



Richiesta di Offerta

OGGETTO: Richiesta di offerta per affidamento incarico di Revisione legale dei conti per il triennio 2020-2021-2022 ai sensi dell'art. 2409-bis del C.C. e del D.lgs. 39/2010

Promos Italia Scrl - Agenzia italiana per l'internazionalizzazione è la struttura del sistema camerale italiano, partecipata da Unioncamere, Camera di Commercio di Milano Monza Brianza Lodi, Camera di Commercio di Pordenone - Udine, Camera di Commercio di Genova, Camera di Commercio di Modena, Camera di Commercio di Ravenna e Unioncamere Lombardia, che supporta il processo di internazionalizzazione delle piccole e medie imprese italiane e favorisce il successo del Made in Italy nel mondo. Promos Italia ha unità locali a Genova, Udine, Modena e Ravenna. Promos Italia S.c.r.l., Promos Italia ha la necessità di richiedere delle offerte ai soggetti iscritti al registro dei revisori legali presso il Ministero dell'Economia e delle finanze ai sensi dell'articolo 2, comma 1 del D.Lgs. 39/2010, per l'eventuale affidamento delle attività di Revisione Legale dei conti, previste ai sensi dell'art. 2409-bis del C.C. e del D.lgs. 39/2010, per gli esercizi 2020-2021-2022.

Il servizio comprende:

- la revisione legale del bilancio d'esercizio per ciascuno dei tre esercizi con chiusura al 31/12/2020, 31/12/2021 e 31/12/2022 di Promos Italia S.c.r.l. ai sensi e per gli effetti dell'art. 2409-bis del C.C. e dell' art. 14 del D.Lgs. 39/2010;
- l'attività di verifica prevista dall'art. 14 del D.Lgs. 39/2010 comma 1, lettera b);
- l'attività di verifica sulla coerenza della gestione con il bilancio d'esercizio prevista dall'art. 14 del D.Lgs. 39/2010, comma 2, lettera e);
- Sottoscrizione dei modelli di dichiarazione dei redditi 770, di dichiarazione IVA, del modello UNICO, del modello IRAP e di tutti i modelli dichiarativi e comunicativi da inoltrare agli enti competenti.

Le suddette attività, più dettagliatamente descritte nel proseguo del presente documento, dovranno essere realizzate per gli esercizi 2020, 2021 e 2022.

La lingua utilizzata per tutte le comunicazioni relative alla selezione e per la fornitura dei servizi richiesti deve essere la lingua italiana.

Il servizio dovrà essere inoltre espletato nel rispetto dei principi di deontologia professionale, riservatezza e segreto professionale richiamati dall'art. 9 del D.Lgs. 39/2010.

1. DISCIPLINA APPLICABILE

La presente richiesta ha lo scopo di esplorare le possibilità offerte dal mercato al fine di affidare direttamente il servizio, ai sensi dell'art. 36, comma 2, lett. a Decreto Legislativo 18 aprile 2016, n. 50 e non comporta l'instaurazione di posizioni giuridiche od obblighi negoziali. Le proposte ricevute si intenderanno impegnative per il fornitore per un periodo di massimo 120 giorni, mentre, non saranno in alcun modo impegnative per Promos Italia, per la quale resta salva la facoltà di procedere, o meno, a successive ed ulteriori iniziative volte all'affidamento della fornitura di cui all'oggetto.

Promos Italia si riserva la facoltà di sospendere, modificare o annullare, in tutto o in parte, la richiesta di offerta, di negoziare il contenuto delle proposte ricevute, nonché di procedere all'affidamento del servizio anche in presenza di un'unica offerta valida.

Il presente avviso viene pubblicato sul sito web di Promos Italia per consentire ai soggetti interessati, e in possesso dei requisiti richiesti all'art. 5 del presente documento, di presentare offerte. Promos Italia non attuerà alcuna limitazione in ordine al numero soggetti tra i quali effettuare la selezione.

2. PROMOS ITALIA: PROFILO DELLA SOCIETA'

Promos Italia s.c.r.l. è una società *in house* costituita il 18/4/2018, con capitale sociale interamente versato di € 200.000, 00 da Uniocamere (40%), Camera di Commercio di Milano MonzaBrianza Lodi (35%), Camera di Commercio di Udine (10%), Camera di Commercio di

Genova (5%), Camera di Commercio di Modena (5%) e Camera di Commercio di Ravenna (5%). In data 31/1/2019 l'assemblea straordinaria della società ha deliberato l'aumento di capitale da Euro 200.000,00 ad Euro 2.000.000,00 con conferimento di Aziende Speciali o rami di esse e per la restante parte in denaro.

Attualmente il capitale sociale di € 2.000.000,00 interamente versato e diviso in quote del valore nominale proporzionale al conferimento dei vari soci è così rappresentato:

SOCIO	% DI PARTECIPAZIONE	VALORE NOMINALE IN EURO
UNIONCAMERE	37%	740.000
CAMERA DI COMMERCIO DI MILANO MONZABRIANZA LODI	35%	700.000
CAMERA DI COMMERCIO DI PORDENONE-UDINE	10%	200.000
CAMERA DI COMMERCIO DI GENOVA	5%	100.000
CAMERA DI COMMERCIO DI MODENA	5%	100.000
CAMERA DI COMMERCIO DI MODENA	5%	100.000
UNIONCAMERE LOMBARDIA	3%	60.000
TOTALI	100%	2.000.000

Promos Italia è interamente a capitale pubblico, non ha scopo di lucro, ha per oggetto le attività di informazione, formazione, supporto organizzativo e assistenza alle piccole e medie imprese per la preparazione ai mercati internazionali, a tal fine la Società realizza le iniziative decise dai consorziati per il perseguimento dei loro obiettivi istituzionali.

Gli enti consorziati svolgono sugli organi e sulle attività della società un controllo analogo a quello esercitato sulle proprie articolazioni interne e sui relativi servizi.

La società nel corso dell'esercizio 2019 ha introdotto il modello di organizzazione e controllo, previsto dal D. Lgs. 231/01. Tale modello è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione.

Le principali informazioni relative a Promos Italia sono presenti sul sito www.promositalia.camcom.it in particolare nella sezione Amministrazione Trasparente.

Di seguito alcune informazioni sintetiche riguardo la dimensione di Promos Italia:

Il Bilancio 2018 è stato il primo bilancio di esercizio della società. Nel periodo la Società ha posto in essere le attività richieste dal Codice Civile e/o da specifiche disposizioni di Legge, per poter chiamare i Soci in Assemblea straordinaria per discutere e deliberare l'aumento del capitale sociale da Euro 200.000,00 ad Euro 2.000.000,00 in parte con conferimenti aziendali ed in parte con l'esecuzione di versamenti

Bilancio al 31 dicembre 2018 (migliaia di Euro)

- Valore della produzione 0;
- Differenza tra valori e costo della produzione -165.078;
- Risultato ante imposte -164.990;
- Perdita di esercizio di esercizio 152.140;
- Totale attivo 299.874;
- Capitale sociale 200.000;
- Patrimonio netto 197.860;
- Organico al 31/12/2018 (n.) 1;

Il 2019 è il primo esercizio operativo a regime, a seguito del conferimento delle aziende speciali/rami di esse.

Nel preventivo 2019 sono stati previsti (migliaia di Euro):

- Ricavi 10.670.914
- Costi diretti esterni 4.326.488
- Costi diretti interni 3.783.605
- Costi di struttura 2.560.821
- Risultato d'esercizio 0
- Organico al 31/12/2019 (n.) 70

Per il triennio 2020, 2021, 2022 la Società non prevede variazioni sostanziali in termini di dimensioni aziendali e complessità delle attività svolte, pur tenendo conto dell'ingresso di nuovi soci previsto nel corso del 2020.

La società non detiene partecipazioni.

La sede legale, operativa e amministrativa della società è a Milano in Via Meravigli 7. La società ha inoltre unità locali con funzioni operative a Monza, Cantù, Genova, Udine, Modena e Ravenna.

3. AMBITO DEL SERVIZIO

Controllo contabile di Promos Italia srl ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 39/10. Il servizio è conferito per la durata di tre esercizi: 2020-2021-2022.

4. MODALITÀ DI ESECUZIONE DEL SERVIZIO

Il servizio comprende tutte le attività necessarie allo svolgimento delle funzioni di controllo contabile di Promos Italia s.c.r.l. Tra le attività da compiere si citano, a titolo indicativo e non esaustivo e fermo restando quanto previsto dalle norme in materia e dai principi contabili di revisione, le seguenti:

- effettuazione di verifiche, almeno trimestrali, finalizzate ad accertare la regolare tenuta della contabilità e la corretta rilevazione contabile dei fatti di gestione;
- esame e valutazione del sistema di controllo interno al fine di determinare le più idonee procedure di revisione e la loro ampiezza;
- svolgimento delle procedure di cui al punto precedente al fine di verificare le risultanze dei saldi patrimoniali e delle componenti di conto economico, anche mediante la richiesta a terzi (ad es. banche, legali, debitori, creditori) di informazioni;
- effettuazione delle ispezioni, inventari e verifiche di cassa, esame dei libri sociali e obbligatori, la verifica di documenti, colloqui con il personale dipendente, l'analisi dei sistemi informativi aziendali;
- verifica che gli schemi contabili e l'informativa fornita siano adeguati rispetto alle disposizioni normative e ai principi contabili di riferimento;
- rilascio del giudizio sul bilancio di esercizio emesso secondo la forma e il contenuto previsti dalle norme e per ciascun anno del triennio di durata del contratto;
- aggiornamento dell'apposito libro della revisione che documenti l'attività di controllo svolta;
- sottoscrizione di dichiarazioni, denunce o degli altri documenti ai fini fiscali nei casi previsti dalle norme.

Promos Italia si impegna a trasmettere all'affidatario la bozza del progetto di bilancio d'esercizio almeno trenta giorni prima della data fissata per l'approvazione dello stesso da parte dell'Assemblea degli Azionisti.

5. REQUISITI DI PARTECIPAZIONE

Il Fornitore deve essere in possesso dei seguenti requisiti:

- a. Iscrizione al registro dei revisori legali presso il Ministero dell'Economia e delle finanze ai sensi dell'articolo 2, comma 1 del D.Lgs. 39/2010;
- b. Trovarsi in situazione di indipendenza e obiettività prevista dall'art. 10 del D.Lgs. 39/2010;
- c. Non trovarsi nelle cause di esclusione di cui all'art. 80 del D.Lgs. 50/2016.

Al fornitore prescelto verrà richiesta l'autocertificazione del possesso dei requisiti generali per l'affidamento delle prestazioni oggetto della procedura mediante la compilazione e sottoscrizione di apposita Dichiarazione Sostitutiva.

6. DURATA E BUDGET

L'incarico avrà durata pari a 3 anni (3 esercizi) con decorrenza dalla stipula del contratto, a seguito di nomina da parte dell'Assemblea dei Soci nell'anno 2020, e scadenza alla data dell'Assemblea convocata per l'approvazione del Bilancio relativo all'esercizio 2022, quale terzo esercizio dell'incarico.

Promos Italia intende mettere a disposizione per questo contratto un compenso non superiore a **Euro 37.500,00 + IVA** per il triennio, pari ad un compenso non superiore a Euro **12.500,00 + IVA** annui.

Il corrispettivo sopra indicato è da intendersi complessivo, forfettario e omnicomprensivo, a remunerazione di ogni attività resa in relazione al servizio affidato, nonché comprensivo di tutte le spese inerenti e conseguenti alla sua esecuzione.

Qualora lo sviluppo delle attività precedentemente indicato dovesse alterare l'impegno richiesto per l'espletamento dell'incarico la Società potrà rivedere il compenso previsto a partire dal secondo anno, dietro adeguata motivazione, fino al raggiungimento di un importo massimo complessivo di € 37.500,00 + IVA.

7. CONTENUTO DELLA PROPOSTA

Sarà oggetto di valutazione una proposta del fornitore contenente una proposta tecnica e una proposta economica, come segue:

La **PROPOSTA TECNICA** dovrà essere strutturata come segue:

Soggetto offerente

- Descrizione offerente;
- Elementi qualificanti;
- Referenze di attività similari.

Natura dell'incarico

- Descrizione dei principi di revisione e dei principi contabili adottati;
- Verifica della regolare tenuta della contabilità e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili;
- Responsabilità e attestazioni degli Amministratori.

Modalità di svolgimento dell'incarico

- Descrizione della metodologia della revisione legale;
- Procedura di revisione contabile del bilancio d'esercizio;
- Verifica trimestrale della regolare tenuta della contabilità e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili;
- Sottoscrizione delle dichiarazioni, denunce o altri documenti ai fini fiscali nei casi previsti dalle norme.
- Modalità di comunicazione con il Collegio Sindacale e la Direzione.

Documenti finali

- Relazioni sul bilancio d'esercizio.

Gruppo di lavoro

I profili professionali presi in considerazione per la formazione del gruppo di lavoro sono i seguenti:

- socio professionista;
- dirigente;
- revisore esperto;
- assistente.

In caso di propri profili non coincidenti con quelli sopra elencati, l'offerente dovrà indicare in quale dei quattro profili sopra indicati rientrano le risorse che costituiranno il gruppo di lavoro.

Il gruppo di lavoro dovrà essere composto esclusivamente dai dipendenti/soci del soggetto offerente indicati nella lista del gruppo.

Il Curriculum Vitae et Studiorum per i componenti della "lista gruppo" dovrà riportare almeno le seguenti informazioni:

- iniziali del nominativo del componente del gruppo di lavoro;
- codice dipendente (per i profili dirigente e revisore esperto)
- titolo di studio;
- profilo professionale;
- numero di anni di copertura del profilo;
- eventuali abilitazioni professionali.

L' Aggudicatario dovrà garantire la continuità delle risorse impiegate, durante tutta la durata del contratto. Eventuali sostituzioni, giustificate solo da motivi di forza maggiore, dovranno essere concordate con Promos Italia.

A tal fine, l'Aggudicatario, con le modalità ed i tempi previsti dal contratto, sottoporrà a Promos Italia per la valutazione, i Curricula Vitae del personale da impiegare nelle suddette attività.

Solo i curricula relativi ai profili: socio professionista, dirigente e revisore esperto contribuiscono alla valutazione del gruppo di lavoro.

Per il personale ritenuto inadeguato, qualunque sia il ruolo e l'attività svolta, Promos Italia procederà alla richiesta formale di sostituzione.

Promos Italia si riserva la facoltà di richiedere rendicontazioni nominative delle ore effettivamente lavorate per espletare il servizio.

Tabella del tempo di impegno-qualificato*

Ore offerte complessivamente per gli esercizi 2020, 2021 e 2022

Triennio 2020 - 2021 - 2022		
	Unità impiegate	Numero ore
Socio		
Dirigente		
Revisore Esperto		
Subtotale		
Assistente		
Totale		

***Definizione del tempo di impegno-qualificato:**

Si definisce impegno-qualificato il valore complessivo delle ore di impegno, all'interno del gruppo di lavoro, dato dal totale delle ore di impegno indicate in offerta, relative ai profili di socio professionista, dirigente, revisore esperto ed assistente.

Le proposte ricevute avranno una validità di 120 giorni.

La **PROPOSTA ECONOMICA**, nei limiti di budget sopra riportati, con indicazione al ribasso dell'importo per i servizi richiesti, dovrà indicare:

- il prezzo annuale dell'incarico di Revisione legale dei conti;
- il prezzo complessivo del servizio per il triennio 2020-2021-2022 che corrisponderà al prezzo annuale dell'incarico di Revisione legale * 3

I prezzi offerti s'intendono comprensivi di: costo del personale; spese di viaggio per raggiungere la sede Promos Italia; costi interni aziendali della sicurezza per l'adempimento degli obblighi di legge (quali ad esempio: visite mediche, formazione, ecc.).

La proposta dovrà essere corredata da Autocertificazione del possesso dei requisiti specifici per la partecipazione alla procedura indicati all'art. 5.

8. AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO

L'affidamento del servizio sarà effettuato dall'Assemblea della Società, acquisito il parere del Collegio Sindacale, sulla base delle considerazioni qualitative, tecniche ed economiche che emergeranno dalla comparazione delle offerte presentate.

Non saranno prese in considerazione offerte con prezzo complessivo superiore a Euro 37.500,00 + IVA (se dovuta).

Promos Italia si riserva, inoltre, di chiedere chiarimenti sulle offerte presentate e di negoziare il contenuto delle proposte ricevute. Si riserva, inoltre, di procedere all'affidamento anche in presenza di una sola offerta valida purché considerata congrua e conveniente.

Si riserva, inoltre, di non procedere all'affidamento a proprio insindacabile giudizio.

Le proposte ricevute si intenderanno impegnative per il fornitore per un periodo di massimo 120 giorni. Esse non saranno, invece, in alcun modo impegnative per il committente, per il quale resta salva la facoltà di poter procedere a eventuali successive e ulteriori iniziative volte all'affidamento del servizio di cui all'oggetto.

9. DOCUMENTAZIONE RICHIESTA AL SOLO AFFIDATARIO

Ai fini del perfezionamento del contratto, al solo affidatario del servizio verrà richiesta la seguente documentazione:

- La presente lettera timbrata e sottoscritta per accettazione dal legale rappresentante dell'impresa;
- autocertificazione del possesso dei requisiti generali per la partecipazione alla procedura mediante la compilazione e sottoscrizione di apposita Dichiarazione Sostitutiva;
- Dichiarazione che attesti l'adozione da parte dell'affidatario di un Codice Etico ai sensi

del D.lvo 231/01, oppure, in alternativa il Codice Etico Promos Italia sottoscritto per accettazione. Documento scaricabile dal sito: <https://promositalia.camcom.it/amministrazione-trasparente/disposizioni-general/atti-general>

- Comunicazione dei dati identificativi del conto corrente dedicato alla presente commessa pubblica ai sensi della legge n. 136 del 2010.

10. CORRISPETTIVI E FATTURAZIONE

La fatturazione dovrà essere predisposta in conformità alla norma (art. 17-ter del DPR633/72) riportando la seguente annotazione: Operazione con scissione dei pagamenti o split payment- Art.17-ter DPR 633/72.

La fatture elettroniche ai fini del corretto smistamento da parte del Sistema di Interscambio, dovranno riportare le seguenti informazioni:

Denominazione ente	Agenzia italiana per l'internazionalizzazione – Promos Italia s.c.r.l.
Codice destinatario	0000000
Codice fiscale	10322390963
Partita IVA	10322390963
PEC	promositaliascrl@legalmail.it

L'importo complessivo del servizio sarà frazionato in 3 parti uguali per ciascun anno di esercizio.

La fatturazione dell'attività avverrà quindi per ogni anno di esercizio e sarà così suddivisa:

- 30% all'inizio dell'attività di revisione;
- 50% all'inizio della fase di revisione svolta dopo la chiusura dell'esercizio;
- 20% a completamento del lavoro.

In riferimento ai pagamenti si rende noto che:

- Il pagamento delle fatture sarà disposto di norma entro 30 giorni dalla data di ricevimento della stessa, salvo il caso in cui questa non sia regolare. La liquidazione delle somme dovute verrà subordinata all'attestazione di regolare esecuzione del servizio previa verifica della regolarità contributiva (DURC) e della regolarità fiscale (art. 48 bis DPR 602/73) ove prevista.
- In piena conformità alle disposizioni di cui alla legge n. 136 del 2010 in materia di tracciabilità dei flussi finanziari, i pagamenti verranno effettuati su conto corrente dedicato, anche non via esclusiva, alle commesse pubbliche del fornitore.

Non sarà riconosciuto il rimborso di altre spese di qualsiasi natura esse siano.

A esclusivo titolo di esempio non verranno rimborsate le spese di viaggio, vitto, alloggio, ecc., anche qualora dovessero essere sostenute per motivi indipendenti dalla volontà del fornitore.

11. SOLUZIONE DELLE CONTROVERSIE

Le parti sottoporranno tutte le controversie derivanti dal presente contratto o collegate ad esso - ivi comprese quelle relative alla sua interpretazione, validità, efficacia, esecuzione e risoluzione - al tentativo di mediazione secondo le disposizioni del regolamento del Servizio di conciliazione - Camera Arbitrale di Milano, che le parti espressamente dichiarano di conoscere e di accettare integralmente. Le parti si impegnano a ricorrere alla mediazione prima di iniziare qualsiasi procedimento arbitrale o giudiziale. Nel caso il tentativo di mediazione fallisca e, qualora le parti vogliano tutelare i propri diritti e interessi legittimi in sede giudiziale, sarà competente in via esclusiva il Foro di Milano.

12. RICHIESTA DI CHIARIMENTI

Eventuali chiarimenti sulla presente richiesta di offerta possono essere richiesti all'ufficio Acquisti, tramite mail all'indirizzo: ufficio.acquisti@promositalia.camcom.it

13. MODALITA' DI PRESENTAZIONE DELL'OFFERTA

L'offerta dovrà essere inviata **tramite PEC all'indirizzo promositaliascrl@legalmail.it entro le ore 13.00 del giorno 18/2/2020**

L'email dovrà riportare nell'oggetto la seguente dicitura: **"Affidamento del servizio di Revisione legale dei conti a favore della Società PROMOS ITALIA scrl"**.

Milano, 29/01/2020

Informativa ai sensi del Regolamento (UE) 2016/679

1. Titolare del trattamento

Titolare del trattamento è l'Agenzia italiana per l'internazionalizzazione – Promos Italia s.c.r.l., con sede legale in Milano, alla via Meravigli 9/b, c.f./p.iva 10322390963, pec: promositaliascrl@legalmail.it, sito internet: www.agenziapromositalia.it.

2. Finalità del trattamento

I dati conferiti sono trattati a fini contrattuali per gli scopi per i quali sono raccolti e specificamente per la gestione delle procedure di selezione per l'affidamento del servizio/fornitura e per la realizzazione di tutti gli adempimenti preliminari e successivi ad esse connessi. La base giuridica del trattamento è l'art. 6, par. 1, lett.

b) del Regolamento (UE) 2016/679.

I dati conferiti, nei casi previsti dalla legge, saranno pubblicati ai fini della trasparenza dell'attività amministrativa sul sito internet del Titolare ai sensi del D.Lgs. 33/2013. La base giuridica del trattamento è l'art. 6, par. 1, lett. c) del Regolamento (UE) 2016/679.

3. Modalità di trattamento

I dati personali acquisiti sono trattati dagli incaricati del Titolare, mediante acquisizione dei documenti in forma elettronica e cartacea, nonché mediante procedure di archiviazione informatizzata, in modo da garantirne la sicurezza e la riservatezza.

4. Conferimento dei dati

Il conferimento dei dati è di carattere volontario. Il mancato conferimento comporterà l'impossibilità di partecipare alla procedura di selezione per l'affidamento del servizio/fornitura.

5. Comunicazione e diffusione

I dati conferiti sono comunicati per le finalità indicate al punto 2 agli uffici della Camera di Commercio di Milano-Monza-Brianza-Lodi coinvolti nella gestione delle procedure di selezione e affidamento e nello svolgimento degli adempimenti contabili, nonché a personale autorizzato delle sue aziende speciali e società controllate.

I dati conferiti sono resi pubblici nella forma e nei limiti degli obblighi di trasparenza posti in capo alla Committente dalla normativa vigente in materia.

6. Periodo di conservazione dei dati personali

I dati forniti saranno trattati e conservati per il periodo strettamente necessario al perseguimento delle finalità sopra dichiarate e comunque non oltre quanto indicato nel "Registro dei trattamenti" dell'Ente.

7. Diritti dell'interessato e forme di tutela

All'interessato è garantito l'esercizio dei diritti riconosciuti dagli artt. 12 e ss. del Reg. (UE) 2016/679 e dalla normativa vigente in materia. In particolare, gli è riconosciuto il diritto di accedere ai propri dati personali, di chiederne la rettifica, l'aggiornamento o la cancellazione se incompleti, erronei o raccolti in violazione di legge, l'opposizione al loro trattamento, la trasformazione in forma anonima o la limitazione del trattamento.

All'interessato è inoltre riconosciuto il diritto di proporre segnalazione, reclamo e ricorso presso l'Autorità Garante per la Protezione dei Dati Personali, secondo le modalità previste dall'Autorità stessa. Per l'esercizio dei diritti è possibile rivolgersi al Titolare del trattamento.