



G056_2021 - AVVISO PUBBLICO PER LA FORMAZIONE DI UN ALBO DI AUDITOR PER PROGETTI FINANZIATI NELL'AMBITO DI PROGRAMMI DELL'UNIONE EUROPEA CONTENENTE LA REGOLAMENTAZIONE PER L'ISTITUZIONE, L'AGGIORNAMENTO E LA GESTIONE.

Il Dirigente,

- Visto il regolamento (UE, Euratom) 2018/1046 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 18 luglio 2018, che stabilisce le regole finanziarie applicabili al bilancio generale dell'Unione, che modifica i regolamenti (UE) n. 1296/2013, (UE) n. 1301/2013, (UE) n. 1303/2013, (UE) n. 1304/2013, (UE) n. 1309/2013, (UE) n. 1316/2013, (UE) n. 223/2014, (UE) n. 283/2014 e la decisione n. 541/2014/UE e abroga il regolamento (UE, Euratom) n. 966/2012;
- Visto il regolamento 2021/695 del Parlamento Europeo e del Consiglio che istituisce il Programma quadro di ricerca e innovazione Orizzonte Europa e ne stabilisce le norme di partecipazione e diffusione e le disposizioni normative nazionali e regionali che recepiscono e attuano le direttive dell'Unione europea;
- Visto il decreto legislativo n. 39/2010, consolidato con il decreto legislativo 17 luglio 2016, n. 135, che istituisce il Registro dei revisori legali, e recepisce la disciplina comunitaria in tema di revisione legale dei conti contenuta nelle Direttive 43/2006/CE relativa alle revisioni legali dei conti annuali e dei conti consolidati, e 2014/56/UE che modifica la direttiva 2006/43/CE;
- Considerato che il programma quadro Orizzonte Europa 2021/2027 prevede l'obbligo di certificazione da parte di auditor per contributi maggiori e/o uguali a 430.000 Euro;
- Considerato che le strutture di Ateneo partecipano, oltre al Programma quadro, a numerosi altri programmi finanziati dall'Unione Europea (come il Programma Life, Justice, Erasmus Plus ed altri eventuali analoghi) nonché a programmi finanziati da Istituzioni Nazionali e/o Locali nell'ambito di fondi comunitari per i quali è previsto che il contraente produca una certificazione dei costi sostenuti durante il periodo di rendicontazione del progetto, attestante che i suddetti costi sono ammissibili secondo le condizioni stabilite nel contratto e le regole di partecipazione ai programmi europei;



- Visto che presso l'Università di Firenze è vigente un albo di auditor formatosi a seguito di precedente procedura G232 come da Decreti nr. 482 prot. 27018 del 22 aprile 2010 e nr. 516 prot. 29396 del 3 maggio 2010;
- Rilevata la necessità di aggiornare la procedura a mezzo emissione di un nuovo avviso contenente diversa e razionalizzata disciplina dell'albo in questione al fine di snellire le procedure e contenere ritardi e disfunzioni conseguendo economie di spesa;
- Vista la legge 7 agosto 1990, n. 241 e s.m. recante norme sul procedimento amministrativo e accesso agli atti e successive modifiche ed integrazioni ed i relativi Regolamenti di disciplina;
- Visti il Regolamento Europeo - Regolamento (UE) 2016/679 - GDPR (deliberato dal Parlamento Europeo - L. 119), relativo alla protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali, nonché alla libera circolazione di tali dati e il d. lgs. 196/2006 e s.m. "Codice in materia di protezione dei dati personali";
- Vista l'Informativa di Ateneo per il trattamento dei dati personali di operatori economici (o loro legali rappresentanti) interessati a partecipare a procedure di scelta del contraente, fornitori di beni e servizi, fornitori di attività di job placement e tirocinio, collaboratori esterni;
- Visto Decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50 "Codice dei contratti pubblici" e ss.mm.ii.;
- Visto lo Statuto dell'Università degli Studi di Firenze;
- Visto il Regolamento di Ateneo per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità dell'Università degli Studi di Firenze;

DECRETA

Articolo 1 – Indizione

È indetta una procedura per la costituzione di un Albo di Auditor, disponibili a svolgere, per conto dell'Università degli Studi di Firenze, un incarico professionale avente ad oggetto attività di audit, finalizzata al rilascio dei certificati sullo stato finanziario, richiesti per progetti finanziati nell'ambito di programmi dell'Unione Europea ed in conformità alle regole comunitarie ed alle linee guida in materia disposte dalla Commissione Europea.



L'attività sarà svolta in relazione al progetto comunitario di riferimento ed il luogo di esecuzione sarà Firenze o sedi decentrate dell'Ateneo.

Articolo 2 – Requisiti per l'iscrizione nell'Albo

Sono ammessi a presentare la domanda di iscrizione i soggetti previsti dall'art. 45 e segg. del d.lgs. n.50/2016 e ss.mm.ii. in possesso dei requisiti di ordine generale e speciale, iscritti nel Registro dei revisori legali di cui al d. lgs 27 gennaio 2010, n. 39 e ss.mm.ii., di seguito denominato "Registro dei revisori legali".

L'operatore economico che partecipi alla presente procedura come persona fisica ovvero come società singola non può partecipare in qualsiasi altra forma anche come componente, a qualsiasi titolo, di una società di revisione concorrente o in raggruppamento temporaneo o consorzio ordinario costituito o da costituire. La violazione di quanto detto determina l'esclusione di tutti gli operatori economici che risultano partecipare in violazione di detto divieto.

Come previsto dall'art. 1 co. 56 bis della legge 662/1996 e ss.mm.ii., non possono partecipare, e sono comunque esclusi dalla presente procedura, i dipendenti pubblici sia a tempo pieno, sia a tempo definito, sia a tempo parziale;

I requisiti minimi che gli operatori economici devono possedere per la partecipazione alla presente procedura sono i seguenti:

- a) Iscrizione da almeno 3 anni nel Registro dei Revisori legali del Ministero della Giustizia o iscrizione equipollente per gli operatori economici residenti in altri stati;
- b) assenza delle cause di esclusione di cui all'art. 80 del d. lgs. n. 50/2016 e s.m.i.;
- c) per i soggetti tenuti: iscrizione alla competente Camera di Commercio, Industria, Artigianato ed Agricoltura (o Registro equivalente dello Stato di appartenenza) con l'indicazione dell'attività specifica svolta comprendente, o comunque coerente, con l'oggetto della procedura;
- d) curriculum vitae in formato europeo;

I requisiti prescritti debbono essere posseduti alla data di presentazione della domanda.



Articolo 3 - Domanda e termini di presentazione

Le domande di iscrizione all'albo devono essere inviate a mezzo PEC all'indirizzo: ufficio.contratti@pec.unifi.it.

L'albo sarà aggiornato dalla Commissione già individuata con D.D. Rep. n. 1795/2019 Prot. n. 205468 del 08/11/2019 con cadenza semestrale fissata al 31 dicembre e al 30 giugno di ogni anno.

Il recapito della PEC rimane ad esclusivo rischio del mittente.

Sull'oggetto della PEC dovrà essere indicata chiaramente la dicitura "G056_2021 ALBO AUDITOR" e il nominativo del mittente.

La documentazione deve essere sottoscritta digitalmente dai seguenti soggetti:

- dal libero professionista, nel caso di domanda presentata singolarmente;
- dai singoli professionisti, nel caso di studi associati;
- dai soci, nel caso di società in nome collettivo;
- dai soci accomandatari, nel caso di società in accomandita semplice;
- dai legali rappresentanti, nel caso di tutte le altre società;
- dai legali rappresentanti di tutte le società/professionisti, in caso di R.T.I. o consorzi ordinari di concorrenti non ancora costituiti;
- dai procuratori, nel caso siano nominati.

In caso di mancato possesso della firma digitale, potrà essere apposta firma olografa con allegazione di copia fotostatica di valido documento di riconoscimento del sottoscrittore.

- a. curriculum vitae in formato europeo (**Mod. 1**). Nel caso di società dovrà essere indicato l'elenco dei professionisti che vi prestano l'attività e dovranno essere allegati i curricula degli stessi;
- b. D.G.U.E. (**Mod. 2**) di cui allo schema allegato al DM del Ministero delle Infrastrutture e Trasporti del 18/07/2016 o successive modifiche. Il DGUE deve essere firmato digitalmente. Il DGUE deve essere compilato nelle parti I[^], II[^], III[^], IV[^] e VI[^].



Articolo 4 – Costituzione dell’Albo

La valutazione delle domande, nonché la verifica d’ufficio dell’iscrizione al Registro dei revisori legali di cui al d. lgs 27 gennaio 2010, n. 39 e ss.mm.ii., è effettuata dalla citata Commissione sulla base delle autocertificazioni presentate.

Le verifiche in ordine al possesso dell’affidatario dei requisiti generali di capacità a contrarre saranno effettuate dalla unità amministrativa richiedente la consultazione dell’albo.

Le esclusioni dalla procedura saranno comunicate all’interessato in forma recettizia ai sensi art. 76 d.lgs. 502/2016.

L’aggiornamento dell’Albo sarà disposto con decreto, e sarà efficace dalla data di pubblicazione dell’elenco degli iscritti sul sito web e sull’Albo Ufficiale d’Ateneo che riporterà l’elenco in ordine alfabetico. L’elenco degli iscritti in ordine alfabetico sarà reso noto mediante pubblicazione sul sito web dell’Università degli Studi di Firenze, sezione Bandi di gara link: <https://www.unifi.it/cmpro-v-p-6194.html>

Il nuovo Albo Auditor sostituirà il precedente Albo Auditor istituito con Decreti nr. 482 prot. 27018 del 22 aprile 2010 e nr. 516 prot. 29396 del 3 maggio 2010. Tutti gli iscritti già presenti vengono reinseriti d’ufficio nel nuovo Albo.

L’Albo è istruito dalla Centrale Acquisti dell’Università degli Studi di Firenze mentre la gestione fa capo all’Unità Di Processo "Progetti Di Ricerca"

Articolo 5 – Aggiornamento dell’Albo

Entro le scadenze di cui all’art. 3, gli operatori economici possono, con le modalità di cui al presente avviso, presentare domanda. Nel caso in cui la predetta scadenza ricada in un giorno festivo o prefestivo la scadenza è fissata per il primo giorno utile lavorativo.

L’aggiornamento, sulla base delle domande che saranno pervenute entro la suddetta scadenza, sarà disposto con decreto dirigenziale.

Si procederà all’iscrizione dei nuovi istanti che saranno inseriti in ordine alfabetico.

Articolo 6 – Cancellazione dall’Albo

In ogni momento gli operatori economici possono fare richiesta scritta, a mezzo PEC, per essere cancellati dall’elenco.



E' fatto obbligo di comunicare i mutamenti della propria posizione che comportano una decadenza dall'iscrizione nel suddetto Albo.

La cancellazione è disposta d'ufficio nei seguenti casi:

- a. per la sopravvenuta mancanza di uno dei requisiti richiesti dal presente avviso;
- b. per i soggetti che abbiano riportato una valutazione negativa sul servizio prestato;
- c. qualora l'iscritto per più di tre volte consecutive non abbia risposto all'invito a procedure negoziali oppure abbia rifiutato l'incarico;
- d. qualora l'iscritto non abbia espletato l'incarico affidato.

Nei suindicati casi l'Amministrazione comunica a mezzo PEC, l'avvio del procedimento di cancellazione all'interessato. Eventuali controdeduzioni dovranno pervenire entro 10 giorni dal ricevimento della comunicazione. Trascorsi almeno 15 giorni dalla scadenza di tale termine, il Dirigente con apposito decreto dispone la cancellazione dall'Albo.

Articolo 7 – Modalità di consultazione dei soggetti iscritti

Gli operatori economici iscritti nell'Albo saranno interpellati tramite sorteggio informatizzato di almeno tre e fino ad un massimo di cinque soggetti.

Articolo 8 – Individuazione del soggetto cui affidare l'incarico

Il Responsabile della unità amministrativa competente, sentito il titolare del progetto europeo, al verificarsi della concreta esigenza di ricorrere a specifiche prestazioni professionali, presenterà, apposita richiesta, attraverso protocollo informatico, al Dirigente dell'Area Ricerca e Trasferimento Tecnologico con l'indicazione del numero di nominativi richiesti.

Il Dirigente dell'Area Ricerca e Trasferimento Tecnologico fornirà i nominativi, scelti in esito al sorteggio di cui all'art. 7 del presente avviso.

L'individuazione del contraente avverrà con provvedimento dell'unità amministrativa che procederà anche alla sottoscrizione del relativo incarico professionale.

Articolo 9 – Trattamento dei dati personali

L'Università degli Studi di Firenze, nel rispetto della normativa vigente in materia di protezione dei dati personali (Regolamento Europeo 2016/679) e delle relative disposizioni per la sua applicazione in Ateneo (Informativa per il trattamento dei dati personali di operatori



economici o loro legali rappresentanti, all'indirizzo web <https://www.unifi.it/vp-11360protezione-dati.html>), informa l'operatore economico che tratterà i dati, contenuti negli atti inerenti la pratica oggetto del presente Avviso, esclusivamente per lo svolgimento delle attività per l'assolvimento degli obblighi previsti dalle leggi e dai regolamenti di Ateneo in materia.

Titolare del trattamento: Università degli Studi di Firenze.

Responsabile della protezione dei dati: Dott. Massimo Benedetti (privacy@unifi.it)

Articolo 10 – Responsabile del Procedimento

Responsabile del procedimento ai sensi della legge 241/90 e s.m.: Dott. Massimo Benedetti.

Informazioni e chiarimenti possono essere richiesti all'indirizzo di posta elettronica albo.auditor@unifi.it.

Articolo 11 – Condizioni di incompatibilità per il conferimento dell'incarico

Sono incompatibili i soggetti che a qualsiasi titolo e in qualsiasi forma prestano il proprio lavoro a favore del progetto da certificare.

Articolo 12 - Norme finali

Si precisa che tutte le comunicazioni inerenti la presente procedura saranno pubblicate sul sito web all'indirizzo <https://www.unifi.it/cmpro-v-p-6194.html>

L'Amministrazione si riserva di sospendere o annullare la presente procedura, ovvero non procedere alla formazione del nuovo Albo, senza che gli operatori economici possano avanzare pretese di alcun tipo.

Il presente avviso non vincola in alcun modo l'Amministrazione e può essere revocato o sospeso per sopravvenute esigenze di natura tecnica, amministrativa e giuridica senza che gli operatori economici possano avanzare alcuna pretesa.

Fatte salve le finalità e la base giuridica del presente avviso, la Stazione Appaltante si riserva la facoltà di introdurre eventuali correttivi, modifiche o integrazioni per sopravvenute esigenze tecniche, amministrative e giuridiche previa pubblicazione con le modalità ivi previste.



UNIVERSITÀ
DEGLI STUDI
FIRENZE

Centrale Acquisti

Le domande pervenute oltre il primo termine indicato saranno sottoposte alla Commissione in occasione del successivo aggiornamento dell'Albo.

f.to Il Dirigente
Dott. Massimo Benedetti