

SCHEMA DI DISCIPLINARE DI INCARICO DI REVISORE CONTABILE

Il giorno del mese di dell'anno tra Roma Capitale , rappresentato dal Direttore ..
 nato a il , domiciliato per la carica c/o Dipartimento Politiche Sociali .
 Viale Manzoni,16 C.F. , il quale agisce in nome e per conto dell'Ente che rappresenta ed in
 esecuzione della determinazione dirigenziale n. del , esecutiva ai sensi di legge, che si
 conserva agli atti;

e
 il dott. /dott.ssa , nato a il , domiciliato per la carica in via
 n. , iscritto al
 ovvero il Legale Rappresentante della Società , società iscritta al Registro dei
 Revisori Legali istituito presso il Ministero Economia e Finanze in applicazione del D.lgs. n. 39/2010 a
 far data dal al n. , nella persona di , nato a il
 cod.fiscale con delega ..

PREMESSO

- che Roma Capitale ha indetto una procedura di selezione per titoli, ai sensi dell'art. 7 del D.lgs. n. 165/2001 s.m.i., finalizzata a reperire n. 1 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
- che il dott. **Overo** la Società nella persona del dott. , ha dichiarato il possesso dei requisiti previsti all'art. 3 dell'Avviso Pubblico e da *curriculum vitae* presentato, possiede le conoscenze tecniche e l'esperienza necessaria a svolgere l'attività di Revisore Contabile Indipendente;

SI STIPULA

il disciplinare d'incarico in intestazione nel testo seguente:

ART. 1

Roma Capitale, a mezzo del Direttore sopra citato, affida al professionista / Società nella persona del dott. , l'incarico di Revisore Contabile Indipendente per svolgere l'attività di verifica preliminare amministrativa, finanziaria, tecnica e materiale delle spese dichiarate e sostenute dagli Enti Gestori dei centri SPRAR Ordinari, Disagio Mentale, MISNA, nell'ambito del Progetto Sistema di Protezione per Richiedenti Asilo e Rifugiati S.P.R.A.R. 2017/2019. Il Revisore Contabile dovrà effettuare le verifiche amministrativo-contabili di tutti i documenti giustificativi originali relativi a tutte le voci di rendicontazione.

Le verifiche amministrativo-contabili dovranno 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.

ART. 2

Il Professionista /La Società nella persona del dott. _____ espletterà il proprio incarico personalmente, in piena autonomia. 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.

ART. 3

Il Revisore, dopo aver completato le verifiche di competenza, dovrà consegnare i seguenti documenti firmati in maniera autografa in ogni parte, ed allegati alla rendicontazione annuale di progetto entro i termini indicati dal Servizio Centrale 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 verbali dovranno 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. 4

L'incarico sarà regolato con contratto di prestazione professionale ai sensi degli artt. 2222, 2229, 2230 e seguenti del Codice Civile.

Il luogo di svolgimento delle attività di cui al presente incarico è la sede del Revisore o anche la sede del Dipartimento Politiche Sociali (ufficio immigrazione, ufficio minori) e la sede degli Enti Gestori; in ogni caso essa sarà svolta allo scopo di meglio conseguire gli obiettivi connessi alla prestazione e sarà resa dal professionista in coerenza alla natura non subordinata dell'incarico.

ART. 5

Il presente incarico avrà durata dalla sottoscrizione del presente disciplinare fino alla chiusura del Progetto S.P.R.A.R. 2017/2019 e si intenderà concluso con l'ultimo controllo di rendicontazione del progetto approvato dal Ministero.

ART. 6

Il compenso complessivo per lo svolgimento dell'incarico è pari ad " 255.000,00 oltre IVA (se e quanto dovuta al massimo al 22 %), inclusi imposte, oneri o versamenti obbligatori per legge, oneri della sicurezza pari a zero, quale corrispettivo delle prestazioni oggetto del presente disciplinare, così suddiviso:

Anno 2018 " 85.000 oltre IVA (se e quanto dovuta al massimo al 22 %)

Anno 2019 " 85.000 oltre IVA (se e quanto dovuta al massimo al 22 %)

Anno 2020 " 85.000 oltre IVA (se e quanto dovuta al massimo al 22 %)

Il corrispettivo sarà liquidato, previa presentazione da parte del professionista di regolare fattura e della relazione finale attestanti le attività svolte, in 3 rate, relativamente ad ogni anno di attività revisionate.

In caso di inadempimento contrattuale Roma Capitale si riserva di non autorizzare la liquidazione del compenso sino alla regolare esecuzione delle prestazioni in relazione alle quali si è verificato l'inadempimento.

ART. 7

La mancata esecuzione delle prestazioni oggetto del presente atto costituisce presupposto per la risoluzione contrattuale.

L'Amministrazione si riserva la facoltà di dichiararsi libera da ogni impegno verso l'incaricato/a inadempiente senza che questi possa pretendere compensi ed indennità di sorta, con l'esclusione di quelli relativi alle prestazioni già assolte al momento della risoluzione stessa.

Il contratto potrà essere risolto anche in caso di gravi e ingiustificati ritardi imputabili all'incaricato/a nell'esecuzione dell'attività contrattuale.

Il compenso sarà ridotto in proporzione al numero dei mesi di effettiva durata dell'incarico, fatta salva l'azione di Roma Capitale per il risarcimento di eventuali danni.

ART. 8

L'incaricato può recedere dall'incarico solamente per giusta causa previo avviso scritto che dovrà pervenire al Roma Capitale con raccomandata A/R almeno 30 giorni prima del recesso.

In caso di recesso da parte del professionista è dovuta una penale pari al 10% del valore della prestazione ancora da eseguire.

Roma Capitale, con provvedimento motivato, può recedere dal contratto per sopravvenute ragioni di pubblico interesse. In tal caso l'incaricato/a ha diritto ad ottenere il corrispettivo per l'attività svolta fino a quel momento.

ART. 9

L'incaricato/a dichiara, inoltre, di non avere in corso situazioni che possano configurare ipotesi di conflitti di interesse con il committente con riguardo al presente contratto e si impegna, comunque, a segnalare tempestivamente l'eventuale insorgere di cause di conflitto di interesse.

ART. 10

Ai sensi dell'art. 13 del D. Lgs. 196/2003, il Responsabile del trattamento dei dati è il Direttore della U.O. Accoglienza e Inclusione dottoressa Michela Micheli.

I dati personali dei quali l'Amministrazione entrerà in possesso saranno oggetto di trattamento esclusivamente per le finalità inerenti al presente incarico e per scopi istituzionali.

I dati personali saranno trattati per il perseguimento delle suddette finalità, nel rispetto del D.lgs. n. 196 del 30 giugno 2003 e dell'art. 20 del D.lgs. 82/2005 e successive modifiche ed integrazioni.

L'incaricato è tenuto ad osservare rigorosamente le regole del segreto a proposito di fatti, informazioni, notizie o altro di cui avrà comunicazione e prenderà conoscenze nello svolgimento dell'incarico.

L'incaricato è tenuto a non svolgere attività che creino danno all'immagine e pregiudizio a Roma Capitale.

Le presenti clausole rivestono per il committente carattere essenziale e la loro violazione potrà dar luogo alla risoluzione di diritto dell'incarico ai sensi e per gli effetti dell'art. 1456 del Codice Civile.

L'incaricato/a rinuncia espressamente a qualsiasi diritto per il materiale prodotto in base al presente atto, che rimane di esclusiva proprietà del committente.

Per ogni controversia è competente esclusivo il Foro di Roma con l'esclusione del deferimento ad arbitri.

ART. 11

Le eventuali spese inerenti e conseguenti alla firma della convenzione e l'imposta di bollo sono a carico del soggetto aggiudicatario dell'incarico.

ART. 12

L'incaricato dichiara di avere preso visione del contenuto del Codice di Comportamento dei dipendenti di Roma Capitale, nonché del Codice di comportamento dei dipendenti pubblici, D.P.R. n. 62/2013, i cui contenuti si obbliga a rispettare.

La violazione di detti obblighi di condotta può comportare la risoluzione o decadenza del rapporto di cui al presente disciplinare.

ART.13

Per quanto non previsto dalla presente convenzione, si fa rinvio alle disposizioni del codice civile, nonché ad ogni altra disposizione legislativa o regolamentare vigente, per quanto applicabile.