

**Regione Siciliana**

ASSESSORATO REGIONALE DELL'AGRICOLTURA,
DELLO SVILUPPO RURALE
E DELLA PESCA MEDITERRANEA
DIPARTIMENTO REGIONALE DELL'AGRICOLTURA

Prot. n. 63756 del 12/10/2021

Avviso

Manifestazione d'interesse per la selezione di n. 1 auditor esterno esperto revisore di I livello nell'ambito del progetto "PROSIM – "Promoting Sustainable Irrigation Management and non- conventional water use in the Mediterranean - cod. A_B.4.1_0317" finanziato dall'Unione Europea nell'ambito del Programma di Cooperazione ENI CBC Bacino del Mediterraneo 2014 – 2020

Si rende noto che la Regione Siciliana Assessorato Regionale dell'Agricoltura, dello Sviluppo Rurale e della Pesca Mediterranea Servizio 5 - RICERCA, ASSISTENZA TECNICA, DIVULGAZIONE AGRICOLA ED ALTRI SERVIZI ALLE AZIENDE in qualità di Beneficiaria di finanziamento accordato in ragione del Progetto indicato in premessa, è tenuta a presentare all'Autorità di Gestione del Programma, ai sensi dell'articolo 6.6 del Contratto di finanziamento N. 42/1319 del 29/08/2019 e della Partnership Agreement firmata in data 6/07/2018 una relazione di verifica delle spese e delle entrate prodotta da un Revisore esterno. Allo scopo la Beneficiaria, intende affidare n. 1 incarico di Audit Esterno, ad un Revisore di I Livello (Auditor o Società di Auditing) per la verifica della legittimità e regolarità delle spese dichiarate e sostenute nell'ambito del Progetto "PROSIM – "Promoting Sustainable Irrigation Management and non- conventional water use in the Mediterranean - cod. A_B.4.1_0317" finanziato dall'Unione Europea nell'ambito del Programma di Cooperazione ENI CBC Bacino del Mediterraneo 2014 – 2020 ".

Art. 1 – Valore della prestazione

L'importo della prestazione per la realizzazione del servizio è pari a euro 2.700,00 (iva e ogni altro onere incluso). L'importo sopra proposto è comprensivo degli oneri previdenziali, se dovuti, e al lordo della ritenuta d'acconto. Gli importi si intendono comprensivi delle spese di onorario per l'attività in oggetto, trasporti, viaggi e alloggio, nonché delle spese di predisposizione della documentazione. Nessun altro importo verrà riconosciuto. L'affidamento, a decorrere dalla data di stipula, avrà durata fino alla conclusione del progetto e delle procedure di rendicontazione, verifica e certificazione delle spese, salvo eventuali proroghe legate a esigenze progettuali.

Non saranno ammesse offerte superiori all'importo a base dell'offerta economica.

Art. 2 - Soggetti ammessi a partecipare

Auditor o Società di Auditing (SdA), abilitati, da non meno di tre anni, ad espletare i servizi oggetto del presente bando. In particolare è richiesta la registrazione come Revisore Contabile autorizzato nel pubblico registro di una organizzazione pubblica di sorveglianza in uno Stato Membro dell'UE, conformemente ai principi di supervisione pubblica esposti nella Direttiva 43/2006/CE del Parlamento Europeo e del Consiglio.

Auditor o Società di Auditing (SdA) in grado di rispettare i requisiti elencati nell'allegato A e inclusi nell'articolo 32 del Reg (UE) 897/2014.

Art. 3 – Oggetto del contratto

Oggetto del contratto è la verifica individuale delle spese e delle entrate (Expenditure Verification Report - EVR) per quanto riguarda il budget gestito/spese sostenute dalla Regione Siciliana per un totale montante di EURO 112.112,67.

A questo riguardo, i compiti del revisore nominato sono, tra gli altri:

- a. verificare che i beni e i servizi siano stati consegnati e che i lavori siano stati eseguiti;
- b. verificare che le spese dichiarate dai beneficiari si riferiscano al periodo ammissibile o a quelli precedenti e che siano state pagate;
- c. verificare la conformità alle norme applicabili (comprese le norme di ammissibilità), compresi i requisiti in materia di appalti e di visibilità;
- d. verificare la conformità delle spese con il progetto approvato e con il Contratto di sovvenzione firmato;
- e. verificare i relativi documenti e la contabilità per evitare possibili doppi finanziamenti;
- f. verificare l'adeguatezza dei documenti giustificativi;
- g. verificare la registrazione della spesa nei registri contabili del beneficiario e che la spesa sia determinata secondo i principi contabili e le usuali pratiche di contabilità dei costi applicabili al beneficiario;
- h. verificare le regole di registrazione e archiviazione dei documenti giustificativi relativi all'attuazione del progetto;
- i. notificare le irregolarità e i sospetti di frode o corruzione, a seconda dei casi.

Tali compiti saranno svolti sulla base di una procedura concordata che sarà intrapresa in conformità:

(a) l'International Standard on Related Services 4400 Engagements to performed-upon Procedures with Agreed-upon Regarding Financial Information promulgato dall'International Federation of Accountants (IFAC);

(b) il Codice deontologico per i commercialisti professionisti dell'IFAC, sviluppato ed emanato dall'International Ethics Standards Board for Accountants dell'IFAC.

Tutte le spese del progetto sono esaminate dal revisore dei conti, secondo il sistema di controllo stabilito a livello nazionale e secondo i requisiti di cui all'articolo 32 del Re. (UE) 897/2014.

Il Revisore verifica se le spese dichiarate dalla Regione Siciliana e le entrate del progetto sono reali, accuratamente registrate e ammissibili secondo quanto previsto dal Expenditure Verification Pack (Allegato 11).

Le verifiche di spesa saranno effettuate secondo i formati, le checklist, i modelli, i modelli e le istruzioni fornite dalla Managing Authority (MA), disponibili nel Expenditure Verification Pack (Allegato 11).

L'Auditor verificherà la documentazione attraverso il ENI Electronic Monitoring System (MIS) del Programma.

Tuttavia, il Revisore deve assicurarsi di effettuare la verifica in loco almeno una volta nel corso della durata del progetto e preferibilmente durante la verifica della relazione finale, al fine di verificare i documenti giustificativi originali, le procedure di appalto, gli output del progetto, le prove dei servizi, i lavori, le attrezzature, i beni cofinanziati attraverso i progetti, l'adeguatezza dei sistemi contabili.

Un elenco degli output del progetto sarà prodotto e firmato dai revisori dei conti come allegato al EVR.

Il risultato sarà il Expenditure Verification Report (EVR) che sarà allegato ad ogni richiesta di pagamento dopo il prefinanziamento iniziale. Tutti i rapporti di verifica della spesa saranno caricati nel sistema elettronico di gestione delle informazioni (MIS).

Una copia dei rapporti sarà presentata ai Control Contact Point dalla MA, al fine di consentire loro di effettuare le verifiche.

Gli Expenditure Verification Report devono essere consegnati secondo le tempistiche previste dal Programma e comunque assicurando il rispetto dei termini per la rendicontazione secondo il Contratto di sovvenzione.

Il numero di report di verifica delle spese che il verificatore dovrà produrre è subordinato agli step di pagamento previsti dal contratto di finanziamento del progetto, possono essere previsti tre step di

pagamento e conseguentemente il professionista dovrà produrre tre report di verifica delle spese le seguenti scadenze:

- ✓ 24° MESE – REPORT INTERMEDIO;
- ✓ 36° MESE – REPORT INTERMEDIO;
- ✓ REPORT FINALE.

Art. 4 – Domanda di partecipazione

La candidatura sarà proposta mediante invio dei seguenti documenti:

- 1- **Domanda di partecipazione** in carta libera timbrata e firmata dal/i Legale/i Rappresentante/i Saranno allegate copia/e fotostatica/e fronte/retro di idoneo/i documento/i di riconoscimento in corso di validità.
- 2- **Copia del presente Bando di selezione** portante dichiarazione di accettazione delle modalità dei termini e delle condizioni delle prestazioni richieste, debitamente timbrata e firmata
- 3- **Offerta economica** su carta intestata, in lettere e cifre, timbrata e firmata;
- 4- **Dichiarazione sostitutiva di certificazione** relativa all'iscrizione all'Albo dei dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili ovvero al Registro dei Revisori Legali per controllore esterno "individuale" (Allegato 5); ovvero dichiarazione sostitutiva di certificazione in merito all'iscrizione al Registro dei Revisori Legali per controllore esterno "società" (allegato 6);
- 5- **Dichiarazione sostitutiva di atto notorio**, ai sensi della vigente normativa attestante i requisiti di onorabilità, professionalità, indipendenza e conoscenza della lingua straniera prevista nel programma per controllore esterno "individuale" (allegato 7) e per verificatore esterno "società" (allegato 8);
- 6- Fotocopia (fronte-retro) di un documento di identità;
- 7- **Autorizzazione al trattamento dei dati personali** per controllore esterno "individuale" (allegato 9) e per verificatore esterno "società" (allegato 10)
- 8- **Curriculum in italiano e in inglese** datato e firmato munito della dichiarazione ai sensi degli art.46 e 47 del DPR 445/2000 che attesti la veridicità delle informazioni contenute, da cui emerga l'esperienza pregressa come verificatore nell'ambito del programma ENPI CBC MED 2007-2013 e nella verifica delle spese di progetti finanziati da altri programmi europei e/o di cooperazione internazionale/transfrontaliera correlato dall'Allegato B "Elenco dei servizi analoghi svolti negli ultimi 5 anni") e dell'Allegato 5
- 9- **DURC** (o certificazione sostitutiva) attestante la regolarità contributiva.

Art. 5 - Modalità e termini di presentazione della domanda

La domanda dovrà pervenire entro e non oltre le ore 12,00 di giorno 22 ottobre 2021

nelle modalità specificate a seguire:

- **in busta chiusa a mezzo raccomandata A.R. o tramite corriere** indirizzata ASSESSORATO REGIONALE DELL'AGRICOLTURA, DELLO SVILUPPO RURALE E DELLA PESCA MEDITERRANEA DIPARTIMENTO REGIONALE DELL'AGRICOLTURA SERVIZIO 5° - RICERCA, ASSISTENZA TECNICA, DIVULGAZIONE AGRICOLA ED ALTRI SERVIZI ALLE AZIENDE. In tal caso farà fede il timbro di accettazione dell'Ufficio Protocollo della regione Siciliana.

consegna a mano. La domanda potrà essere presentata, entro lo stesso termine, all'Ufficio Protocollo della Regione Siciliana ASSESSORATO REGIONALE DELL'AGRICOLTURA, DELLO SVILUPPO RURALE E DELLA PESCA MEDITERRANEA DIPARTIMENTO REGIONALE DELL'AGRICOLTURA nella sede di **viale Regione Siciliana, n. 2771 - 90145 Palermo**

Per il tramite di **posta certificata** all'indirizzo: dipartimento.agricoltura@certmail.regione.sicilia.it in tal caso faranno fede la data e l'ora di arrivo della posta all'indirizzo fornito.

Si precisa che il predetto termine è da considerare perentorio (causa di esclusione dalla procedura di selezione).

Art. 6 - Commissione esaminatrice

La Commissione esaminatrice sarà nominata con provvedimento dal Dirigente Generale del Dipartimento Agricoltura con le modalità previste dal Decreto Legislativo 12 aprile 2006, n. 163 Codice dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture in attuazione delle direttive 2004/17/CE e 2004/18/CE sarà osservato ed il T.U. Enti Locali Dlgs. vo 267/2000.

Art. 7 - Criterio di aggiudicazione

L'aggiudicazione avverrà mediante il criterio dell'offerta economicamente più conveniente.

L'importo posto a base di gara è pari a € 2.700,00 – inclusa IVA, ove dovuta, oneri e qualsivoglia spesa connessa all'effettuazione dei servizi. A pena di esclusione non sono ammesse offerte in aumento.

Art. 8 - Modalità di selezione

La selezione avrà luogo tramite valutazione comparata dei titoli e dell'offerta economica, una volta

accertata la mancanza di vizi formali della candidatura ed il possesso di tutti i requisiti.

Successivamente sarà comunicata la data e il luogo in cui la Commissione esaminatrice si riunirà e procederà all'apertura delle buste pervenute ed alla attribuzione del punteggio a ciascun candidato ammesso alla procedura.

La Commissione preliminarmente accerta l'ammissibilità della candidatura nei seguenti termini:

- _ rispetto del termine di presentazione della domanda di partecipazione;
- _ correttezza e completezza della documentazione richiesta all'Art. 4 del presente bando;
- _ possesso dei requisiti di partecipazione di cui al presente avviso.

Al termine di tale operazione, la Commissione procede alla :

1. valutazione dei candidati con riferimento all'esperienza maturata nelle attività oggetto del presente avviso (massimo 75 punti);
2. valutazione delle offerte economiche al ribasso sulla base dell'importo massimo indicato nel presente invito (massimo 25 punti).

Art. 9 - Criteri di valutazione

La Commissione dispone complessivamente di 100 punti, di cui:

Fino a un massimo di punti 75 per la valutazione dei titoli di ciascun candidato, così suddivisi:

- a) 1 punto per ogni anno di iscrizione al Registro dei Revisori Contabili: fino ad un massimo di 10 punti;
- b) 10 punti per ogni esperienza professionale maturata nell' Audit di I Livello nel 7PQ fino ad un massimo di 50 punti;
- c) 5 punti per ogni esperienza maturata nel controllo finanziario di progetti a valere su fondi comunitari: fino ad un massimo di 15 punti.

Fino a un massimo di 25 punti per la valutazione dell'offerta economica.

L'offerta economica dovrà essere presentata su carta intestata regolarmente sottoscritta dal/i Legale/i Rappresentante/i. La base per la presentazione dell'offerta economica è di Euro 2.700,00 –inclusa IVA, ove dovuta, gli oneri e qualsivoglia spesa connessa all'effettuazione dei servizi.

L'offerta economica presentata da ciascun candidato è valutata con riferimento al ribasso percentuale proposto rispetto all'importo costituente la base dell'offerta. Al candidato che avrà presentato l'offerta economica più bassa si attribuirà il massimo del punteggio, mentre agli altri candidati verranno attribuiti punteggi secondo la procedura di seguito descritta:

1. attribuzione di n. 25 punti all'offerta più bassa tra quelle presentate rispetto all'importo a base di gara;
2. attribuzione alle altre offerte presentate di un punteggio derivante dalla formula che segue:
$$(Q \text{ base} - Q x) : x = (Q \text{ base} - Q \text{ min.}) : 25$$

Dove:

Q base = prezzo a base di gara previsto nell'avviso pubblico;

Q min = offerta più bassa tra quelle pervenute;

Q x = offerta in esame.

Non saranno ammesse offerte superiori all'importo a base dell'offerta economica.

Art. 10 - Cause di esclusione

Comporta l'esclusione dalla selezione:

- _ la mancanza dei requisiti di partecipazione di cui al presente invito;
- _ l'invio della domanda dopo il termine di scadenza;
- _ la mancanza della sottoscrizione a) della domanda di partecipazione; b) del presente Bando; c) dell'offerta economica.

Art. 11 - Formazione della graduatoria di merito e sottoscrizione della Convenzione.

La graduatoria è approvata con provvedimento del Dirigente Generale del Dipartimento Agricoltura. L'esito della selezione sarà comunicato con apposito avviso sul sito istituzionale del Dipartimento Agricoltura. Il candidato prescelto riceverà una comunicazione scritta e via e-mail relativa all'esito della selezione. Con la medesima comunicazione, il Dipartimento Agricoltura inviterà il candidato prescelto a consegnare agli Uffici preposti il certificato di iscrizione da non meno di tre anni, all'Albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili – Sezione A, o, in alternativa, al Registro dei Revisori Contabili di cui al decreto legislativo 27 gennaio 1992, n. 88. Qualora il candidato idoneo non produca il detto documento nei termini fissati sarà considerato decaduto.

Successivamente sarà comunicata la data della sottoscrizione della Convenzione presso la sede dell'Assessorato Regionale Agricoltura, Dipartimento Agricoltura **viale Regione Siciliana, n. 2771 - 90145 Palermo** Il Piano.

Qualora il candidato vincitore non si presenti il nel giorno indicato per la stipula del contratto ovvero non sia in possesso dei documenti necessari alla sottoscrizione sarà considerato decaduto. Nella detta ipotesi il Dipartimento Agricoltura si riserva la facoltà di conferire l'incarico al candidato

collocatosi al secondo posto nella graduatoria.

Art. 12 - Normativa applicabile e foro competente

Le disposizioni contenute nel presente invito hanno a tutti gli effetti valore di norma regolamentare e contrattuale. Per quanto non previsto si fa espresso riferimento alla normativa nazionale e comunitaria in materia. Il Dipartimento Agricoltura si riserva la facoltà di procedere con la presente procedura di selezione anche in caso di una sola candidatura valida. Il Dipartimento Agricoltura si riserva la facoltà di prorogare o riaprire i termini, modificare, sospendere o revocare in qualsiasi momento, a suo insindacabile giudizio, la presente procedura di selezione, senza obbligo di comunicarne i motivi e senza che i concorrenti possano, per questo, vantare diritti nei confronti dello stesso Dipartimento Agricoltura. Laddove l'attività di progetto fosse prorogata, il Dipartimento Agricoltura provvederà a prorogare, per lo stesso periodo, la durata del contratto sottoscritto con il medesimo Controllore. Restando comunque invariato il finanziamento complessivo la eventuale proroga della durata non comporterà alcuna variazione circa il compenso riconosciuto nel contratto sottoscritto all'esito della presente selezione. In caso di controversia il Foro competente è quello di Palermo.

Art. 13 - Trattamento dati personali

Ai sensi del D.Lgs. 30 giugno 2003, n. 196 "Codice in materia di protezione dei dati personali", tutti i dati personali forniti saranno raccolti presso la sede del Dipartimento Agricoltura, per le finalità di istruttoria dell'oggetto del presente invito, e saranno trattati, successivamente all'eventuale conferimento dell'incarico, per le finalità inerenti alla gestione dello stesso. Si precisa che i dati possono essere pubblicati sul sito ufficiale del Dipartimento Agricoltura e comunicati alle Amministrazioni Pubbliche preposte ai controlli di veridicità. Il conferimento di tali dati è obbligatorio, a pena di esclusione, ai fini della valutazione dei requisiti posseduti dai/dalle candidati/e. Il titolare del trattamento dei dati personali è il Responsabile del Procedimento, Dirigente Responsabile del SERVIZIO 5° - RICERCA, ASSISTENZA TECNICA, DIVULGAZIONE AGRICOLA ED ALTRI SERVIZI ALLE AZIENDE del Dipartimento Regionale dell'Agricoltura. In merito al trattamento dei dati personali, gli interessati godono dei diritti di cui all'art. 7 del Decreto Legislativo sopra citato. La domanda di accesso ai dati potrà essere presentata all'Assessorato Regionale Agricoltura, Dipartimento Agricoltura **viale Regione Siciliana, n. 2771 - 90145 Palermo.**

14. Responsabile del procedimento

Ai sensi della legge 7 agosto 1990, n. 241 e successive modifiche, il responsabile della presente selezione è il Dr. Giuseppe Taglia, Dirigente del Unità Operativa Interventi di Assistenza Tecnica, Formazione ed Interventi per le Azioni di Sviluppo Locale del Servizio 13 Ispettorato dell'Agricoltura di Siracusa.

Palermo , 12/10/2021

DARIO CARTABELLOTTA

(Firma autografa sostituita a mezzo stampa
ai sensi dell'art. 3, comma 2 del D.Lgs. n.39/1993)