

AVVISO N. 01/2021 - AVVISO PUBBLICO DI SELEZIONE PER TITOLI DI UN INCARICO LIBERO PROFESSIONALE PER ATTIVITÀ DI EXTERNAL AUDIT DEL PROGETTO– SHARING CITIES – EU Project no. 691895 SHAR-LLM - finanziato nell'ambito del PROGRAMMA EUROPEO HORIZON 2020

AVVISO DI SELEZIONE PUBBLICA

(Procedura di acquisizione sotto soglia ai sensi dell'art. 36 del D.lgs. 50/2016)

per il conferimento di 1 (uno) incarico di collaborazione libero professionale (ex art. 16 del Reg. CE 1080/2006) per le attività di External Audit e certificazione delle spese nell'ambito del progetto:

SHARING CITIES – EU Project no. 691895 SHAR-LLM (di seguito "progetto SHARING CITIES): Project reference number H2020-SCC-2014-2015/H2020-SCC-2015 - Grant Agreement no. 691895, AMD no. 691895-60, finanziato nell'ambito del Programma Europeo Horizon 2020 – Smart Cities and Communities solutions integrating energy, transport, ICT sectors through lighthouse (large scale demonstration – first of the kind) projects – Innovation Action

PREMESSO

che Poliedra – Centro di servizio e consulenza del Politecnico di Milano su pianificazione ambientale e territoriale (di seguito Poliedra – Politecnico di Milano / Committente) partecipa in qualità di partner al progetto SHARING CITIES, nel periodo: 01/01/2016 - 31/12/2021, con un finanziamento pari a Euro 626.437,50.

che tra le attività obbligatorie previste dal Grant Agreement per i Partner con finanziamento pari o superiore a €325,000 vi è la selezione di un Revisore contabile indipendente per le verifiche amministrative, finanziarie, tecniche e materiali delle spese sostenute.

che le attività di verifica devono essere svolte da 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 nella Guida alla Rendicontazione dei progetti finanziati nel Programma Europeo Horizon 2020

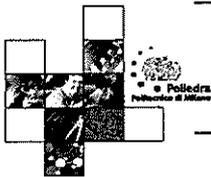
VISTA

la necessità di dotarsi di un servizio di External Audit e certificazione delle spese sostenute nell'ambito del progetto SHARING CITIES, Poliedra – Politecnico di Milano

INDICE

una procedura comparativa/selettiva per curriculum ed eventuale colloquio per il conferimento di un incarico di collaborazione di natura autonoma libero professionale per External Audit.

Il presente avviso è pubblicato sul sito web di Poliedra – Politecnico di Milano al seguente link: <http://www.poliedra.polimi.it/amministrazione-trasparente/bandi-di-gara-e-contratti/atti-delle-amministrazioni-aggiudicatrici-e-degli-enti-aggiudicatori-distintamente-per-ogni-procedura>.



Art. 1 - Oggetto del Servizio e Attività di verifica:

- La collaborazione richiesta consiste in un'attività di External Audit e le attività di verifica dovranno essere svolte sulla documentazione originale secondo le tempistiche definite e riguarderanno: 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 nel Grant Agreement ed eventuali modifiche o integrazioni;
- la loro correttezza rispetto alla normativa di riferimento comunitaria e nazionale;
- la loro ammissibilità al finanziamento sulla base delle regole illustrate nella Guida alla Rendicontazione dei progetti finanziati nel Programma H2020 e completezza dei documenti sottoposti al 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 Rendiconto 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 annullamento 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;

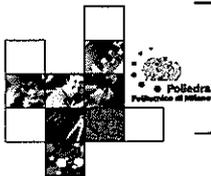
Gli esiti dell'attività di verifica saranno riportati nel Certificato di Audit in lingua inglese secondo lo schema previsto dal Programma Europeo (*cf. Annex V Model for the Certificate on the Financial Statements Annex VI – Model for the Certificate on the Methodology.*)

L'incarico sarà espletato personalmente dal soggetto selezionato, in piena autonomia, senza vincoli di subordinazione presso la sede operativa di Poliedra – Politecnico di Milano. L'Auditor dovrà acquisire il materiale e i documenti di supporto e svolgere la propria prestazione direttamente ed esclusivamente nella sede del Committente.

Il contratto avrà efficacia dalla data di sottoscrizione e terminerà **entro il 31/01/2022**, ultima data utile per la presentazione del Certificato di Audit in lingua inglese (*cf. Annex V Model for the Certificate on the Financial Statements Annex VI – Model for the Certificate on the Methodology.*)

Art. 2 - Requisiti per l'ammissibilità alla selezione

La presente richiesta di curricula non deve intendersi impegnativa per il Committente che si riserva di accettarla valutandone la congruità ovvero non darvi corso ovvero richiedere ulteriori preventivi. L'invio del curriculum non costituisce diritto all'aggiudicazione o rimborso spese. Oltre all'espressa volontà di voler partecipare, l'operatore economico interessato dovrà dichiarare di essere in possesso dei seguenti requisiti generali:



- assenza motivi di esclusione previsti dall'art. 80 D.Lgs. 50/2016;
- assenza del divieto a contrattare con la pubblica amministrazione, previsto dall'art. 53, comma 16-ter, D.lgs. 165/2001.

Oltre ai requisiti di ordine generale sopra esposti, per partecipare alla selezione a svolgere l'attività di verifica amministrativo-contabile da parte del revisore indipendente, è necessario il possesso dei seguenti requisiti indicati:

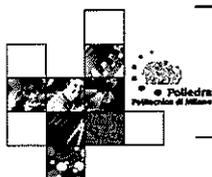
- professionisti iscritti, da non meno di cinque anni, all'Albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili - Sezione A, o in alternativa, iscritti da non meno di cinque anni al Registro dei Revisori Legali di cui al decreto legislativo n. 39/2010 e ss.mm.ii; non essere stato revocato per gravi inadempienze, negli ultimi tre anni, dall'incarico di revisore dei conti/sindaco di società ed Enti di diritto pubblico e/o privato.
- società di servizi o di revisione contabile. In questo caso la società dovrà designare un soggetto professionista come responsabile delle attività di verifica delle procedure, preposto alla firma e munito di delega formale per la sottoscrizione della documentazione in nome e per conto della società. Si precisa che, in questo caso, i requisiti di cui al punto precedente dovranno essere posseduti, oltre che dal professionista designato anche dai rappresentanti legali.
- **Il requisito di indipendenza è essenziale** per poter validamente assumere l'incarico di Revisore del progetto e deve essere posseduto e mantenuto per tutta la durata dell'incarico.
- 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 attuatori;
 - 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.

Nel momento in cui l'incarico sia affidato a Società di Servizi o di Revisione Contabile, il suddetto requisito è esteso anche ai rappresentanti legali, oltre al professionista designato.

I suddetti requisiti devono essere posseduti, a **pena di esclusione**, alla data di inoltro della domanda di partecipazione alla selezione.

Art. 4 - Procedura selettiva

La selezione dei candidati sarà svolta mediante valutazione comparativa delle esperienze dimostrate tramite i curricula, e sarà affidata ad una Commissione all'uopo designata.



Nella valutazione sarà tenuta in considerazione l'attinenza delle esperienze lavorative maturate in qualità di revisore contabile negli ultimi 5 anni, in modo da accertare il possesso della specifica qualificazione professionale necessaria per l'espletamento dell'incarico.

La Commissione si riserva la possibilità di procedere a colloqui individuali per meglio accertare l'idoneità dell'incarico. I candidati saranno convocati all'eventuale colloquio orale esclusivamente mediante comunicazione all'indirizzo fornito nella domanda di partecipazione.

Nel caso di assenza di candidati idonei si procederà alla indizione di nuova procedura selettiva.

La pubblicazione del presente avviso, la partecipazione alla procedura e la formazione della graduatoria non comportano per Poliedra – Politecnico di Milano alcun obbligo di procedere alla stipula del contratto, né per i partecipanti alla procedura, alcun diritto a qualsivoglia prestazione da parte dell'ente stesso.

La procedura si completerà con la pubblicazione dell'esito della selezione, sul sito internet del Committente.

Art. 3 - Modalità e termini di partecipazione

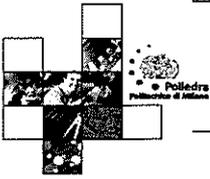
Le domande, redatte in lingua italiana e complete della relativa documentazione dovranno pervenire, a pena di esclusione, entro le ore 18:00 (p.m.) del giorno **28 ottobre 2021** al seguente indirizzo PEC: poliedra.polimi@pec-mail.it riportando nell'oggetto della PEC la seguente dicitura: **AVVISO N. 01/2021 - AVVISO PUBBLICO DI SELEZIONE PER INCARICO LIBERO PROFESSIONALE PER ATTIVITÀ DI EXTERNAL AUDIT DEL PROGETTO SHARING CITIES EU Project no. 691895**

La validità di tale invio, così come stabilito dalla normativa vigente è subordinata all'utilizzo da parte del candidato di casella di posta elettronica certificata a sua volta. Non sarà pertanto ritenuto valido l'invio da casella di posta elettronica semplice/ordinaria anche se indirizzata alla PEC del Committente.

Alla domanda dovrà essere allegato il Curriculum Vitae in formato Europeo autocertificato ai sensi del DPR 445/00, corredato di copia fotostatica del documento di identità in corso di validità.

Nella domanda ciascun candidato dovrà indicare sotto la propria responsabilità:

- nome e cognome, data e luogo di nascita, residenza e codice fiscale;
- cittadinanza italiana o di uno dei paesi membri dell'Unione Europea;
- godimento dei diritti civili e politici nello Stato di appartenenza o di provenienza;
- di non aver riportato condanne penali passate in giudicato né avere procedimenti penali in corso che impediscano, ai sensi delle vigenti disposizioni, di poter costituire rapporti contrattuali con la Pubblica Amministrazione;
- di non essere sottoposto a procedimenti penali o a condanna passata in giudicato ovvero di non essere destinatario di misure di sicurezza ovvero di decisioni civili o provvedimenti amministrativi iscritti nel casellario giudiziale;
- di essere a conoscenza di non essere sottoposto a procedimenti penali;
- di non avere contenziosi in atto con una qualsiasi PA per materie inerenti l'oggetto della selezione;
- non essere incorso nella destituzione, dispensa, decadenza o licenziamento nel corso di impieghi presso una Pubblica Amministrazione;



- di essere disponibile ad assumere l'incarico nei tempi e modi che verranno specificati;
- di impegnarsi a dare tempestiva comunicazione rispetto ad eventuali variazioni intervenute nel possesso dei requisiti;
- titolo di studio,
- iscrizione da almeno 5 anni all'Albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, o in alternativa iscrizione da non meno di 5 anni al Registro dei Revisori Contabili;
- di avere una conoscenza tale della lingua inglese da consentire la corretta comprensione e compilazione dei documenti;
- recapito presso il quale dovranno essere inviate le comunicazioni relative al presente avviso, con l'indicazione del numero telefonico ed indirizzo e-mail, con l'impegno a comunicare tempestivamente ogni variazione dei recapiti suddetti;
- consenso per il trattamento dei dati personali forniti dall'interessato ai fini degli adempimenti connessi alla procedura di selezione, ai sensi del Regolamento UE 679/2016.

Art. 5 - Formalizzazione, durata e trattamento economico dell'incarico

Poliedra – Politecnico di Milano provvederà all'affidamento con il conferimento di un incarico professionale (artt.2222 e segg. CC) che disciplinerà le modalità del mandato professionale. La prestazione di cui al presente avviso avrà decorrenza dalla sottoscrizione dell'incarico e si concluderà entro il **31/01/2022**.

L'incaricato svolge le attività necessarie per il conseguimento degli obiettivi dell'incarico, in piena autonomia organizzativa e di gestione tecnica, senza alcun vincolo di subordinazione gerarchica o funzionale nei confronti del Committente.

Ogni prodotto finale e le sue singole parti saranno di proprietà del Committente, con espresso divieto da parte dell'incaricato di qualunque utilizzo e diffusione.

Per lo svolgimento dell'incarico al prestatore è riconosciuto un compenso lordo onnicomprensivo pari a Euro: 2.500,00 (euro duemilacinquecento virgola zero), comprensivo di ogni onere previdenziale, assistenziale, assicurativo, fiscale di competenza del professionista, al netto di IVA.

Il pagamento avverrà dietro presentazione di fattura corredata dal Certificato di Audit in lingua inglese (*cf. Annex V Model for the Certificate on the Financial Statements Annex VI – Model for the Certificate on the Methodology.*)

Eventuali spese di viaggio, vitto ed alloggio anche se afferenti la presente procedura rimangono a totale carico del Professionista.

Art. 6 - Trattamento dei dati personali

I dati personali forniti dai candidati saranno utilizzati dal Committente per le sole finalità inerenti allo svolgimento della procedura selettiva, nel rispetto del Regolamento UE 679/2016. Titolare trattamento dei dati è Poliedra - Politecnico di Milano nella persona del suo Legale Rappresentante.

Il conferimento di tali dati è obbligatorio ai fini della valutazione dei requisiti di partecipazione, pena l'esclusione dalla selezione. I candidati dovranno esprimere il consenso al trattamento dei propri dati personali in sede di presentazione della domanda di partecipazione.



Poliedra - Politecnico di Milano è un ente privato in controllo pubblico del Politecnico di Milano e risulta soggetto agli obblighi in materia di anticorruzione e trasparenza di cui alla l. 6 novembre 2012, n. 190 e s.m.i. e al d.lgs. 14 marzo 2013, n. 33 e s.m.i.

L'aggiudicatario si impegna fin da ora ad osservare e a far osservare ai propri collaboratori a qualsiasi titolo, per quanto compatibili con il ruolo e l'attività svolta, gli obblighi di condotta previsti dal Codice di comportamento del Consorzio Poliedra, approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 24/02/2016. A tal fine si dà atto che il Consorzio ha pubblicato sul proprio sito internet il Codice di comportamento, reperibile al link www.poliedra.polimi.it/amministrazione-trasparente/disposizioni-general/atti-general/, per una sua più completa e piena conoscenza. La violazione da parte dell'aggiudicatario degli obblighi di cui al Codice costituisce motivo di risoluzione del contratto.

Art. 7 - Norme di rinvio

Per tutto quanto non previsto nel presente avviso si fa riferimento alle leggi vigenti in materia di contratto di lavoro autonomo

Art. 8 - Responsabile del procedimento

Il Responsabile del Procedimento del presente avviso di selezione è il Prof. Alberto Colorni Vitale.

Milano, 18 ottobre 2021

Poliedra – Politecnico di Milano
Prof. Alberto Colorni Vitale