



AVVISO PUBBLICO DI INDAGINE DI MERCATO ESPLORATIVA CON RICHIESTA DI PREVENTIVI FINALIZZATA ALL'ACQUISIZIONE DI SERVIZI DI ASSISTENZA TRIBUTARIA E FISCALE A FAVORE DI FINAOSTA S.P.A.

Ente committente

Finanziaria Regionale Valle d'Aosta - Società per Azioni siglabile FINAOSTA S.p.A., con sede in Aosta Via Festaz n. 22, tel. +390165269267, pec gare.finaosta@legalmail.it.

FINAOSTA S.p.A. è società *in house* della Regione Valle d'Aosta, istituita con l.r. 16/1982, poi sostituita con l.r. 7/2006, ed ha lo scopo di concorrere, nel quadro di una politica di programmazione regionale, a promuovere e a compiere tutte quelle attività o a porre in essere tutti quegli interventi che, direttamente o indirettamente, favoriscano lo sviluppo socio-economico del territorio regionale, in armonia con le direttive della Regione, mediante l'attività di erogazione di finanziamenti e la partecipazione a quote di capitale di imprese operanti nel territorio regionale.

FINAOSTA S.p.A. è iscritta all'Albo unico degli intermediari finanziari tenuto da Banca d'Italia ex art. 106 T.U.B. al n. 114 ed è Capogruppo del gruppo finanziario FINAOSTA iscritto all'albo dei gruppi finanziari ex art. 109 T.U.B..

FINAOSTA è inserita nell'elenco ISTAT delle amministrazioni pubbliche di cui all'art. 1, comma 2 e 3 della Legge n. 196/2009.

Premesse

FINAOSTA (di seguito anche Società) ha necessità di acquisire un servizio di assistenza tributaria e fiscale (di seguito, per brevità, "**Servizio**").

La Società redige il proprio bilancio secondo i principi contabili internazionali IAS/IFRS e nel rispetto delle disposizioni emanate in materia da Banca d'Italia.

Oggetto

Dovrà essere fornito il supporto nelle seguenti attività:

a) **Assistenza tributaria e fiscale:**

- ✓ consulenza ordinaria in materia di imposte dirette ed indirette; i pareri verranno forniti verbalmente, per le questioni di minor rilevanza, o per iscritto, ove richiesto;
- ✓ aggiornamento in merito ai nuovi provvedimenti legislativi di carattere fiscale anche con incontri, almeno con cadenza semestrale, presso la sede della società;
- ✓ assistenza nella determinazione degli imponibili e delle imposte ai fini IRES e IRAP in relazione al bilancio d'esercizio e nel calcolo delle somme dovute in acconto ed a saldo delle predette imposte;

- ✓ predisposizione materiale ed invio telematico delle dichiarazioni fiscali annuali modelli. IRES, IRAP e IVA;
 - ✓ adempimenti IMU e TASI;
 - ✓ compilazione e trasmissione telematica dei modelli Intrastat (se dovute);
 - ✓ trasmissione al Registro Imprese delle comunicazioni relative alla variazione delle cariche sociali.
- b) **Attività a consumo:** FINAOSTA, nel corso della durata del contratto, potrà effettuare richieste specifiche su tematiche contabili e/o fiscali non rientranti nelle attività di cui ai precedenti punti.
- La suddetta attività di assistenza professionale si esplicherà mediante memo, lettere, pare-ri, colloqui telefonici, la soluzione di singoli quesiti, e comunque attraverso un'attività di as-sistenza di carattere continuativo.
- Le richieste saranno formulate per iscritto per permettere di valutare compiutamente le stesse e stimare la possibile tempistica per svolgere l'attività richiesta.

Importo stimato

L'importo massimo stimato per l'acquisizione del Servizio, è pari a **€ 38.000,00 (trentottomila/00)**, oltre IVA e c.p.a., così suddiviso:

- ✓ € 15.000,00 (quindicimila/00), oltre IVA e c.p.a., annui per le attività di cui alla lettera a);
- ✓ € 4.000,00 (quattromila/00), oltre IVA e c.p.a., annui massimi per le attività di cui alla lette-ra b).

L'importo di spesa del punto b) non impegnerà in alcun modo FINAOSTA sulla quale non grava alcun vincolo sulle quantità e sugli importi totali. Si precisa, infatti, che l'attività ri-chiesta, poiché stimata, sarà riconosciuta considerando l'attività effettivamente prestata, nel limite di quanto sopra indicato.

Gli importi indicati comprendono tutti gli oneri necessari per l'esatto adempimento contrattuale, incluse le spese di trasferta, di tutta la documentazione fornita e delle attività propedeutiche all'erogazione del servizio.

L'importo degli oneri della sicurezza è pari a zero, non sussistendo rischi da interferenze in conformità a quanto previsto dalla deliberazione dell'Autorità per la Vigilanza sui Contratti Pubblici di lavori, servizi e forniture (ora A.N.AC.) del 5 marzo 2008, n. 3.

Il compenso per lo svolgimento delle attività sarà corrisposto con periodicità annuale posticipata entro il mese di febbraio dell'anno successivo. Sarà richiesto di fornire su base annuale un re-port delle ore lavorate su punto b).

Tempo per l'esecuzione dell'incarico

La durata del contratto è stabilita in n. 24 mesi a partire dal 1° gennaio 2020.

Soggetti ammissibili e competenza minima professionale richiesta

Possono presentare l'offerta i soggetti indicati all'art. 45 del D.Lgs. 50/2016 e successive modificazioni, i quali al momento della presentazione dell'offerta:

- a) non si trovino nelle condizioni di esclusione dalla partecipazione previsti dall'art. 80 del D.Lgs. 50/2016;
- b) non si trovino in situazioni di incompatibilità o conflitto di interessi con FINAOSTA;
- c) non si trovino in situazioni, cause di esclusione, che comportino il divieto di contrarre con la pubblica amministrazione;
- d) siano in possesso di copertura assicurativa RC professionale (o l'impegno a possederla entro la data di aggiudicazione del Servizio);
- e) siano iscritti all'Albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti contabili da almeno 20 anni;
- f) abbiano svolto servizi di assistenza continuativa con durata complessiva non inferiore a 36 mesi negli ultimi 5 anni (dal 2015 al 2019) nell'ambito della consulenza fiscale e tributaria a favore di un medesimo intermediario finanziario iscritto all'albo unico ex art. 106 TUB;
- g) abbiano svolto servizi di assistenza continuativa con durata complessiva non inferiore a 36 mesi negli ultimi 5 anni (dal 2015 al 2019) nell'ambito della consulenza fiscale e tributaria a favore di una pubblica amministrazione in regime di contabilità economico-patrimoniale o di una società a controllo pubblico o società *in house*.

E' inoltre richiesto:

- ✓ l'impegno da parte dell'Operatore Economico, in caso di affidamento del Servizio, a garantire la presenza di un ufficio operativo distante non più di 200 km stradali dalla sede di FINAOSTA;
- ✓ l'impegno a garantire, nei giorni feriali, la presenza in FINAOSTA entro 24 ore dalla chiamata in caso di necessità straordinarie.

Stante la natura del servizio, dovrà essere individuato nominalmente il Professionista in possesso della competenza professionale richiesta (cd. Referente); la prestazione dovrà essere eseguita direttamente e personalmente dal Referente individuato.

I requisiti di cui ai punti e), f) e g) devono essere posseduti dal Professionista incaricato di svolgere il Servizio.

In caso di studio associato o società, il Professionista deve possedere il requisito di cui al punto e) e avere svolto i servizi di cui ai punti f) e g) come referente/capoprogetto (o figura assimilata).

Criterio di selezione

L'affidamento del servizio avverrà mediante affidamento diretto ai sensi dell'art. 36 comma 2, lett. a) del D. Lgs. n. 50/2016.

FINAOSTA S.p.A. affiderà l'incarico mediante motivato giudizio comparativo. Il giudizio terrà conto del contenuto del curriculum del Referente (esperienza maturata in coerenza con le prestazioni richieste: numero incarichi, complessità, attinenza e tipologia), delle modalità di lavoro proposte nella relazione tecnica e dell'entità del compenso richiesto per la prestazione in oggetto.

Il giudizio terrà conto, in misura pari a 1/3 per ciascun criterio, del contenuto del curriculum, delle modalità di esecuzione del servizio e dell'entità del compenso richiesto per la prestazione in oggetto.

FINAOSTA si riserva la facoltà di chiedere ulteriori chiarimenti sulla documentazione presentata.

Contenuti della relazione tecnica

Nella relazione tecnica (modalità di lavoro proposte) occorrerà indicare:

- il sistema organizzativo proposto per lo svolgimento del servizio compresi gli strumenti *software* utilizzati, i *database* normativi, ecc...;
- l'eventuale *team* di collaboratori a supporto del Referente (con curriculum);
- le modalità di scambio dei flussi informativi con FINAOSTA;
- le modalità di aggiornamento normativo (tipo *alert*, modalità d'invio e destinatari dei flussi);
- eventuali elementi migliorativi rispetto a quanto indicato oggetto.

Modalità di presentazione del preventivo

Il preventivo dovrà pervenire, via PEC, entro e non oltre le ore 12.00 del **25 novembre 2019**; l'oggetto dovrà recare la seguente dicitura "**SERVIZIO DI ASSISTENZA TRIBUTARIA E FISCALE**".

Occorrerà inserire:

- una domanda, redatta su carta semplice secondo lo schema allegato, corredato di documento di identità in corso di validità del dichiarante;
- l'impegno da parte dell'Operatore Economico, in caso di affidamento del Servizio, a garantire la presenza di un ufficio operativo distante non più di 200 km stradali dalla sede di FINAOSTA e a garantire, nei giorni feriali, la presenza in FINAOSTA entro 24 ore dalla chiamata in caso di necessità straordinarie;
- l'indicazione del Referente che svolgerà l'incarico: esso sarà l'unico referente per FINAOSTA per tutte le attività sopra indicate;

- un curriculum formativo e professionale del Referente da cui si possano evincere l'esperienza lavorativa riconducibile ad attività oggetto del servizio in affidamento e il possesso di competenze specifiche in materia;
- una Relazione Tecnica con i contenuti sopra illustrati;
- il compenso annuale omnicomprensivo di qualsiasi rimborso o spese esclusi oneri previdenziali e imposta sul valore aggiunto per il punto a);
- un compenso orario omnicomprensivo di qualsiasi rimborso o spese esclusi oneri previdenziali e imposta sul valore aggiunto per il punto b).

Trattamento dei dati personali

FINAOSTA S.p.A. garantisce il rispetto delle norme di legge applicabili al trattamento dei dati personali contenute nel Regolamento UE n. 679 del 2016 in materia di protezione dei dati personali. L'informativa ai sensi degli articoli 13 e 14 del regolamento citato è reperibile al seguente link:

http://www.finaosta.com/finaosta/finaosta/privacy/20180517_Fornitori.pdf

Eventuali chiarimenti sul contenuto del presente avviso possono essere richiesti al seguente indirizzo: hausherr@finaosta.com

La presentazione dell'istanza non equivale ad una proposta ex art. 1326 del codice civile né comporta l'applicazione degli artt. 1337 e 1338 del codice civile. L'istanza rappresenta per FINAOSTA S.p.A. un'indicazione di mercato, senza effetti o vincoli giuridici.

FINAOSTA S.p.A. si riserva inoltre:

- di non affidare il servizio;
- di procedere all'affidamento anche in presenza di un unico preventivo purché ritenuto valido e congruo;
- di affidare il servizio, nel rispetto della normativa vigente, attraverso procedure alternative rispetto a quanto indicato;
- di estendere l'invito a presentare preventivo anche ad operatori economici che non abbiano presentato l'istanza.

Allegato:

“A” – Istanza di partecipazione

Aosta, 8 novembre 2019



Allegato A - Istanza di partecipazione e annessa dichiarazione

AVVISO PUBBLICO DI INDAGINE DI MERCATO ESPLORATIVA CON RICHIESTA DI PREVENTIVI FINALIZZATA ALL'ACQUISIZIONE DI SERVIZI DI ASSISTENZA TRIBUTARIA E FISCALE A FAVORE DI FINAOSTA S.P.A.

Il sottoscritto _____ nato il _____
a _____ (_____) codice fiscale _____
in qualità di _____
dell'operatore economico _____
con sede legale in _____ (_____) Via _____
Codice fiscale _____ Partita IVA _____
Telefono _____ Telefax _____
e-mail _____ PEC _____

chiede

di partecipare alla procedura informale in oggetto e

dichiara

ai sensi degli artt. 47 e 77-bis del Decreto del Presidente della Repubblica (D.P.R.) 28 dicembre 2000, n. 445, consapevole delle sanzioni penali previste dall'art. 76 del detto D.P.R. per le ipotesi di falsità in atti e dichiarazioni mendaci:

- A)** di non trovarsi nelle condizioni di esclusione dalla partecipazione indicate nell'avviso;
- B)** di essere in possesso dei requisiti di carattere professionale richiesti;
ovvero
che il professionista che effettuerà l'incarico in possesso dei requisiti professionali richiesti è _____ e che tale soggetto non si trova nelle condizioni di esclusione del punto A);
- C)** l'impegno, in caso di affidamento del Servizio, a garantire la presenza di un ufficio operativo distante non più di 200 km stradali dalla sede di FINAOSTA e a garantire, nei giorni feriali, la presenza in FINAOSTA entro 24 ore dalla chiamata in caso di necessità straordinarie;
- D)** di acconsentire al trattamento dei dati personali ai sensi della vigente normativa;
- E)** di acconsentire preventivamente all'esecuzione, da parte di FINAOSTA S.p.A., ad ogni idoneo controllo per accertare la veridicità delle dichiarazioni sostitutive fornite.

Data _____ Firma del Legale Rappresentante _____

Allegati: n. 1 copia fotostatica del documento di identità in corso di validità del dichiarante