

AVVISO PUBBLICO

**di selezione per soli titoli, ex art. 7 del D.lgs. n.165 del 30 marzo 2001 e s.m.i.,
per il conferimento dell'incarico di Revisore Contabile Indipendente
per la verifica e certificazione delle spese sostenute nell'ambito del progetto SPRAR
(Sistema di protezione per Richiedenti asilo e Rifugiati), di cui al D.M. del Ministero
dell'Interno 10 agosto 2016 (pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 200 del 27/08/2016),
per il triennio 2017/2019**

PREMESSE

Con decreto del 10/08/2016, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale Serie Speciale n. 200 del 27/08/2016, il Ministero dell'Interno ha dettato disposizioni per l'accesso da parte degli enti locali ai finanziamenti del Fondo nazionale per le politiche ed i servizi dell'asilo (di cui all'art. 1-septies del decreto - legge 30 dicembre 1989 n.416 convertito con modificazioni dalla legge 28 febbraio 1990 n.39) per la predisposizione dei servizi di accoglienza per i richiedenti e i beneficiari di protezione internazionale e per i titolari del permesso umanitario, nonché approvazione delle linee guida per il funzionamento del Sistema di protezione per richiedenti asilo e rifugiati (SPRAR) per il triennio 2017-2019.

Roma Capitale Dipartimento Politiche Sociali, Sussidiarietà e Salute U.O. Inclusione, in conformità a quanto previsto dal Ministero dell'Interno, nel prescritto termine del 31/10/2016, ha presentato due domande di contributo per la prosecuzione dei progetti di Accoglienza SPRAR, categorie Ordinari e Disagio Mentale, per il triennio 2017-2019, a valere sul Fondo Nazionale per le politiche ed i servizi dell'asilo del Ministero dell'Interno; in data 21 dicembre 2016 il Ministero dell'Interno ha pubblicato il decreto di assegnazione delle risorse per la prosecuzione dei progetti SPRAR per il triennio 2017/19, come previsto dal DM 10 agosto 2016; in tale decreto le domande presentate da Roma Capitale sono state accolte e ammesse al finanziamento così suddiviso:

Progetto SPRAR Ordinari: " 113.661.722,70 per n. 2762 posti

Progetto SPRAR Disagio Mentale: " 821.250,00 per n. 6 posti

Progetto SPRAR MISNA: " 5.683.557,00 per n. 62 posti

Con nota prot. n. QE/74794/2017 l'U.O. protezione dei Minori ha chiesto la rimodulazione del progetto ai sensi dell'art. 22 del DM 10/08/2016 riducendo il finanziamento per il triennio 2017-2019 a " 3.042.950,00 per un numero di posti ridotto a n. 38;

Secondo quanto disposto dal DM del 10 Agosto 2016 relativo alla presentazione della domanda di accesso alla ripartizione delle risorse del Fondo Nazionale per le Politiche e i Servizi dell'Asilo, gli Enti che hanno avuto accesso al finanziamento sono chiamati a dotarsi di un Revisore per le verifiche amministrative, finanziarie, tecniche e materiali delle spese sostenute ai fini dell'attuazione dei progetti.

Tra i servizi ammessi al finanziamento sono ricompresi e previsti, oltre alle accoglienze in senso stretto, anche le attività la verifica e certificazione delle spese sostenute nell'ambito del progetto SPRAR.

La cornice normativa di riferimento, entro cui sviluppare l'offerta progettuale, è la seguente:

" Manuale Operativo per l'attivazione e la gestione di servizi di accoglienza e integrazione per richiedenti e titolari di protezione internazionale (e suoi aggiornamenti);

" Manuale Unico di Rendicontazione SPRAR marzo 2017;

" Progetto SPRAR 2017-2019 presentato da Roma Capitale al Ministero dell'Interno

TUTTO CIOÈPREMESSO

Si rende noto che è indetta una selezione per soli titoli, ex art. 7 del D.lgs. n.165 del 30 marzo 2001 e s.m.i., per il conferimento dell'incarico di Revisore Contabile Indipendente per la verifica e certificazione delle spese sostenute nell'ambito del progetto SPRAR (Sistema di protezione per Richiedenti asilo e Rifugiati), di cui al D.M. del Ministero dell'Interno 10 agosto 2016 (pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 200 del 27/08/2016), per il triennio 2017/2019

ART. 1 È OGGETTO DELL'INCARICO

L'incarico ha ad oggetto la verifica e la certificazione delle spese sostenute da Roma Capitale per l'attuazione del progetto SPRAR 2017-2019, finanziato con il Fondo Nazionale per le Politiche ed i Servizi dell'Asilo, così come descritto nelle premesse del presente avviso.

Il Revisore Contabile Indipendente assumerà l'incarico di effettuare le verifiche amministrative-contabili di tutti i documenti giustificativi originali relativi a tutte le voci di rendicontazione, alla loro pertinenza rispetto al Piano Finanziario Preventivo, all'esattezza ed all'ammissibilità della spesa in relazione a quanto indicato dalla legislazione nazionale e comunitaria e dal Manuale Unico di Rendicontazione SPRAR, del progetto SPRAR di Roma Capitale di cui al D.M. 10/08/2016 a valere sul Fondo Nazionale per le Politiche e i Servizi dell'Asilo . annualità 2017/2019.

L'attività di verifica si sostanzia in un certificato di revisione nei documenti richiesti dal Manuale Unico di Rendicontazione SPRAR marzo 2017.

Le prestazioni dovranno essere realizzati in conformità dalle linee guida e con le indicazioni contenute nel Manuale Unico di Rendicontazione SPRAR.

ART. 2 È MODALITÀ DI ESPLETAMENTO DELLE PRESTAZIONI

Il Revisore Contabile Indipendente incaricato dovrà svolgere la prestazione affidata così come previsto dal Manuale Operativo per l'attuazione e la gestione di servizi di accoglienza e integrazione per richiedenti e titolari di protezione internazionale (e suoi aggiornamenti) e dal Manuale Unico di Rendicontazione SPRAR marzo 2017 e disciplinato dall'allegato schema di disciplinare di incarico.

L'incarico affidato prevede le seguenti prestazioni:

1. Attività di verifica delle spese rendicontate:

Riferimenti normativi per le attività di verifica

Nello svolgimento delle verifiche di competenza, il Revisore dovrà attenersi a quanto previsto dalla normativa comunitaria e nazionale, dalle linee guida e dalle disposizioni operative definite dal Ministero dell'Interno, anche per tramite del Servizio Centrale, dal Manuale Unico di Rendicontazione SPRAR del marzo 2017 e dalle specifiche indicazioni contenute nelle convenzioni di sovvenzione e/o contratti di affidamento delle attività progettuali agli Enti attuatori.

Scopo della verifica

Le verifiche amministrativo-contabili dovranno essere svolte al fine di garantire che:

- le spese dichiarate dall'Ente Locale titolare del finanziamento siano correlate alle finalità del progetto;
- i costi vengano sostenuti nel rispetto di quanto stabilito nella convenzione di sovvenzione o nel contratto di affidamento e siano state previste all'interno del Piano Finanziario Preventivo/Rimodulato;
- siano soddisfatte le prescrizioni contenute nel Manuale unico di rendicontazione in materia di Registro generale delle spese e di Prospetto analitico finale delle spese sostenute;
- i servizi e le spese effettuate siano conformi alle norme comunitarie e nazionali;
- sia evitato il doppio finanziamento delle spese, mediante altre sovvenzioni nazionali e/o comunitarie o in altri periodi di programmazione.

Attività della verifica

Le attività di verifica dovranno essere svolte, sulla documentazione originale, secondo le tempistiche definite dal Manuale e successive disposizioni operative.

Le stesse dovranno riguardare:

- la corretta imputazione delle spese rispetto a quanto previsto nel Piano Finanziario Preventivo/Rimodulato;
- la coerenza delle spese rendicontate e la loro attinenza rispetto alle attività previste nella convenzione di sovvenzione o contratto di affidamento delle attività;
- la loro correttezza rispetto alla normativa di riferimento comunitaria e nazionale;
- la loro ammissibilità al finanziamento sulla base delle regole illustrate nel Manuale unico di rendicontazione e completezza dei documenti sottoposti a controllo;

- il rispetto dei limiti di spesa previsti dal Piano Finanziario Preventivo/Rimodulato in relazione a ciascuna macrovoce di spesa;
- la competenza temporale dei costi sostenuti rispetto al periodo di rendiconto considerato;
- l'effettivo pagamento di tutte le spese indicate nel Registro generale delle spese attraverso il controllo delle quietanze o di documenti contabili aventi forza probatoria equivalente;
- l'assenza di doppio finanziamento delle spese rendicontate con altre sovvenzioni nazionali e comunitarie o in altri periodi di programmazione e verifica dell'apposizione del timbro di annullo su tutti i giustificativi di spesa originali;
- rispetto dei normali principi di economicità e ragionevolezza della spesa in relazione alle forniture dei beni, servizi e degli incarichi, in conformità con le previsioni normative comunitarie e nazionali vigenti;
- le erogazioni materiali nei confronti dei Beneficiari, attraverso la verifica di quanto indicato nei registri delle erogazioni.

2. Strumenti di verifica:

Il Revisore, dopo aver completato le verifiche di competenza, dovrà procedere alla formalizzazione delle stesse attraverso la predisposizione e la validazione dei seguenti modelli standard forniti dal Manuale Unico di Rendicontazione SPRAR:

1. **Verbale di verifica amministrativo-contabile:** contenente la relazione dettagliata sui risultati delle procedure di verifica svolte.
2. **Allegato 1 - Dettaglio delle spese verificate:** corrispondente al Registro generale delle spese e al Prospetto analitico finale delle spese sostenute debitamente controfirmati dal Revisore.
3. **Allegato 2 - Risultanze della verifica del Revisore:** contenente l'elenco delle criticità emerse nell'ambito delle verifiche svolte e la valutazione delle stesse a seguito di eventuali controdeduzioni presentate dal Beneficiario in merito a quanto rilevato in prima istanza.
4. **Allegato 3 È Pista di controllo della verifica del Revisore:** contenente l'elenco delle verifiche svolte e le eventuali relative note.

I suddetti documenti dovranno essere compilati, firmati dal Revisore in maniera autografa in ogni parte, ed allegati alla rendicontazione annuale di progetto.

I suddetti Verbali di verifica amministrativo-contabile dovrà essere debitamente compilato in ogni sua parte. Il documento dovrà riportare le seguenti informazioni così come specificato nel Manuale SPRAR di riferimento:

Paragrafo 1 . Sezione Anagrafica

Paragrafo 2 . Verifiche relative al finanziamento

Paragrafo 3 . Dichiarazione di assenza di cause di incompatibilità e/o conflitto di interesse

Paragrafo 4 - Dichiarazione di avvenuto controllo

L'affidatario per le funzioni strettamente connesse allo svolgimento del progetto, viene designato responsabile del trattamento dei dati verificati.

Lo stesso non potrà comunicare a soggetti terzi i dati personali di cui viene a conoscenza.

ART. 3 È SOGGETTI A CUI AFFIDARE L'INCARICO

Come previsto dal Manuale Unico di Rendicontazione per la presentazione del rendiconto finale l'incarico deve essere affidato a:

- Professionisti (Revisori Contabili iscritti al Registro tenuto presso il Ministero dell'Economia e delle Finanze o Revisori dei conti degli Enti Locali iscritti all'albo tenuto presso il Ministero dell'Interno);
- Società di Servizi o di Revisione Contabile. In questo caso è necessario che il soggetto preposto alla firma (persona fisica) sia iscritto al Registro tenuto presso il Ministero dell'Economia e delle Finanze e sia munito di formale delega per la sottoscrizione della documentazione in nome e per conto della Società di Servizi o di Revisione.

Come indicato dal suddetto Manuale il requisito di indipendenza è essenziale per poter validamente assumere l'incarico di Revisore del progetto e deve essere posseduto al momento in cui l'incarico viene affidato e per tutta la durata dello stesso.

In particolare il soggetto incaricato alla revisione non deve accettare l'incarico di verifica amministrativo-contabile del progetto se sono in corso relazioni finanziarie, d'affari, di lavoro o di altro genere, comprese quelle derivanti dalla prestazione all'Ente titolare di finanziamento di taluni servizi, diversi dalla revisione, tali

che un terzo ragionevole ed informato riterrebbe compromessa l'indipendenza, come riportato nel seguente elenco esemplificativo e non esaustivo:

- sia coinvolto nella redazione del bilancio;
- riceva diretto vantaggio qualora le risultanze della verifica risultino positive;
- abbia uno stretto rapporto con persone che occupano posizioni rilevanti all'interno dell'organigramma dell'Ente titolare del finanziamento e/o di uno degli Enti Gestori;
- abbia rapporti contrattuali di qualsiasi natura con gli eventuali Enti attuatori;
- sia un responsabile e/o un partner dell'Ente titolare del finanziamento;
- si trovi in una qualsiasi situazione che comprometta la sua imparzialità o abilità di redigere un verbale di verifica in modo obiettivo

Per essere ammesso a selezione il candidato, oltre ai requisiti professionali sopra indicati, deve essere in possesso dei seguenti requisiti:

- a) Cittadinanza italiana o di uno degli Stati membri dell'Unione Europea
- b) Godimento dei diritti civili e politici
- c) Non aver riportato condanne penali e non essere destinatario di provvedimenti relativi all'applicazione di misure di prevenzione e di provvedimenti iscritti nel casellario giudiziario
- d) Non essere sottoposto a procedimenti penali
- e) Non essere soggetto a destituzione, dispensa, decadenza o licenziamento da un precedente impiego presso la pubblica amministrazione
- f) Non trovarsi in alcuna condizione di conflitto di interessi o che comporti il divieto di contrarre con la pubblica amministrazione

I suddetti requisiti devono essere posseduti alla data di presentazione della domanda.

ART. 4 È MODALITÀ DI SVOLGIMENTO DELL'INCARICO E DURATA

Il rapporto con il Revisore Indipendente si qualifica come prestazione. L'incarico dovrà essere svolto personalmente dal soggetto selezionato in piena autonomia, senza vincolo di subordinazione, salvo il necessario coordinamento con il committente, nel rispetto delle scadenze e delle disposizioni stabilite dal Ministero dell'Interno.

L'incarico sarà regolato secondo le disposizioni del Codice civile e nel rispetto delle regole di deontologia professionale.

L'incarico decorrerà dalla stipula del contratto per il periodo di svolgimento del progetto SPRAR annualità 2017-2019 e fino alla conclusione del suo relativo controllo, con la produzione dei documenti richiesti dal Manuale Unico di Rendicontazione SPRAR.

L'Amministrazione si riserva l'eventualità di prorogare il servizio in relazione alle possibilità di dare continuità al progetto.

ART. 5 - COMPENSO PREVISTO PER L'INCARICO E LIQUIDAZIONE DEI PAGAMENTI

Il compenso lordo onnicomprensivo per lo svolgimento dell'incarico per la verifica dell'anno 2017, calcolando la attuale consistenza del progetto SPRAR di Roma Capitale (Ordinari, Disagio mentale e MISNA) pari a **€ 31.165.691,03**, è determinato in **€ 85.000,00** oltre IVA (se e quanto dovuta al massimo al 22%), inclusi imposte, oneri o versamenti obbligatori per legge, oneri della sicurezza pari a zero.

La stessa cifra è prevista per la verifica delle successive annualità 2018 e 2019.

L'importo complessivo per la revisione per l'intero progetto 2017-2019 è pari a **€ 255.000,00** oltre IVA (se e quanto dovuta al massimo al 22%), inclusi imposte, oneri o versamenti obbligatori per legge, quale corrispettivo delle prestazioni oggetto del presente bando, oneri della sicurezza pari a zero.

Per gli anni 2018-2019 la cifra potrà subire variazioni in relazione alla reale consistenza dei posti SPRAR attivi con relativi e successivi atti di modifica di impegni di spesa.

L'importo è comprensivo di tutti gli elementi necessari alla perfetta esecuzione della prestazione richiesta, in ogni caso, nessun altro corrispettivo o rimborso sarà comunque dovuta se non quella relativa alla prestazione effettivamente resa.

Al pagamento del compenso si provvederà a conclusione delle attività di revisione annuale con apposita Determinazione Dirigenziale, dietro presentazione di regolari fatture, relazione delle attività svolte e previo accertamento dell'Ufficio Immigrazione dell'effettivo e regolare svolgimento del servizio oggetto del presente Avviso e delle prestazioni previste all'art.3 dello stesso, così come meglio dettagliato nello schema di disciplinare di incarico (allegato C).

L'incaricato assume tutti gli obblighi di *tracciabilità dei flussi finanziari* di cui all'art. 3 della legge 13 agosto 2010, n. 136 e successive modifiche, e si impegna a comunicare uno o più c/c bancari o postali dedicati e i soggetti autorizzati ad operare sugli stessi.

ART. 6 È MODALITÀ DI PRESENTAZIONE DELLA DOMANDA

I soggetti interessati dovranno far pervenire la propria candidatura, esclusivamente tramite PEC al seguente indirizzo protocollo.servizisociali@pec.comune.roma.it, entro e non oltre il **31 gennaio 2018 alle ore 12** a pena esclusione, inviando la seguente documentazione firmata digitalmente:

- domanda di partecipazione, redatta secondo il modello B) allegato al presente avviso;
- curriculum vitae
- atti della presente selezione siglati per accettazione
- fotocopia di un documento di riconoscimento in corso di validità.

Alle dichiarazioni rese e sottoscritte nella domanda di partecipazione e nel curriculum vitae si riconosce valore di autocertificazione, pertanto non è necessario allegare la documentazione, che sarà richiesta all'atto dell'eventuale conferimento dell'incarico.

In ogni caso l'Ente si riserva di procedere a verifica di quanto autocertificato

ART. 7 È CRITERI E MODALITÀ DI SELEZIONE

La valutazione comparativa dei candidati sulla base dei loro curricula professionali verrà effettuata da apposita Commissione all'uopo nominata. A ciascun candidato potrà essere attribuito un punteggio massimo di 100 punti sulla base della valutazione dei requisiti sotto indicati:

- 1) incarico di Revisore contabile nell'ambito di programmi/progetti cofinanziati da Fondi Europei, Ministeriali o Regionali: per ogni incarico saranno assegnati 5 punti, fino ad un max. di 20 punti;
- 2) servizio svolto presso Pubbliche Amministrazioni in posizione dirigenziale con specifica competenza in materia contabile e finanziaria: per ogni anno di servizio saranno assegnati 3 punti, fino ad un max. di 15 punti (per periodi di servizio inferiori all'anno verranno assegnati 0.25 punti per ciascun mese);
- 3) esperienze presso Pubbliche Amministrazioni con l'incarico di Revisore dei Conti: per ogni anno saranno assegnati 3 punti per un max. di 15 punti (per periodi di servizio inferiore all'anno verranno assegnati 0.25 punti per ciascun mese);
- 4) valutazione complessiva del curriculum da parte della Commissione con riferimento all'esperienza professionale e specialistica del candidato rispetto all'incarico da conferire: fino ad un max. di 20 punti.
- 5) Esperienza specifica di revisore contabile nell'ambito dei progetti SPRAR: 30 punti

Ai fini dell'attribuzione del punteggio, non saranno presi in considerazione titoli non indicati in maniera chiara ed esaustiva.

Il candidato che avrà riportato un punteggio minimo di 60 punti non verrà considerato idoneo.

All'esito della valutazione verrà selezionato il candidato che avrà ottenuto il maggior punteggio.

In caso di parità di punteggio sarà selezionato il più giovane di età.

Si procederà all'affidamento dell'incarico anche in presenza di una sola candidatura, purché ritenuta idonea.

ART. 8 È PUBBLICITÀ DEI DOCUMENTI DELLA SELEZIONE

Il presente bando di gara e il disciplinare di gara sono visionabili all'indirizzo URL www.comune.roma.it (Amministrazione Trasparente . Albo Pretorio on line . Bandi di Gara e Contratti . Bandi in pubblicazione) e sul portale istituzionale del Dipartimento Politiche Sociali, Sussidiarietà e Salute in versione scaricabile.

Si invitano i concorrenti a verificare periodicamente la presenza di eventuali precisazioni, rettifiche risposte a quesiti, che verranno pubblicati sul sito.

L'esito della selezione sarà reso noto mediante pubblicazione della graduatoria sul sito internet www.comune.roma.it, nell'apposita sezione del Dipartimento Politiche Sociali, Sussidiarietà e salute, con valore di notifica a tutti gli effetti, nonché l'invio di copia della documentazione della procedura selettiva all'ordine dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Roma.

ART. 9 - CESSIONE DEL CONTRATTO

Non è ammessa la cessione del contratto.

ART. 10 È TRATTAMENTO DEI DATI PERSONALI

Ai sensi del D.lgs. n. 196/2003, i dati personali forniti dai candidati nella procedura di selezione saranno oggetto di trattamento da parte di Roma Capitale, titolare del trattamento, nell'ambito delle norme vigenti, esclusivamente per le finalità connesse alla selezione e dell'eventuale successiva stipula del disciplinare di incarico. Il conferimento dei dati è obbligatorio pena esclusione dalla procedura di selezione. La partecipazione alla presente selezione, mediante invio della domanda, comporta consenso del candidato al suddetto trattamento dei dati personali.

ART. 11 È ALTRE INFORMAZIONI

Il Comune di Roma Capitale si riserva di interrompere o annullare, in qualsiasi momento, in qualsiasi momento, la presente procedura di selezione, senza che ciò comporti pretesa da parte dei candidati. In ogni caso, lo svolgimento della selezione non obbliga al conferimento dell'incarico e non impegna il Comune di Roma Capitale in alcun modo.

La presentazione delle domande di partecipazione comporta accettazione alle condizioni previste dal presente avviso.

ART. 12 È RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO

Il Responsabile del procedimento è la Dott.ssa Paola Bruni.

Per ogni ulteriore informazione in merito alla presente procedura si prega di contattare l'ufficio Immigrazione ai seguenti recapiti:

06/7850995 - 06/78851535

E. mail : paola1.bruni@comune.roma.it

È possibile, inoltre, ottenere chiarimenti mediante la proposizione di quesiti scritti da inoltrare al responsabile del procedimento entro 10 giorni dalla scadenza del termine di presentazione della domanda di partecipazione alla selezione (31 gennaio 2018) all'indirizzo e-mail:

PEC - protocollo.servizisociali@pec.comune.roma.it.

Le richieste di chiarimenti dovranno essere formulate esclusivamente in lingua italiana. Le risposte a tutte le richieste presentate in tempo utile verranno fornite entro 6 (sei) giorni lavorativi dalla ricezione del quesito.

La stazione appaltante pubblicherà, in forma anonima, le risposte alle richieste di chiarimenti e le eventuali ulteriori informazioni sostanziali in merito alla presente procedura, sul proprio sito internet:

http://www.comune.roma.it/pci/it/dipartimento_prom_serv_soc_sal.page

Il Direttore della Direzione
Accoglienza e Inclusione
Michela Micheli