

## SCHEMA DI DISCIPLINARE DI INCARICO DI REVISORE CONTABILE

**OGGETTO:** Affidamento al dott./dott.ssa \_\_\_\_\_ dell'incarico di Revisore contabile" nell'ambito del progetto SIPROIMI di cui al Decreto del Ministro dell'Interno di data 1.10.2020.

PRESO ATTO che:

- si è stabilito di chiedere la prosecuzione del progetto SPRAR/SIPROIMI in essere per il triennio 2021/2023;
- Con D. M. 1.10.2020 "Modalità di accesso degli enti locali ai finanziamenti del Fondo Nazionale per le politiche ed i servizi dell'asilo e di funzionamento del Sistema di protezione per titolari di protezione internazionale e per i minori stranieri non accompagnati (Siproimi)", è stato approvato il progetto presentato e il Comune di Lequile è stato ammesso al finanziamento sul Fondo Nazionale per le politiche ed i servizi dell'asilo per il periodo dal 01/01/2021 al 31/12/2023, per n.25 posti e per un importo annuale di € 346.888,18 .
- Con determinazione n.642 del 27/11/2020 è stata indetta la procedura aperta per'individuazione del soggetto attuatore del Progetto SIPROIMI dal 01/02/2021 al 31/12/2023;
- Con determinazione n. 1510 del 31/12/2020 è stata aggiudicata la gara ad Arci Lecce cooperativa sociale, con sede legale a Trepuzzi alla via Kennedy n.86, P.IVA04999980750.
- ai sensi dell'art. 31 del D. M. 18 novembre 2019, l'ente locale ha l'obbligo di avvalersi della figura di un revisore contabile indipendente che assume l'incarico di effettuare le verifiche amministrativo-contabili di tutti i documenti giustificativi originali relativi a tutte le voci di rendicontazione, della loro pertinenza al piano finanziario preventivo o rimodulato, della esattezza ed ammissibilità delle spese in relazione a quanto disposto dalla legislazione nazionale europea, dai principi contabili e da quanto indicato nel Manuale unico per la rendicontazione. Gli esiti dell'attività di verifica sono riportati nel «certificato di revisione», di cui al manuale unico di rendicontazione, da allegare alla rendicontazione delle spese sostenute ai sensi dell'art. 30 del citato Decreto ministeriale;

Con determinazione n. \_\_\_\_ del \_\_\_\_/0\_/2021 si è stabilito di:

1. attivare una procedura selettiva, comparativa per soli titoli, per il conferimento di un incarico di Revisore Contabile Indipendente per la verifica e certificazione della documentazione contabile e amministrativa relativa al progetto SPRAR;

Con determinazione n. \_\_\_\_ del \_\_\_\_/0\_/2021 si è provveduto ad affidare l'incarico in oggetto al/alla dott./dott.a \_\_\_\_\_;

PRESO ATTO Che il/la dott./dott.ssa \_\_\_\_\_ ha dichiarato di essere in possesso dei requisiti previsti dall'Avviso Pubblico, quali risultano dalle dichiarazioni contenute nella domanda e nel curriculum vitae presentato, ed è pertanto idonea a svolgere l'attività di Revisore Contabile Indipendente; tutto ciò premesso e considerato parte integrante e sostanziale del presente provvedimento:

Il giorno \_\_\_\_ del mese di \_\_\_\_\_ dell'anno 2021 tra il Comune di Lequile, rappresentato da \_\_\_\_\_, il/la quale stipula il contratto in oggetto in qualità di \_\_\_\_\_ e il dott./dott.ssa \_\_\_\_\_ nato/a a \_\_\_\_\_ ( ) il giorno \_\_\_\_\_, residente a \_\_\_\_\_ ( ) in Via/Piazza \_\_\_\_\_ n. \_\_, domiciliato a \_\_\_\_\_ ( ) in Via/Piazza \_\_\_\_\_ n. \_\_, avente sede dell'attività professionale a \_\_\_\_\_ ( ) in via/Piazza \_\_\_\_\_ n. \_\_ codice fiscale \_\_\_\_\_, partita

iva \_\_\_\_\_ , di seguito indicato/a anche come "incaricato"; si conviene e si stipula quanto segue:

#### **ART. 1 - OGGETTO DELL'INCARICO**

Il Comune di Lequile affida al dott./dott.ssa \_\_\_\_\_, che accetta, l'incarico di Revisore Contabile Indipendente per svolgere l'attività di verifica delle spese dichiarate e sostenute dalla Arci Lecce cooperativa sociale, con sede legale a Trepuzzi alla via Kennedy n.86, P.IVA04999980750 quale soggetto attuatore del progetto SIPROIMI, per il periodo dal 1 gennaio 2021 al 31 dicembre 2023.

#### **ART. 2 – CONTENUTO DELLA PRESTAZIONE**

Come meglio precisato all'art. 31 del D. M. 18 novembre 2019, il Revisore Indipendente assumerà l'incarico di effettuare le verifiche amministrativo-contabili di tutti i documenti giustificativi originali relativi a tutte le voci di rendicontazione, della loro pertinenza rispetto al Piano Finanziario Preventivo, dell'esattezza e dell'ammissibilità delle spese in relazione a quanto disposto dalla legislazione nazionale e comunitaria, dai principi contabili e da quanto indicato dal "Manuale Unico di rendicontazione". Il Revisore Indipendente, secondo quanto stabilito nel capitolato speciale d'appalto per l'individuazione del soggetto attuatore, dovrà effettuare ogni bimestre le verifiche amministrativo-contabili sull'ammissibilità delle spese sostenute dal soggetto attuatore e sulla corrispondenza fra il piano finanziario preventivo e il rendiconto finale, comprensiva di tutti i documenti giustificativi originali relativi a tutte le voci di rendicontazione, della loro pertinenza rispetto al Piano Finanziario Preventivo, della esattezza e dell'ammissibilità delle spese in relazione a quanto disposto dalla legislazione nazionale e comunitaria, dai principi contabili e da quanto indicato dal "Manuale Unico per la rendicontazione" e validare le spese sostenute. Solo dopo la validazione di tali spese l'ente locale potrà liquidare le fatture bimestrali al soggetto attuatore. L'attività di verifica si sostanzia in un "certificato di revisione" che accompagna obbligatoriamente la rendicontazione delle spese sostenute nell'ambito del progetto. Il dott./dott.ssa \_\_\_\_\_ espletterà il proprio incarico personalmente, in piena autonomia e con modalità da concordare, di volta in volta, con il Responsabile del Progetto.

#### **ART. 4 – MODALITA' DI SVOLGIMENTO DELLE PRESTAZIONI**

L'incarico sarà regolato con contratto di prestazione professionale secondo le disposizioni del Codice Civile e nel rispetto delle regole di deontologia professionale. Il luogo di svolgimento delle attività di cui al presente incarico è lo studio del professionista. Lo svolgimento dell'attività potrà avvenire nell'ambito degli uffici del Comune di Lequile e del soggetto attuatore secondo le necessità di volta in volta previste, 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 – DURATA**

Il presente incarico avrà durata dalla data di sottoscrizione del presente disciplinare fino alla conclusione delle attività di revisione relative all'ultima annualità del Progetto SIPROIMI 2021/2023, e si intenderà concluso con l'ultimo controllo di rendicontazione del progetto approvato dal Ministero.

#### **ART. 6 – CORRISPETTIVO E MODALITA' DI PAGAMENTO**

Il corrispettivo annuale per l'espletamento dell'incarico è stabilito entro i limiti di cui Nota Tecnica – Revisore Indipendente, appendice del Manuale unico per la rendicontazione 2018, sarà rapportato all'importo rendicontato nei singoli esercizi finanziari e precisamente come segue:

€ 4.000,00 per l'annualità 2021;

€ 4.000,00 per l'annualità 2022;

€ 4.000,00 per l'annualità 2023;

ed accettato il corrispettivo così come stabilito, al lordo e onnicomprensivo di imposte, oneri o versamenti obbligatori per legge (iva, cassa previdenza ed assistenza, ecc), viene accettato sarà corrisposto al dott./dott.ssa \_\_\_\_\_ previa presentazione di regolare fattura e della relazione finale attestanti le attività svolte.

In caso di inadempimento contrattuale il Comune di Lequile 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 – RISOLUZIONE**

La mancata esecuzione delle prestazioni oggetto del presente atto costituisce presupposto per la risoluzione contrattuale. L'Amministrazione comunale 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 del Comune per il risarcimento di eventuali danni.

**ART. 8 - RECESSO** L'incaricato può recedere dall'incarico solamente per giusta causa previo avviso scritto che dovrà pervenire al Comune con raccomandata A/R almeno 30 giorni prima del recesso. Il Comune, 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 INCOMPATIBILITA'**

L'incaricato/a dichiara di non avere in corso situazioni che possano configurare ipotesi di incompatibilità previste al riguardo delle vigenti disposizioni legislative e regolamentari. L'incaricato/a dichiara, inoltre, di non avere in corso situazioni che possano configurare e 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 – CODICE DI COMPORTAMENTO AZIENDALE**

L'incaricato dichiara di avere preso visione del contenuto del Codice di Comportamento dei dipendenti del Comune di Lequile, 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. 11 RISERVATEZZA E DIRITTI SUI MATERIALI**

Il Comune di Lequile, con sede in Lequile, piazza San Vito n. 1, nella sua qualità di Titolare del trattamento dei dati, tratterà i dati personali forniti da ciascun concorrente con la presentazione dell'offerta telematica o eventuali dati richiesti all'aggiudicatario, esclusivamente per le finalità gestionali e amministrative inerenti la presente procedura di gara, nell'esecuzione dei compiti di interesse pubblico o comunque connessi all'esercizio dei pubblici poteri propri dell'Ente, nel rispetto dei principi di cui al Regolamento UE 2016/679. Il trattamento dei dati personali avverrà secondo modalità idonee a garantire sicurezza e riservatezza e sarà effettuato utilizzando supporti cartacei, informatici e/o telematici per lo svolgimento delle attività dell'Amministrazione. Il trattamento dei dati è improntato ai principi di liceità, correttezza e trasparenza e, in conformità al principio di cd "minimizzazione dei dati", i dati richiesti sono adeguati, pertinenti e limitati rispetto alle finalità per le quali sono trattati. In particolare, i dati sono raccolti e registrati unicamente per gli scopi sopraindicati e saranno tutelate la dignità e la riservatezza. Il conferimento dei dati di cui alla presente

modulistica è facoltativo, ma un eventuale rifiuto di fornirli comporterà l'impossibilità per l'Amministrazione di utilizzare i dati per le finalità indicate, con la conseguenza che non sarà possibile esaminare le offerte presentate. I dati raccolti potranno essere comunicati, se previsto da norma di legge o di regolamento, ad altri soggetti pubblici espressamente individuati e/o diffusi, laddove obbligatorio, a seguito di pubblicazione all'Albo Pretorio On line (ai sensi dell'art. 32 n L.69/2009) ovvero nella Sezione del sito istituzionale dell'Ente denominata "Amministrazione Trasparente" (ai sensi del D.Lgs. 33/2013 e ss.mm.ii.). Gli stessi dati potranno formare oggetto di istanza di accesso documentale ai sensi e nei limiti di cui agli artt. 22 e ss. L.241/90, ai sensi dell'art. 43, comma 2, TUEL da parte degli amministratori dell'Ente, ovvero potranno formare oggetto di richiesta di accesso civico "generalizzato", ai sensi dell'art. 5, comma 2, e dall'art. 5bis, D.Lgs. 33/2013. I dati conferiti, saranno trattati dall'Amministrazione per il periodo necessario allo svolgimento dell'attività amministrativa correlata e conservati in conformità alle norme sulla conservazione della documentazione amministrativa. I dati saranno trattati esclusivamente dal personale, da collaboratori dell'Ente ovvero da soggetti esterni espressamente nominati come Responsabili del trattamento dal Titolare. Al di fuori delle ipotesi sopra richiamate, i dati non saranno comunicati a terzi né diffusi. Gli interessati hanno il diritto di chiedere al Titolare del trattamento l'accesso ai dati personali e la rettifica o la cancellazione degli stessi o la limitazione del trattamento che li riguarda o di opporsi al trattamento, ai sensi degli artt. 15 e ss. RGPD. Apposita istanza è presentata al Responsabile della Protezione dei dati dell'Ente (ex art. 38, paragrafo 4, RGDP).

#### **ART. 12 - CONTROVERSIE**

Eventuali controversie che dovessero insorgere tra il/la e il Comune di Lequile in relazione all'interpretazione o all'esecuzione del presente atto, che non possano venire definite in via amministrativa, saranno deferite alla competenza dell'Autorità Giudiziaria Ordinaria. Il Foro competente è indicato in quello di Lecce.

#### **ART. 13 – RINVIO**

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

#### **ART 14 DOMICILIO FISCALE**

L'incaricato dichiara di avere il proprio domicilio fiscale in \_\_\_\_\_, ove elegge domicilio agli effetti del presente atto.

#### **ART. 15 – SPESE**

Tutte le spese, imposte e tasse inerenti e conseguenti al presente atto e l'imposta di bollo sono a carico del soggetto aggiudicatario dell'incarico.

Comune di Lequile f.to digitalmente

Il professionista f.to digitalmente