di fallimento, concordato preventivo o liquidazione coatta amministrativa, almeno per i tre esercizi precedenti all'adozione dei relativi provvedimenti, fermo restando che l'impedimento ha durata fino ai cinque anni successivi all'adozione dei provvedimenti stessi.

Al fine di consentire l'accertamento del possesso di tali requisiti, all'atto di accettazione dell'incarico, il controllore deve presentare al Beneficiario che attribuisce l'incarico una dichiarazione sostitutiva di atto notorio, ai sensi della normativa nazionale, in base alla quale attesti di non trovarsi in una delle situazioni sopra elencate, oltre ovviamente a produrre la documentazione di rito richiesta a carico dei soggetti affidatari di lavori e servizi in base alla normativa vigente sugli appalti pubblici.

Requisiti di indipendenza:

Il verificatore incaricato non deve trovarsi nei confronti del Beneficiario che conferisce l'incarico in alcuna delle seguenti situazioni:

- partecipazione diretta o dei suoi famigliari, attuale ovvero riferita al triennio precedente, agli organi di amministrazione, di controllo e di direzione generale:

1) del beneficiario/impresa che conferisce l'incarico o della sua controllante; 2) delle società che detengono, direttamente o indirettamente, nel beneficiario/impresa conferente o nella sua controllante più del 20% dei diritti di voto;

- sussistenza, attuale ovvero riferita al triennio precedente, di altre relazioni d'affari, o di impegni ad instaurare tali relazioni, con il beneficiario/impresa che conferisce l'incarico o con la sua società controllante, ad eccezione di attività di controllo; in particolare, avere svolto a favore del Beneficiario dell'operazione alcuna attività di esecuzione di opere o di fornitura di beni e servizi nel triennio precedente all'affidamento dell'attività di controllo di detta operazione né di essere stato cliente di tale Beneficiario nell'ambito di detto triennio;

- ricorrenza di ogni altra situazione, diversa da quelle rappresentate alle lettere

U

COMUNE DI CAPANNORI
Comune di Capannori

COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE DIGITALE

Protocollo N.0008133/2021 del 08/02/2021

Firmatario: SIMONA BOTTIGLIONI

a) e b) idonea a compromettere o comunque a condizionare l'indipendenza del controllore;

- assunzione contemporanea dell'incarico di controllo del beneficiario/impresa che conferisce l'incarico e della sua controllante;

- essere un familiare del beneficiario che conferisce l'incarico;

- avere relazioni d'affari derivanti dall'appartenenza alla medesima struttura professionale organizzata, comunque denominata, nel cui ambito di attività di controllo sia svolta, a qualsiasi titolo, ivi compresa la collaborazione autonoma ed il lavoro dipendente, ovvero ad altra realtà avente natura economica idonea ad instaurare interessenza o comunque condivisione di interessi.

Il verificatore incaricato, cessato l'incarico, non può diventare membro degli organi di amministrazione e di direzione generale del beneficiario/impresa che conferisce l'incarico prima che siano trascorsi tre anni.

Ai fini dell'accertamento del possesso dei requisiti di indipendenza, all'atto di accettazione dell'incarico, il controllore deve presentare, al Beneficiario che attribuisce l'incarico, una dichiarazione sostitutiva di atto notorio, ai sensi della normativa nazionale, in base alla quale attesti di non avere partecipazioni dirette e/o indirette nell'impresa che conferisce l'incarico e/o in una sua controllante; non avere svolto a favore del Beneficiario dell'operazione (o, eventualmente, dei Beneficiari delle operazioni) alcuna attività di esecuzione di opere o di fornitura di beni e servizi nel triennio precedente all'affidamento dell'attività di controllo di detta operazione (o dette operazioni) né di essere stati clienti di tale Beneficiario (o, eventualmente, di tali Beneficiari) nell'ambito dello stesso triennio.

Infine, con la stessa dichiarazione il soggetto candidato a svolgere le attività di verifica citate (inteso come persona fisica o come titolare/i, amministratore/i e legale/i rappresentante/i di impresa o come amministratore/i, legale/i rappresentante/i e socio/i, nel caso di società) deve assicurare di non avere un rapporto di parentela fino al sesto grado, un rapporto di affinità fino al quarto grado un rapporto di coniugio con il Beneficiario dell'operazione (o i beneficiari delle operazioni) di cui svolgerà il controllo (inteso, anche in questo caso, come persona fisica o come titolare/i, amministratore/i, legale/i rappresentante/i e socio/i nel caso di società).

Con la stessa dichiarazione il soggetto che si candida a svolgere le attività di controllo citate deve impegnarsi a non intrattenere con il Beneficiario dell'operazione (o, eventualmente, con i Beneficiari delle operazioni) alcun rapporto negoziale (ad eccezione di quelli di controllo), a titolo oneroso o anche a titolo gratuito, nel triennio successivo allo svolgimento dell'attività di controllo di detta operazione (o dette operazioni).

Termini e modalità di presentazione della documentazione

I soggetti interessati a partecipare al presente Avviso devono inviare la documentazione di seguito indicata esclusivamente a mezzo PEC al seguente indirizzo pg.comune.capannori.lu.it@cert.legalmail.it, entro il termine **del 23 febbraio 2021, specificando nell'oggetto:**

“Progetto ENI CBC MED Reusemed - CUP G59G20000730006 - Comune

U

COMUNE DI CAPANNORI
Comune di Capannori

COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE DIGITALE

Protocollo N. 0008133/2021 del 08/02/2021

Firmatario: SIMONA BOTTIGLIONI

di Capannori - external auditor”.

Documentazione da presentare:

- **Preventivo** per l'intero triennio di attività (al netto dell'iva, fermo restando il massimo importo complessivo previsto, sopra precisato), dettagliando il servizio offerto ed eventuali migliorie rispetto a quanto indicato nel presente Avviso;
- **Curriculum vitae** aggiornato.

Chiarimenti e informazioni

Eventuali informazioni o chiarimenti di natura tecnica-amministrativa potranno essere richiesti esclusivamente per iscritto inviando una email all'indirizzo reusemed@comune.capannori.lu.it entro e non oltre 5 giorni lavorativi prima della scadenza della presentazione della domanda di partecipazione.

Unità responsabile e responsabile del procedimento

L'unità Responsabile del procedimento è l'Ufficio Innovazione Civica e responsabile del procedimento è la dott.ssa Simona Bottiglioni, responsabile dell'Innovazione Civica, s.bottiglioni@comune.capannori.lu.it;

Allegati

- Allegato A Requisiti
- Procedura_verificatori_spese
- Cartella 4.1 Expenditure verification pack

Capannori, 08 febbraio 2021prevede

La Responsabile del Procedimento
Dott.ssa Simona Bottiglioni