

 <p><b>CIRA</b> Centro Italiano Ricerche Aerospaziali</p>	<p>DOCUMENT NUMBER: <b>CIRA-DTS-20-1345</b></p>	<p>REV.: <b>1</b></p>
--	---	---------------------------

**Management**

<p>DISTRIBUTION STATEMENT  <b>LIBERO</b></p>	<p>TYPE DETAIL <b>Generale</b></p>	<p>PROJECT</p>	<p>JOB</p>
<p>ARCHIVE <b>/CIRA/AMFI</b></p>	<p>ARCHIVE SEQUENCE <b>0048</b></p>	<p>NO. OF PAGES <b>3+17</b></p>	<p>TASK</p>

TITLE

Capitolato per l'affidamento del servizio di revisione legale dei conti del CIRA ScpA per il triennio 2020-2021-2022

<p>PREPARED</p>	<p>REVISED</p>	<p>APPROVED</p>	<p>AUTHORIZED</p>
<p><b>Ciero Maurizio (AMME)</b></p>	<p><b>Tammaro Federico</b></p>	<p><b>Tammaro Federico</b></p>	<p><b>Amato Marcello</b>  <b>Documento firmato digitalmente.</b></p>
<p>DATE <b>15/06/2020</b></p>	<p>DATE <b>15/06/2020</b></p>	<p>DATE <b>15/06/2020</b></p>	<p>DATE <b>15/06/2020</b></p>

*By The Terms Of The Law In Force On Copyright, The Reproduction, Distribution Or Use Of This Document Without Specific Written Authorization Is Strictly Forbidden*

**A NORMA DELLE VIGENTI LEGGI SUI DIRITTI DI AUTORE QUESTO DOCUMENTO E' DI PROPRIETA' CIRA E NON POTRA' ESSERE UTILIZZATO, RIPRODOTTO O COMUNICATO TERZI SENZA AUTORIZZAZIONE**

**TITLE:**

**Capitolato per l'affidamento del servizio di revisione legale dei conti del CIRA ScpA per il triennio 2020-2021-2022**

**ABSTRACT:**

**AUTHORS:**

**Ciero Maurizio; Tammaro Federico (Responsabile Funzione AMFI)**

**APPROVAL REVIEWERS:**

**Tammaro Federico (Responsabile Funzione AMFI)**

**APPROVER**

**Tammaro Federico (Responsabile Funzione AMFI)**

**AUTHORIZATION REVIEWERS:**

**Amato Marcello (DIRETTORE GENERALE); Borsa Roberto (Responsabile Funzione AFSS);  
Lucignano Francesco (Responsabile Funzione Privacy); Russo Carlo (Responsabile Funzione ACQU)**

**AUTHORIZER**

**Amato Marcello (DIRETTORE GENERALE)**



**GARA PER L’AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI REVISIONE LEGALE DEI CONTI  
DEL CIRA SCPA PER GLI ESERCIZI 2020-2021-2022**

1. OGGETTO E DURATA DEL SERVIZIO.....	2
2. PRINCIPALI CARATTERISTICHE DELL’ INCARICO .....	2
3. PRIVACY E TRATTAMENTO DEI DATI PERSONALI.....	4
4. IMPEGNO ALLA RISERVATEZZA.....	4
ALLEGATO 1- MODALITA’ DI PRESENTAZIONE DELLE OFFERTE .....	5
ALLEGATO 2 - MODALITA’ DI AGGIUDICAZIONE DEL SERVIZIO.....	8
ALLEGATO 3 SCHEMA DI CONTRATTO .....	12

## 1. OGGETTO E DURATA DEL SERVIZIO

Il servizio ha per oggetto lo svolgimento delle seguenti attività:

- a) controllo contabile del bilancio di esercizio della CIRA ScpA per gli esercizi 2020, 2021 e 2022 (di seguito “triennio”), ivi comprese le verifiche connesse alla sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali, ai sensi del D.Lgs. n.39 del 27/01/2010 e dell’ art. 2409-bis del codice civile;
- b) verifica nel corso dell’esercizio della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili per il triennio;
- c) controllo contabile dei conti annuali separati comprendenti stato patrimoniale, conto economico e nota di commento redatti secondo quanto disposto dalla Direttiva del MEF del 09/09/2019, rif. art.6, comma 1, del D.Lgs. 175 del 2016 (Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica), per il triennio.

L’offerta dovrà riguardare tutte le attività di cui ai punti a), b) e c).

I servizi oggetto del presente affidamento hanno scadenza alla data dell’Assemblea convocata per l’approvazione del bilancio relativo al terzo esercizio oggetto dell’incarico.

Le attività oggetto del presente affidamento dovranno essere svolte:

- a) nel rispetto della vigente normativa in materia di revisione contabile e dell’offerta tecnica presentata;
- b) in conformità alle prescrizioni di cui alla vigente normativa in materia di controllo contabile.

## 2. PRINCIPALI CARATTERISTICHE DELL’INCARICO

Il bilancio della Società CIRA viene redatto in conformità al Codice Civile ed ai Principi contabili nazionali ed alle peculiari norme che regolano il PRORA e il CIRA: DM 305/98; L. 237/93 e D.I. 3/8/2000.

### **Revisione contabile**

L’incarico di revisione contabile comporterà lo svolgimento delle attività di verifica periodica delle scritture contabili e della corrispondenza dei bilanci alle risultanze delle scritture stesse e che siano conformi alle norme ed alle disposizioni che li disciplinano. In particolare:

#### a) Principi di revisione

L’attività di revisione dovrà essere svolta secondo le disposizioni contenute nei Principi di Revisione approvati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

#### b) Principi contabili

L’offerta dovrà fare riferimento alle norme che regolano la redazione dei bilanci di esercizio ai Principi Contabili predisposti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e dall’Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.) in materia di bilanci di esercizio.

#### c) Attività di controllo

I servizi oggetto del presente affidamento riguarderanno, a titolo indicativo ma non esaustivo:

- a. la rilevazione delle principali procedure di controllo interno, allo scopo di determinare le aree di rischio e di definire la natura, il metodo e l’estensione delle verifiche documentali e degli altri controlli necessari;
- b. la valutazione del grado di affidabilità del sistema contabile-amministrativo;

- c. la verifica della corretta applicazione delle procedure durante l'esercizio, attraverso controlli a campione delle registrazioni contabili e controllo dei flussi documentali;
- d. la verifica, con periodicità almeno trimestrale, della regolare tenuta delle scritture contabili e della corretta rilevazione dei fatti di gestione;
- e. controllo dei documenti relativi agli adempimenti tributari e previdenziali e verifica con il metodo del campione, dei documenti comprovanti i pagamenti dei relativi oneri;
- f. l'accertamento della costante applicazione di corretti principi contabili, in modo coerente con gli esercizi precedenti;
- g. la verifica della sistemazione delle anomalie e delle irregolarità eventualmente riscontrate nelle verifiche precedenti;
- h. i colloqui con la Direzione della CIRA ScpA al fine di ottenere informazioni sulle operazioni, andamenti ed eventi significativi;
- i. lo scambio periodico di informativa con il Collegio sindacale;
- j. la stesura del programma di revisione per la fase finale, alla luce dei risultati dei controlli preliminari;
- k. la predisposizione e l'invio di richieste di conferma delle informazioni e dei saldi di fine anno alle parti interessate;
- l. la verifica della consistenza dei valori di proprietà della Società, delle risultanze dei saldi patrimoniali e delle componenti di conto economico;
- m. la verifica della corretta tenuta dei libri sociali obbligatori;
- n. il rilascio dei giudizi sui bilanci, da redigersi secondo le norme di legge, regolamentari e professionali, tempo per tempo vigenti.
- o. la verifica della Nota integrativa e della Relazione sulla gestione, al fine di assicurare una corretta e completa informativa di bilancio;
- p. la verifica delle dichiarazioni fiscali.

Ai fini di una corretta definizione dell'incarico si precisa che:

- a) la pianificazione e l'effettuazione della revisione dovranno essere finalizzate ad ottenere con una ragionevole certezza che i bilanci non siano viziati da errori significativi; presupposto della valutazione complessiva dell'attendibilità del bilancio è l'esame dei dati e delle informazioni fornite nel bilancio d'esercizio, nonché la valutazione sui principi contabili e le stime utilizzati dagli amministratori per la redazione degli stessi documenti;
- b) l'esame del sistema di controllo interno verrà effettuato con lo scopo di valutare i rischi di revisione;
- c) le procedure di validità delle poste di bilancio, in conformità ai principi di revisione di riferimento, verranno determinate prevalentemente in base ai rischi di revisione identificati;

### **Revisione dei conti annuali separati**

Ai fini dell'applicazione delle disposizioni contenute nella Direttiva del MEF del 09/09/2019 l'incarico di revisione contabile comporterà lo svolgimento delle seguenti attività di verifica, che saranno riepilogate all'interno della relazione del soggetto incaricato della revisione legale dei conti sui conti annuali separati di cui all'articolo 8, comma 3, della suddetta direttiva:

- a) verifica della corrispondenza dei principi contabili adottati nella redazione dei conti annuali separati con quelli adottati nel bilancio aziendale;
- b) quadratura dei saldi delle voci patrimoniali ed economiche dei conti annuali separati con quelli risultanti dal bilancio aziendale;
- c) rispetto delle specifiche procedure necessarie a riclassificare i valori rilevati in applicazione dei principi contabili nazionali, secondo gli schemi richiesti ai fini della separazione contabile;
- d) rispetto dei principi di separazione contabile delle attività e del divieto di trasferimenti incrociati tra attività e tra comparti, con riferimento alla valorizzazione delle transazioni all'interno dello stesso soggetto giuridico e all'interno del gruppo societario;

- e) correttezza delle procedure gestionali volte alla costruzione dei driver e alla attendibilità dei dati fisici di supporto;
- f) rispetto da parte della società dell'obbligo di cui all'articolo 12 della suddetta direttiva.

### **3. Privacy e Trattamento dei dati Personali**

Contestualmente alla stipula del contratto e prima dell'avvio dell'esecuzione del medesimo, il fornitore, se ne ricorrono le condizioni, sarà nominato Responsabile del Trattamento ex art. 28 del GDPR. Tale nomina sarà espressa attraverso un allegato al contratto, firmato dalle controparti. La nomina conterrà tutti i paragrafi dell'articolo 28 del GDPR e sarà contestualizzata alle finalità dei trattamenti eseguiti.

### **4. Impegno alla riservatezza**

Il fornitore si impegna, anche a nome dei propri dipendenti a non rivelare a terzi, né ad usare per fini estranei all'espletamento del presente incarico, alcuna informazione riservata fornita dal CIRA.

Qualsiasi notizia, documento, informazione concernente direttamente o indirettamente il lavoro svolto o l'organizzazione, l'attività e/o il know-how specifico, nonché ogni altra notizia concernente i prodotti, i servizi e i progetti del CIRA di cui i soggetti appena elencati venissero in qualunque modo a conoscenza, dovrà essere trattato in modo riservato ai sensi degli artt. 621 e segg. del codice penale riconoscendo a tutte le informazioni il carattere di segreto industriale nonché di quanto previsto dal D.lgs. n. 196 del 30/6/2003 e successive modifiche, e non potrà essere comunicato a terzi neanche parzialmente.

Non costituiscono oggetto dell'obbligo di riservatezza le informazioni:

- che siano già in possesso del fornitore al momento della comunicazione da parte del CIRA ;
- che siano già di pubblico dominio al momento della comunicazione o che, successivamente a tale comunicazione, divengano di pubblico dominio senza che la colpa di tale divulgazione sia in alcun modo attribuibile al fornitore;
- che il fornitore abbia ricevuto da un terzo il quale detenga tali informazioni a pieno titolo e non in virtù di un rapporto di riservatezza con il CIRA.

Tale obbligo perdurerà sia nel corso di validità della fornitura in oggetto, sia decorsi sei mesi dalla sua cessazione da qualsiasi causa determinata.

E' esclusa, comunque, la duplicazione o riproduzione o asportazione di documentazione appartenente al CIRA, fatte salve le documentazioni necessarie per la realizzazione dell'incarico.

## ALLEGATO 1 - MODALITA' DI PRESENTAZIONE DELLE OFFERTE

L'offerta, redatta in lingua italiana, dovrà pervenire nelle modalità ed nei termini perentori indicati nel Bando **pena l'esclusione dalla gara**

L'offerta carica sul sistema di e-procurement del CIRA dovrà contenere 3 buste telematiche,

**“A” - DOCUMENTI**

**“B” - OFFERTA TECNICA**

**“C” - OFFERTA ECONOMICA**

La **BUSTA “A” - DOCUMENTI** dovrà contenere a pena di esclusione dalla gara, i seguenti documenti:

- 1) dichiarazione di partecipazione alla gara; dichiarazione di accettazione delle condizioni e dei documenti di gara, certificato di iscrizione alla camera di commercio, dichiarazione ex art. 80 dlgs 50/16; Patto d'integrità.
- 2) impegno a stipulare nel caso di aggiudicazione garanzia fideiussoria per l'esecuzione del contratto nel triennio come disciplinato dall'art. 103 Dlgs. N. 50/2016;

La **BUSTA “B” – OFFERTA TECNICA** dovrà essere redatta in lingua italiana su carta semplice e dovrà avere un contenuto massima di 30 pagine. Dovrà inoltre contenere, a pena di esclusione dalla gara, i seguenti documenti posti a base della valutazione tecnica:

1. un **piano dettagliato** di esecuzione del servizio di revisione contabile, che dovrà avere come contenuto minimo quanto indicato nel paragrafo 2 (PRINCIPALI CARATTERISTICHE DELL'INCARICO);
2. **descrizione** della composizione qualitativa e quantitativa del team:
  - 2.a) una tabella che indichi la composizione del team di lavoro che l'offerente intende impiegare nello svolgimento dei servizi oggetto dell'offerta, le qualifiche delle risorse, il numero delle ore offerte che i componenti del team dedicheranno allo svolgimento dei servizi indicati dall'allegato stesso (totale delle ore per ciascuna qualifica);
  - 2.b) il curriculum vitae di ciascun componente del team;
3. l'**elenco** delle imprese di maggiori dimensioni assoggettate a controllo contabile nel periodo 2014-2019.

A pena di esclusione dalla gara, nella presente busta non dovranno essere fornite indicazioni di carattere economico.

La **BUSTA “C” - OFFERTA ECONOMICA** conterrà una Dichiarazione d'Offerta economica valida 180 giorni con indicazione dei corrispettivi in Euro secondo lo schema di seguito riportato:

Il costo totale per lo svolgimento dell'incarico come descritto nell'Offerta Tecnica è pari ad euro .....in cifre (.....in lettere) (Iva esclusa).

Nella busta contenente l'offerta economica non dovranno essere inclusi altri documenti in aggiunta a quelli indicati.

Le quotazioni indicate nell'offerta economica si intendono omnicomprendenti per tutte le prestazioni richieste e, a titolo esemplificativo ma non esaustivo, di ogni altro onere diretto o indiretto, spese generali, spese di trasferta e utile d'impresa. Il concorrente, inoltre, non potrà vantare diritto ad altri compensi ovvero ad adeguamenti o aumenti del corrispettivo previsto.

L'offerta deve essere datata e sottoscritta dal legale rappresentante o da un procuratore dell'impresa concorrente. La firma (che dovrà essere leggibile) sarà apposta su tutti i fogli degli elaborati costituenti l'offerta economica. Il nome e il cognome del sottoscrittore dovranno essere riportati anche a caratteri dattiloscritti o a mezzo timbro, al fine di una precisa individuazione del soggetto. Nell'ipotesi di sottoscrizione a cura di procuratore all'uopo nominato, dovrà essere prodotta apposita dichiarazione sostitutiva di atto di notorietà, da redigersi nei modi e nella forma richiesti dal DPR n. 445/2000, da cui risulti tale qualità, unitamente a copia fotostatica non autenticata del documento di identità.

Al fondo dell'offerta l'impresa sottoscriverà, a pena esclusione dalla gara, la dichiarazione ai sensi del DPR 445/2000:

- che l'offerta è valida ed impegnativa per 180 giorni a decorrere dal termine di presentazione delle offerte;
- che, nel redigere l'offerta, l'impresa ha tenuto conto degli obblighi e di tutti i conseguenti oneri connessi alle disposizioni in materia di sicurezza e di protezione dei lavoratori, nonché alle condizioni del lavoro;
- che il costo del lavoro previsto non è inferiore al costo stabilito dal C.C.N.L. di categoria, dalle leggi previdenziali ed assistenziali vigenti e, ove applicabili, dagli Ordini professionali di appartenenza;
- che si impegna a stipulare il conseguente contratto in caso di aggiudicazione
- che ha preso visione ed accettato l'informativa Privacy per i fornitori, resa disponibile dal CIRA al link:
- <https://www.cira.it/it/Privacy/fornitori.docx?d=w4ea524c1210642c487dfa1bae029003d> (Russo confermerà se tale informativa è completa).
- Che si impegna a sottoscrivere clausole contrattuali ex art. 28 del GDPR, se ne ricorrono le condizioni, (vedi successivo paragrafo "Privacy e Trattamento dei dati Personali").

E' facoltà della CIRA ScpA, a suo insindacabile giudizio, di procedere all'aggiudicazione anche se sia pervenuta una sola offerta, purché ritenuta congrua dal CIRA ScpA, o che una sola offerta tra quelle presentate sia risultata valida e meritevole di apprezzamento.

La fatturazione della fornitura avverrà al termine di tutte le attività relative a ciascun esercizio oggetto di controllo; i pagamenti saranno effettuati entro 30 giorni fine mese data fattura, mediante bonifico bancario.

Per nessuno motivo potranno essere richiesti extra-costi anche nel caso che l'approvazione del bilancio vada oltre i termini ordinari.

#### ALTRE INFORMAZIONI

Eventuali chiarimenti possono essere richiesti inviando una mail all'indirizzo [ufficioacquisticira@legalmail.it](mailto:ufficioacquisticira@legalmail.it)

L'impresa aggiudicataria dovrà, entro il termine fissato dal CIRA ScpA, presentarsi per la stipulazione del contratto, previa esibizione dei documenti richiesti (compresi quelli attinenti alla legislazione antimafia) e produzione della relativa cauzione definitiva prevista dalla dichiarazione di partecipazione alla gara.

L'inadempienza anche di uno solo dei predetti obblighi comporterà la decadenza immediata dell'aggiudicazione della fornitura.

Fra i documenti da presentare a carico della concorrente che risulterà vincitrice della gara saranno tutti quelli necessari a comprovare la veridicità delle autodichiarazioni rilasciate in sede di gara.

L'impresa aggiudicataria sarà tenuta ad osservare integralmente e per tutta la durata del servizio le disposizioni in materia di contratto collettivo di lavoro e di previdenza sociale, assistenza e infortuni.

Sono a carico dell'impresa aggiudicataria le spese inerenti al contratto, quali quelle di bollo, di registrazione e simili, mentre l'IVA sarà assolta secondo le vigenti disposizioni di legge. Tutti i documenti e gli allegati all'offerta dovranno essere sottoscritti da chi abbia i poteri di rappresentare legalmente la società concorrente.

Non è ammesso il subappalto.

Tutta la documentazione e le dichiarazioni prodotte in relazione alla presente gara dovranno essere in lingua italiana.

## ALLEGATO 2 - MODALITA' DI AGGIUDICAZIONE DEL SERVIZIO

L'aggiudicazione sarà effettuata secondo il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa ai sensi del D.Lgs 50/2016 sulla base dei seguenti punteggi.

Il punteggio sarà attribuito da una Commissione Giudicatrice, nominata secondo le regole della procedura CIRA che prevede il sorteggio.

### **PUNTEGGIO ECONOMICO: max 30 punti**

Per quanto concerne il punteggio economico **P<sub>P</sub>**, esso sarà attribuito dalla seguente formula:

$$P_P = \frac{\text{Prezzo minimo}}{\text{Prezzo offerto}} * 30$$

dove:

**P<sub>P</sub>** è il punteggio assegnato a ciascun concorrente per l'esecuzione dell'oggetto contrattuale.

**Prezzo minimo** è il prezzo complessivo minimo offerto quale risultante da tutte le offerte economiche esaminate, **Prezzo offerto** è il prezzo complessivo offerto dall'impresa concorrente quale risultante dall'offerta economica in considerazione.

Il prezzo offerto dovrà essere dettagliato compilando la seguente tabella:

Composizione del team		Offerta economica per ciascun esercizio										
Qualifica	Tariffe orarie	Verifiche periodiche ai sensi del Dlgs n.39 del 27/01/10 CC			Controllo contabile bilancio di esercizio CIRA ScpA			Controllo contabile dei conti annuali separati			Totali per anno	
		n. risorse impiegate	Ore	Importi	n. risorse impiegate	Ore	Importi	n. risorse impiegate	Ore	Importi	Ore	Importi
col. 1	col. 2	col. 3	col. 4	col. 5	col. 6	col. 7	col. 8	col. 9	col. 10	col. 11	col. 12	col. 13
Partner												
Manager												
Senior												
Assistant												
<b>Totali</b>												

## **PUNTEGGIO TECNICO: max 70 punti**

La tabella sottostante indica i criteri che prevedono assegnazione di punteggi tabellari, vale a dire i punteggi fissi e predefiniti che saranno attribuiti o non attribuiti in ragione dell'offerta o mancata offerta di quanto specificatamente a tal fine nella documentazione di gara.

Requisiti	Requisiti migliorativi	Punteggio tecnico
PARTNER Esperienza complessiva in revisione legale dei conti Requisito minimo: non inferiore a 10 anni	ANNI >10 e ≤12	2
	ANNI >12 e ≤15	5
	ANNI >15	10
PARTNER Esperienza in revisione legale dei conti presso Pubbliche Amministrazioni o società incluse nel conto economico consolidato della Pubblica Amministrazione (Elenco Istat) o società controllate da Enti Pubblici	ANNI ≥ 4 e ≤7	10
	ANNI >8	15
MANAGER Esperienza complessiva in revisione legale dei conti Requisito minimo: non inferiore a 7 anni	ANNI >7 e ≤9	1
	ANNI >9 e ≤12	3
	ANNI >12	10
MANAGER Esperienza in revisione legale dei conti presso Pubbliche Amministrazioni o società incluse nel conto economico consolidato della Pubblica Amministrazione (Elenco Istat) o società controllate da Enti Pubblici	ANNI ≥ 3 e ≤5	7
	ANNI >5	14
SENIOR Esperienza complessiva in revisione legale dei conti Requisito minimo: non inferiore a 3 anni	ANNI >3 e ≤5	3
	ANNI >5	9
ASSISTANT Esperienza complessiva in revisione legale dei conti Requisito minimo: non inferiore a 1 anno	ANNI >1 e ≤3	1
	ANNI >3	2
ESPERIENZA DELLA SOCIETA' DI REVISIONE O DEI REVISORI LEGALI DEI CONTI	N° CONTRATTI >2 e ≤3	1

Contratti di revisione legale dei conti stipulati nel periodo 2014-2019 con Pubbliche Amministrazioni o società incluse nel conto economico consolidato della Pubblica Amministrazione (Elenco Istat) o società controllate da Enti Pubblici con almeno 300 dipendenti. Requisito minimo: almeno 2 contratto	N° CONTRATTI > 3 e ≤5	2
	N° CONTRATTI > 5	5
ESPERIENZA DELLA SOCIETA' DI REVISIONE O DEI REVISORI LEGALI DEI CONTI Contratti di revisione nel periodo 2014-2019 per società nel settore aerospaziale con valore della produzione annua ≥ 40 mln/€.	N° CONTRATTI ≥ 1 e ≤3	3
	N° CONTRATTI ≥ 4	5

Al fine di consentire una migliore valutazione tecnica dell'offerta dovrà essere compilata la sottoelencata tabella:

Tabella - curriculum vitae dei componenti del team

**Nome** \_\_\_\_\_  
**Anno di nascita** \_\_\_\_\_  
**Titoli di studio** \_\_\_\_\_  
**Lingue straniere** \_\_\_\_\_  
**Qualifica** \_\_\_\_\_  
**Abilitazioni professionali** \_\_\_\_\_  
**Altro** \_\_\_\_\_

Esperienze su incarichi di revisione contabile		Durata dell'incarico	
Settore	Società	dal	al

Dichiaro di essere a conoscenza dei diritti di cui all'art. 13 del Dlgs 196/2003 e do il consenso al trattamento dei dati personali ai fini esclusivi di gara.

Data, .../.../...

Firma

CIRA ScpA procederà all'aggiudicazione definitiva in occasione dell'Assemblea dei soci che sarà convocata a termini di legge.

E' comunque fatto salvo, da parte del CIRA ScpA, ogni e qualsiasi provvedimento di autotutela (annullamento, revoca, abrogazione) che potrà essere attivato, a suo insindacabile giudizio, relativamente alla gara in oggetto, senza che i concorrenti possano avanzare richieste di risarcimento o altro.

Nulla spetterà alle imprese concorrenti a titolo di compenso o rimborso per qualsiasi spesa ed onere da esse sostenuti per la partecipazione alla gara.

Nel caso di pareggio (stesso punteggio complessivo) si procederà con sorteggio pubblico dinanzi ai concorrenti.

## ALLEGATO 3 SCHEMA DI CONTRATTO

A seguito dell'aggiudicazione della gara ad invito del [-] CIG [-], trascriviamo qui di seguito le clausole contrattuali convenute e restiamo in attesa di una Vostra lettera recante la trascrizione integrale della presente, su Vostra carta intestata, sottoscritta dal rappresentante legale in ogni pagina, con firma leggibile apposta su timbro della società e completa degli allegati parimenti datati e sottoscritti in segno di completa accettazione.

### PREMESSA

Centro Italiano di Ricerche Aerospaziali ScpA (di seguito per brevità anche "CIRA") con sede in Capua (CE) Via Maiorise snc, P.IVA 01908170614, intende acquisire il servizio di controllo contabile ai sensi del Dlgs n.39 del 27/01/10, ed a tal fine ha proceduto all'individuazione dell'Impresa per l'affidamento del suddetto servizio mediante gara ad invito;

[-] (di seguito per brevità anche "Società") con sede legale in [-] P.IVA [-] è risultata aggiudicataria della procedura di cui sopra e, per l'effetto, ha manifestato espressamente la volontà di impegnarsi ad espletare i servizi oggetto del presente contratto ("Contratto") e ad eseguire le prestazioni alle condizioni, modalità e termini di seguito stabiliti;

La Società dichiara che quanto risulta da Contratto e dai suoi allegati definisce in modo adeguato e completo l'oggetto delle prestazioni da eseguire e consente di acquisire tutti gli elementi per una idonea valutazione tecnica ed economica delle stesse;

La Società ha presentato la seguente documentazione:  
Certificato camera di commercio con dicitura antimafia  
DURC rilasciato in data [-]

Tutto ciò premesso il CIRA e la Società, di seguito congiuntamente definite le Parti, convengono quanto segue

### **Articolo 1. Premesse ed allegati**

Le premesse e gli allegati costituiscono parte integrante e sostanziale del presente contratto.

In caso di discordanza o contrasto, gli atti ed i documenti tutti della gara prodotti dal CIRA prevarranno sugli atti ed i documenti della gara prodotti dall'Impresa, ad eccezione di eventuali proposte migliorative formulate dall'Impresa ed accettate dal CIRA.

### **Articolo 2. Oggetto**

Con il presente contratto il CIRA affida alla Società l'incarico di fornire, alle condizioni e secondo le modalità meglio descritte in seguito il Servizio comprensivo delle seguenti attività:

- a) Controllo contabile del bilancio di esercizio del CIRA ScpA per gli esercizi 2020, 2021 e 2022, ivi comprese le verifiche connesse alla sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali;
- b) Verifica nel corso dell'esercizio della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili per gli esercizi 2020, 2021 e 2022
- c) Controllo contabile dei conti annuali separati comprendenti stato patrimoniale, conto economico e nota di commento redatti secondo quanto disposto dalla Direttiva del MEF del 09/09/2019 per gli anni 2020,2021 e 2022.

### **Articolo 3. Durata**

La durata del contratto è di 3 esercizi, a decorrere dalla data di stipula e, comunque, fino alla data dell'Assemblea convocata per l'approvazione del Bilancio relativo al terzo esercizio oggetto dell'incarico.

### **Articolo 4. Obblighi specifici della Società**

La Società si obbliga a:

1. prestare il Servizio nel rispetto del presente contratto ed in conformità a quanto stabilito nell'offerta tecnica;
2. eseguire le prestazioni di cui al presente contratto con la diligenza e la competenza professionale richiesti dal tipo di prestazione, ivi compresi tutti gli accorgimenti necessari ed opportuni, anche se non espressamente specificati nel presente contratto, nonché l'osservanza di tutte le leggi, decreti, regolamenti, e disposizioni amministrative vigenti in materia;
3. consentire a CIRA di monitorare che le prestazioni svolte siano eseguite in conformità all'offerta tecnica presentata dalla Società
4. assumere a proprio ed esclusivo carico gli oneri relativi ai propri dipendenti obbligandosi a rispettare le disposizioni legislative e regolamentari in materia di lavoro e di contratti collettivi di lavoro. La Società si impegna espressamente a trasmettere al CIRA a richiesta della stessa:
  - copia della denuncia agli enti previdenziali, assicurativi ed infortunistici;
  - copia dei versamenti contributivi, previdenziali, assicurativi nonché di quelli eventualmente dovuti agli organismi paritetici previsti dai contratti collettivi applicabili.

### **Articolo 5. Rapporti con il collegio sindacale**

Le attività oggetto del presente contratto verranno svolte anche attraverso un costante e adeguato rapporto con il Collegio Sindacale con cui la Società si impegna a coordinarsi al fine di un tempestivo scambio delle informazioni rilevanti per l'espletamento dei rispettivi compiti, secondo quanto previsto dalla normativa vigente.

### **Articolo 6. Corrispettivi**

Il CIRA, a fronte del puntuale ed esatto svolgimento del Servizio oggetto del presente contratto, verserà alla Società l'importo complessivo di euro \_\_\_\_\_ oltre IVA (pari a euro \_\_\_\_\_ oltre IVA per ciascun esercizio).

Il prezzo contenuto nell'offerta presentata in sede di gara si intende comprensivo di ogni onere e spesa che potranno essere sostenuti dalla Società in connessione con l'esecuzione del presente contratto e pertanto null'altro potrà essere dovuto, a qualsiasi titolo, alla Società da CIRA.

Fermo restando quanto previsto nell'oggetto del presente contratto sono a carico della Società, tutti gli oneri, le spese e rischi relativi alla prestazione delle attività e del Servizio oggetto del presente Contratto, nonché ad ogni attività che si rendesse necessaria per le prestazioni degli stessi, comunque, opportuna per un corretto adempimento delle obbligazioni ivi previste. Con particolare riferimento a quanto previsto dall'Offerta Tecnica sono da ritenersi a carico della Società tutti i costi sostenuti qualora si ritenesse necessario ed opportuno richiedere l'intervento, l'assistenza, la consulenza di specialisti. Sono altresì a carico della Società tutti gli oneri fiscali e le spese contrattuali, ad eccezione di quelle che per legge competono al CIRA.

### **Articolo 7. Penali**

Il CIRA, fatta salva la risarcibilità del danno ulteriore, potrà applicare alla Società penali nel caso di mancato rispetto dei tempi e delle modalità di realizzazione del Servizio e, in particolare, nei seguente casi:

- a) 5% (cinqueper cento) del corrispettivo annuale nel caso di consegna della relazione con cui si esprime il giudizio sul bilancio successiva ai 15 (quindici) giorni che precedono la data di convocazione dell'assemblea;
- b) 1.000 (mille) euro per ogni giorno di ritardo nell'inserimento o nella sostituzione di una figura professionale, richiesta dal CIRA o dalla Società ed accettata dal CIRA;
- c) 5.000 (cinquemila) euro ogni figura professionale fornita, ma non aderente (per minore qualificazione) a quanto dichiarato in sede di offerta.

Qualora l'importo delle penali superi il limite massimo del 10% (dieci per cento) dell'importo dello specifico incarico, CIRA avrà la facoltà di risolvere il presente contratto, ai sensi e per gli effetti dell'art.1456 c.c., revocando lo specifico incarico. L'ammontare delle penali, comunque inflitte, non potrà superare la somma complessiva del 20% (venti per cento).

Nel caso in cui la Società abbia maturato penali, si conviene che le stesse vengano recuperate mediante l'emissione di fattura (fuori campo I.V.A. ex DPR n.633 del 26/10/72 e succ.mod.) da parte del CIRA. L'importo di detta fattura sarà pagato entro sessanta giorni dalla data di emissione, eventualmente ed a discrezione del CIRA, in compensazione finanziaria sul primo pagamento utile effettuato da CIRA alla Società.

Oltre alla applicazione delle penali, il CIRA si avvarrà della facoltà di richiedere alla Società il risarcimento dei danni subiti, nel rispetto delle leggi italiane vigenti.

### **Articolo 8. Cause di forza maggiore**

Per causa di forza maggiore si intende ogni fatto, imprevedibile oppure inevitabile e comunque fuori dal controllo della Società, il cui verificarsi non sia dovuto a comportamenti od omissioni alla stessa imputabili e che, per natura ed entità, risulti tale da impedire l'adempimento degli obblighi contrattuali.

### **Articolo 9 Impossibilità sopravvenuta**

Le fattispecie di impossibilità sopravvenuta per causa non imputabile alla Società avranno giuridico effetto sul contratto solo se la stessa darà immediata notizia al CIRA della loro insorgenza con comunicazione anticipata a mezzo fax e trasmessa con raccomandata A.R. entro e non oltre 5 gg. dalla data del verificarsi degli eventi.

Manifestandosi i predetti eventi, secondo la loro entità e durata, il CIRA ha facoltà di concedere eventuali modifiche dei termini contrattuali ovvero di risolvere il contratto; qualora si manifestino eventi tali da provocare impossibilità definitiva, il contratto potrà essere risolto ipso iure.

Non sono in ogni caso considerati casi di impossibilità sopravvenuta per causa non imputabile alla Società, gli scioperi comunque motivati ad esclusione di quelli a carattere nazionale.

### **Articolo 10. Fatturazione e modalità di pagamento**

Al termine di tutte le attività relative a ciascun esercizio oggetto di controllo, la Società dovrà emettere apposita fattura contenente l'indicazione della prestazione effettuata, il riferimento al contratto e le coordinate bancarie ai fini del pagamento. La fattura, dovrà essere intestata a : CIRA ScpA Via Maiorise snc 81043 Capua (CE) e potrà essere emessa solo dopo Benestare autorizzativo del RP dell'esecuzione il cui numero andrà indicato in fattura pena irricevibilità della stessa.

Il CIRA è soggetto alla scissione dei pagamenti ai fini IVA.

I pagamenti saranno effettuati entro 30 giorni fine mese data fattura, mediante bonifico bancario. Nel caso in cui tale giorno di scadenza dovesse corrispondere a giorno festivo o sabato, il pagamento verrà effettuato il primo giorno lavorativo successivo.

Fermo restando, per il resto, quanto previsto dal D.Lgs. 231/01, in caso di ritardo di pagamento delle fatture, CIRA riconoscerà alla Società, previa nota di preavviso da parte di quest'ultima, un interesse di mora nella misura del saggio legale vigente. In ogni caso non saranno dovuti interessi moratori qualora il ritardo nei pagamenti non sia imputabile al CIRA.

#### **Articolo 11. Cauzione**

La Società al momento della sottoscrizione del presente atto dovrà prestare a favore del CIRA, una cauzione definitiva a garanzia delle prestazioni contrattuali il cui valore sarà calcolato per il triennio ai sensi del dlgs 50/16.

#### **Articolo 12. Riservatezza**

Qualsiasi notizia, documento, informazione concernente direttamente o indirettamente il lavoro svolto o l'organizzazione, l'attività e/o il Know-how specifico del CIRA di cui la Società o il suo personale venissero in qualunque modo a conoscenza, dovrà essere considerato riservato e, come tale, trattato a termini di legge e non potrà essere comunicato a terzi neanche parzialmente, fatte salve notizie o informazioni che siano o divengano di dominio pubblico o che siano state già legittimamente portate a conoscenza della Società da terzi, chiedendo, comunque, in tale ultimo caso, autorizzazione a CIRA.

E' esclusa, comunque, la duplicazione, riproduzione, asportazione di documentazione del CIRA non autorizzata per forma scritta dalla stessa, fatte salve le documentazioni strettamente necessarie per la realizzazione del servizio di cui al presente accordo.

#### **Articolo 13. Trattamento dei dati personali**

La Società assicura di adempiere a tutti gli obblighi derivanti in materia di protezione dei dati personali (D.Lgs. 30 giugno 2003, n. 196) impegnandosi ad effettuare lecitamente gli eventuali trattamenti dei dati personali posti in essere in base al presente contratto provvedendo autonomamente agli adempimenti previsti dalla normativa ivi compresa l'attuazione delle misure di sicurezza in essa stabilite.

A tal fine la Società si impegna ad adottare le misure organizzative, fisiche e logiche, di cui agli articoli 31 e seguenti del citato decreto 196/2003, al fine di prevenire i rischi di distruzione e perdita anche accidentale dei dati, di accesso non autorizzato o di trattamento non consentito o non conforme alle finalità della raccolta dei dati.

La Società terrà indenne CIRA da qualsiasi tipo di danno, pretesa, onere o spesa che dovessero derivare alla stessa direttamente o nei confronti di terzi in conseguenza di proprie violazioni relative alla normativa sul trattamento dei dati personali.

La Società si impegna inoltre a non utilizzare le informazioni ed i dati raccolti presso il Società CIRA nell'ambito di ricerche, consulenze o attività diverse da quelle oggetto del presente incarico.

#### **Articolo 14. Sicurezza sul luogo di lavoro**

La Società si impegna per le prestazioni eseguite all'interno dei locali del CIRA alla piena osservanza del disposto del D.L.gs. n. 231/2018 e successive modificazioni e/o integrazioni. Pertanto, durante l'esecuzione delle prestazioni oggetto del presente accordo, la Società dovrà adottare idonee misure preventive atte a salvaguardare la sicurezza e la salute dei lavoratori sul luogo di lavoro nel rispetto di quanto previsto dalla normativa interna del CIRA in materia.

#### **Articolo 15. Divieto di cessione del contratto**

E' fatto divieto assoluto alla Società di cedere a terzi, in tutto o in parte, il presente contratto.

Non è ammesso il subappalto. Le parti si danno reciprocamente atto che l'inadempimento agli obblighi di cui al presente articolo costituisce giusta causa per la revoca dell'incarico ai sensi e per gli effetti

del D.Lgs. n° 39 del 27/1/2010, fermo restando il diritto da parte del CIRA al risarcimento di ogni danno e spesa.

#### **Articolo 16. Cessione del credito**

E' fatto divieto assoluto alla Società di cedere a terzi, in tutto o in parte, i crediti derivanti dal presente contratto.

#### **Articolo 17. Responsabilità**

La Società si impegna ad adempiere con diligenza specifica di cui all'art. 1176, comma 2° c.c., a tutte le obbligazioni richieste ed assume, a proprio carico, tutti gli oneri ed i rischi, sia connessi ad eventuali danni a persone o cose, sia connessi ai danni causati da virus informatici.

Pertanto il CIRA potrà, in ogni caso, rivalersi sulla Società per gli oneri sostenuti a titolo di risarcimento danni agli utenti finali.

La Società assume inoltre a proprio ed esclusivo carico la più completa ed assoluta responsabilità sia in sede civile che penale, per sinistri e danni causati dal proprio personale a dipendenti o beni del CIRA, nonché a terzi e/o cose di terzi in genere, sollevando espressamente e tenendo indenne il CIRA da ogni responsabilità ed onere al riguardo.

#### **Articolo 18. Revoca dell'incarico**

Le parti si danno reciprocamente atto che CIRA, potrà revocare l'incarico per giusta causa in tutti i casi previsti dal D. Lgs. n° 39 del 27/1/2010 ed in particolare qualora si verifichi una delle seguenti ipotesi:

- a) nello svolgimento del proprio incarico, la Società si renda colpevole di dolo, frode o negligenza grave;
- b) per negligenza della Società o per inadempienza anche di uno solo degli obblighi di cui al presente contratto sia compromesso il regolare svolgimento delle attività oggetto del contratto;
- c) per inosservanza da parte della Società delle vigenti norme in materia di prevenzione, di infortuni e di sicurezza nei confronti dei dipendenti della Società stessa;
- d) sentenza di condanna passata in giudicato, ovvero sentenza di applicazione della pena ai sensi dell'art. 444 c.p. di un rappresentante della Società per delitti relativi alla gestione d'impresa che, per la loro natura e gravità, incidano sull'affidabilità e sulla moralità della stessa Società o siano suscettibili di arrecare danni o compromettere anche indirettamente la sua immagine;
- e) gravi irregolarità nello svolgimento dell'attività di revisione accertate dalle Autorità competenti;
- f) gravi irregolarità relative agli obblighi di pagamento dei contributi previdenziali ed assistenziali a favore dei propri dipendenti.

La Società con fax inviato entro due giorni lavorativi, seguito da lettera raccomandata A.R. entro 5 giorni dalla data dell'evento, dovrà informare il CIRA del verificarsi di una delle ipotesi di cui ai punti precedenti. Il CIRA potrà esercitare la facoltà di revoca di cui al presente articolo dandone comunicazione alla Società a mezzo lettera raccomandata A.R. da inviarsi entro 30 giorni dal ricevimento della raccomandata di cui al comma precedente o dalla data di conoscenza del fatto. La revoca avrà effetto dalla data del ricevimento da parte della Società della relativa comunicazione.

#### **Articolo 19. Codice Etico**

La Società dichiara di aver adottato, nell'ambito del proprio sistema di organizzazione, gestione e controllo, un proprio codice etico alla cui osservanza è tenuta e che si ispira ai medesimi principi fondamentali del Codice Etico adottato dal CIRA e pubblicato sul sito [www.cira.it](http://www.cira.it), nell'ambito del suo modello di organizzazione, gestione e controllo ai sensi del D.Lgs. n. 231/01.

In relazione a quanto già dichiarato, la Società si impegna alla piena osservanza del proprio Codice Etico che si intende richiamato nel presente contratto per costituirne parte integrante e sostanziale.

#### **Articolo 20. Disposizioni antimafia**

Il presente contratto è stipulato in virtù di idonea certificazione rilasciata dalla Camera di Commercio. La Società presenterà nuova documentazione nel caso in cui nel periodo di validità del presente contratto siano intervenute variazioni nel proprio assetto societario e, comunque, allo scadere del termine di 18 mesi dalla data della stipulazione del presente accordo.

#### **Articolo 21. Clausola fiscale**

La Società dichiara che le prestazioni contrattuali sono effettuate nell'esercizio d'impresa e che trattasi di operazioni soggette all'imposta sul valore aggiunto che la Società è tenuta a versare con diritto di rivalsa ai sensi del DPR n. 633/1972; conseguentemente al presente contratto dovrà essere applicata l'imposta di registro in misura fissa ai sensi dell'art. 40 del DPR n. 131/1986.

#### **Articolo 22. Legge applicabile e foro competente**

Il presente contratto è interamente regolato dalla Legge italiana ed in base ad essa deve essere interpretato.

Qualunque controversia insorgesse sull'interpretazione e/o sull'esecuzione del presente contratto, sarà devoluta al Giudice Ordinario, con ciò escludendo il ricorso al procedimento di Arbitrato, previsto dagli articoli 806 e seguenti del Codice di Procedura Civile.

Foro competente a giudicare in via esclusiva è quello di S. Maria C.V. (CE).

\_\_\_\_\_ li \_\_\_\_\_

[la Società]

La Società dichiara di conoscere ed espressamente approva, ai sensi e per gli effetti degli artt. 1341 e 1342 c.c., tutte le clausole e condizioni di seguito elencate:

Art. 6 Corrispettivi

Art. 7 Penali

Art. 10 Fatturazione e modalità di pagamento

Art. 12 Riservatezza

Art. 13 Trattamento dei dati

Art. 15 Divieto di cessione del contratto

Art. 16 Cessione del credito

Art. 17 Responsabilità

Art. 18 Revoca dell'incarico

Art. 19 Codice etico

Art. 21 Clausola fiscale

Art. 22 Legge applicabile e foro competente

[la Società]