

RICHIESTA DI PREVENTIVO FINALIZZATA ALL’AFFIDAMENTO DIRETTO ART. 1 COMMA 2, LETT. A) DEL DECRETO-LEGGE 16 LUGLIO 2020 N. 76 PER ESPLETAMENTO DEL SERVIZIO DI REVISIONE LEGALE DEI CONTI PER GLI ESERCIZI DEL TRIENNIO 2021, 2022 e 2023

INPS Servizi Spa ..

Italia Previdenza		
	AOO:	PG
	Numero:	0000986/2021
	Data:	23/07/2021
	Tipo:	Uscita
	UOR:	UOP

PREMESSO CHE

- 1) INPS Servizi Spa (di seguito anche INPS Servizi o “la Società”) è una società per azioni *in house* controllata dall'INPS e pertanto sottoposta a controllo analogo da parte dell'Istituto;
- 2) INPS Servizi Spa è sorta in data 11 giugno 2021 a seguito di quanto disposto dall'art. 5bis del decreto legge 101/2019, convertito con modificazioni dalla legge 128/2019, con il quale è stato previsto il cambio di denominazione e di oggetto sociale della già denominata Italia Previdenza – Società Italiana di servizi per la previdenza integrativa per azioni (di seguito anche SISPI S.p.A.)
- 3) INPS Servizi Spa ha come oggetto sociale la gestione delle attività di Contact center multicanale (CCM) verso l'utenza dell'Istituto previdenziale, ma continuerà a svolgere quelle attività che già costituivano l'oggetto sociale di SISPI S.p.A.;
- 4) il processo di trasformazione è appena iniziato, nei prossimi mesi è previsto che la società continuerà ad avere la attuale conformazione dimensionale ed organizzativa, mentre al momento della conclusione dell'iter di internalizzazione del Contact center multicanale è previsto che la società avrà in carico circa 2.500 dipendenti e 10 siti produttivi dislocati sul territorio nazionale, con un fatturato stimabile tra i 60 e i 90 Mln di euro;
- 5) il mandato del revisore legale dei conti di INPS Servizi Spa è scaduto con l'approvazione del bilancio 2020 e pertanto la società intende individuare un soggetto in grado di svolgere l'attività di revisione legale dei conti (di seguito, anche, il “Servizio”) per il triennio 2021, 2022 e 2023 ai sensi degli articoli 2409 bis e seguenti del codice civile e degli articoli 13 e seguenti del d.lgs n. 39 del 27 gennaio 2010;
- 6) per la copertura di tutti gli oneri connessi all'incarico di revisore legale dei conti si stima un importo massimo di 45.000 euro complessivi per gli esercizi 2021, 2022 e 2023, considerato che il fornitore uscente ha svolto la prestazione per il corrispettivo di 15.000 euro per gli esercizi 2018, 2019 e 2020 e che per l'esercizio 2021 e per una parte dell'esercizio 2022 dimensioni e fatturato della Società non si differenzieranno di molto da quelli registrati da Italia Previdenza nell'esercizio 2020 e che, solo a partire dalla seconda parte del 2022 si prevede un incremento significativo degli organici e dei ricavi secondo quanto indicato al punto 4);
- 7) in conseguenza di quanto indicato nel precedente punto 6, l'importo complessivo sarà ripartito in quote annuali che terranno conto dell'effettivo impegno dedicato in ragione dell'aumento delle dimensioni della Società;
- 8) oltre all'Assemblea sono organi di INPS Servizi il Consiglio di Amministrazione e il Collegio dei Sindaci; lo statuto prevede anche la figura di un Direttore generale al quale spetta la gestione tecnico operativa;
- 9) la società non è attualmente assoggettata al controllo della Corte dei Conti, ma potrebbe esserlo a partire dai prossimi mesi;
- 10) INPS Servizi ha adottato un modello di organizzazione, gestione e controllo ai sensi del D.Lgs. 231/2001 sul cui funzionamento vigila apposito Organismo di Vigilanza che svolge anche

le funzioni di Organismo avente funzioni analoghe all'OIV in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza;

11) attraverso idonee forme di pubblicità e nel rispetto dei principi di economicità, efficacia, imparzialità, buona fede, parità di trattamento, trasparenza, proporzionalità, pubblicità e rotazione degli affidamenti e degli incarichi, è opportuno che la Società reperisca preventivi da parte di operatori che abbiano interesse ad assumere l'incarico per lo svolgimento del "Servizio";

12) la procedura di affidamento diretto dovrà essere perfezionata sulla piattaforma MEPA alle medesime condizioni indicate nel preventivo fornito dall'operatore attraverso la piattaforma aziendale di gestione gare.

Tanto premesso,

AVVISA

- che a decorrere dal 23 luglio 2021 INPS Servizi Spa riceverà preventivi per valutare le offerte da parte di operatori economici in grado di gestire un servizio di revisione legale dei conti per gli esercizi del triennio 2021, 2022 e 2023 (il "Servizio");

- che il presente Avviso non vincola in alcun modo INPS Servizi Spa, la quale si riserva, a suo insindacabile giudizio, la più ampia potestà discrezionale in ordine alla presente richiesta che le consentirà, pertanto ed in qualsiasi momento, di interromperla, di dare luogo o meno all'affidamento del Servizio oggetto della medesima secondo la migliore tipologia di procedura che verrà individuata, al verificarsi di qualsiasi circostanza riconducibile ad esigenze proprie della Società ovvero ad esigenze non dipendenti dalla volontà di quest'ultima;

- che trattandosi di una mera richiesta di preventivi non sarà possibile vantare pretese o diritti di alcun genere nei confronti di INPS Servizi Spa sull'eventuale e successivo affidamento.

1. Società aggiudicatrice

1.1. INPS Servizi Spa, via Cesare Beccaria n. 29, 00196 – Roma. Tel. +39 06 59058780 - PEC protocollo@pec.inps.servizi.it.

2. Caratteristiche generali della richiesta di preventivi e oggetto dell'incarico

2.1. INPS Servizi Spa intende acquisire preventivi da parte di operatori economici interessati allo svolgimento del servizio al fine di individuare un soggetto in grado di svolgere l'attività di revisione legale dei conti per il triennio sopra indicato in conformità agli articoli 2409 bis e seguenti del codice civile e degli articoli 13 e seguenti del d.lgs n. 39 del 27 gennaio 2010 e s.m.i., ivi comprese l'asseverazione dei crediti/debiti nei confronti degli Enti Soci, il rilascio del visto di conformità delle dichiarazioni fiscali, la sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali della società relative agli esercizi di bilancio 2021, 2022 e 2023.

2.2 I compiti attesi saranno i seguenti:

(i) verificare nel corso dell'esercizio la regolare tenuta della contabilità sociale e la corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili;

(ii) verificare se il bilancio d'esercizio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili e degli accertamenti eseguiti e se sia conforme alle norme che lo disciplinano;

- (iii) esprimere un giudizio professionale sul bilancio d'esercizio nel suo complesso, sulla base della revisione contabile condotta in conformità agli statuiti principi contabili;
- (iv) eseguire tutte le attività connesse e strumentali allo svolgimento del servizio di revisione legale dei conti, che si indicano a titolo esemplificativo: esame a campione sulla documentazione, accesso alle scritture contabili;
- (v) valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei principi contabili e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'Organo Amministrativo;
- (vi) eventuale redazione di lettere di suggerimenti per la segnalazione al Consiglio di Amministrazione di eventuali problematiche riscontrate;
- (vii) svolgere le attività di verifica finalizzate alla sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali (Modello Unico/Modello 770), dichiarazione I.R.A.P. e dichiarazione I.V.A.;
- (viii) - svolgere le attività di asseverazione delle dichiarazioni fiscali per la certificazione di compensazione dei crediti tributari;
- (ix) svolgimento dell'attività di asseverazione delle richieste di rimborso dell'IVA;
- (ix) svolgere le attività di verifica finalizzate all'apposizione del visto di conformità di cui all'art. 35, comma 1, lettera a) del d.lgs. n. 241/97;
- (x) partecipazione agli incontri del Collegio Sindacale, laddove richiesto dal Collegio stesso;
- (xi) e comunque assolvere a tutti gli obblighi imposti dalla normativa in tema di revisione obbligatoria.

2.3 L'attività di revisione legale dovrà essere svolta dalla Società di revisione nel pieno rispetto ed in applicazione delle prescrizioni di legge. Le verifiche circa la regolare tenuta della contabilità sociale e la corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione dovranno essere svolte dalla Società di Revisione, nel corso di ciascuno degli esercizi oggetto dell'incarico. La relazione, da emettere sul bilancio annuale di esercizio, dovrà essere depositata ai sensi dell'art. 2429 del C.C., presso la sede legale di INPS Servizi almeno 15 gg prima dell'assemblea. L'incarico dovrà essere svolto da professionisti con le necessarie competenze e professionalità. Tutti i documenti dovranno essere redatti in lingua italiana.

3. Durata dell'affidamento

3.1. In conformità al comma 2 dell'art. 13 del d.lgs. n.39/2010 e s.m.i. la durata dell'incarico è riferita agli esercizi 2021, 2022 e 2023, con decorrenza dalla stipula del contratto, a seguito di nomina da parte dell'Assemblea di INPS Servizi e scadenza alla data dell'approvazione del bilancio relativo al terzo esercizio dell'incarico da parte dell'Assemblea, fatta salva la possibilità di revoca anticipata di cui all' art. 13 del d.lgs.39/2010 o, successivamente alla scadenza, di eventuale proroga da prevedersi nel contratto per il tempo strettamente necessario alla sostituzione del fornitore.

3.2. In nessun caso l'incarico potrà intendersi tacitamente ed unilateralmente rinnovato oltre il predetto termine di durata.

4. Importo stimato

4.1. Il corrispettivo proposto deve tener conto che l'impegno di spesa massimo per il triennio è pari ad € 45.000 oltre IVA. Questo importo è stato determinato tenuto conto che la società, fino alla data di conclusione dell'iter di trasformazione di cui al punto 4) della premessa, avrà la attuale conformazione dimensionale e organizzativa, con un organico di massimo 50/70 dipendenti, volumi di fatturato e costi che non presenteranno differenze significative rispetto a quelli indicati nel bilancio di esercizio 2020 reperibile nella Sezione Società Trasparente del Sito www.inpsservizi.it, e che solo a decorrere dalla data di effettiva attivazione del servizio di Contact Center Multicanale verso l'utenza, che si prevede possa avvenire nella seconda parte del 2022, la società modificherà radicalmente la propria struttura organizzativa e i propri volumi economici e finanziari, arrivando a disporre di un organico intorno ai 2.500 dipendenti, di 10 siti produttivi dislocati sul territorio nazionale, con un fatturato stimabile tra i 60 e i 90 Mln di euro.

4.2. L'impegno minimo annuo di ore da dedicare al servizio crescerà in ragione del progressivo aumento delle dimensioni della società che si ipotizza possa cominciare a decorrere dalla seconda parte del 2022. Pertanto, è stimabile in 65 ore per il primo anno (2021), 100 ore per il secondo anno (2022) e 135 per il terzo anno (2023).

4.3 Conseguentemente la remunerazione complessiva sarà ripartita in quote annuali, definite contrattualmente, che terranno conto dell'effettivo impegno dedicato in ragione dell'aumento delle dimensioni della Società.

4.4. Si precisa che non vi sono rischi d'interferenze ai sensi del D.Lgs. n. 81/2008 e che, pertanto, i costi relativi alla sicurezza sono pari a zero, in considerazione del fatto che il servizio in oggetto è di natura esclusivamente intellettuale.

4.5 Gli importi dovranno essere indicati al netto dell'IVA e di eventuali altri oneri se dovuti. Dovranno essere comprensivi degli accessori di legge e dei costi per eventuali spese per trasferte, vitto, alloggio, trasferimenti per raggiungere la sede di INPS Servizi.

5. Soggetti ammessi

5.1. Sono ammessi a partecipare alla presente selezione ad invito i soggetti individuati all'art. 45 del D.lgs. n. 50/2016 ad eccezione dei raggruppamenti temporanei di cui al comma 2 lett. d) del medesimo articolo.

6. Requisiti di partecipazione

6.1 Sono ammessi a partecipare alla procedura operatori in possesso dei seguenti requisiti.

A. **Requisiti di ordine generale** (i) insussistenza delle cause di esclusione di cui all'art. 80, d.lgs. 50/2016; (ii) essere registrati alla piattaforma aziendale DIGITALPA <https://inpsservizi.acquistitelematici.it/> per i servizi di contabilità, revisione dei conti e servizi fiscali.

B. **Requisiti di idoneità professionale** in conformità a quanto previsto dall'art. 83, comma 1, lett. a) e c), del D.lgs. 50/2016 (i) iscrizione nel registro della Camera di Commercio, Industria, Artigianato e Agricoltura (C.C.I.A.A.). Ai sensi dell'art. 83, comma 3 del D.lgs. 50/2016, i soggetti non aventi sede legale in Italia dovranno essere iscritti nei registri professionali o commerciali di cui all'allegato XVI del D.lgs. 50/2016, per lo svolgimento di attività inerenti all'oggetto della presente indagine di mercato; (ii) i soggetti di cui alle lettere n) e q) dell'art.1 del d.lgs. n.39/2010

e s.m.i. iscritti nel "Registro dei revisori legali" tenuto dal Ministero dell'economia e delle finanze che si trovino in situazione di indipendenza e obiettività prevista dall' art. 10 del d.lgs. 39/2010 per lo svolgimento di attività inerenti all'oggetto della presente richiesta di preventivi.

C. Capacità tecnico-professionale ed economico-finanziaria.

I partecipanti devono essere iscritti nel "Registro dei revisori legali" tenuto dal Ministero dell'economia e delle finanze e devono indicare, relativamente all'ultimo triennio, il fatturato globale del soggetto e quello specifico per il settore d'intervento.

6.2 I requisiti di cui sopra devono essere posseduti alla data di scadenza del termine di cui al successivo art. 8. La mancanza di uno dei requisiti prescritti per l'ammissione alla presente selezione comporta in qualunque tempo l'esclusione dalla stessa.

7. Criterio di aggiudicazione

7.1. L'eventuale aggiudicazione del Servizio avverrà in affidamento diretto ai sensi dell'art. 1 comma 2, lett. a) del decreto-legge 16 luglio 2020 n. 76 ed in esito ad una procedura di comparazione che terrà conto di elementi di valutazione volti a valorizzare:

- 1) l'esperienza professionale pregressa dell'operatore negli ultimi 5 anni;
- 2) la valutazione del curriculum delle figure dedicate al servizio sulla base dell'esperienza e dell'adeguatezza delle risorse rispetto al servizio richiesto;
- 3) il tempo impegnato per espletare il servizio richiesto (n. minimo di ore in ragione d'anno)
- 4) l'offerta economica.

8. Modalità di presentazione del preventivo

L'operatore interessato potrà far pervenire un preventivo contenente elementi illustrativi del Servizio e le condizioni tariffarie praticate per l'espletamento di tale Servizio che contenga gli elementi previsti all'art. 7 del presente documento e di seguito richiamati.

a. Relazione illustrativa: documento descrittivo/illustrativo del Servizio che si intende offrire, ovvero un "Piano di revisione e modalità di svolgimento dell'incarico" nel quale venga indicato il programma di attività, l'approccio metodologico e le principali procedure che l'operatore si impegna a seguire nello svolgimento dei servizi oggetto dell'incarico, e che contenga il dettaglio dell'esperienza professionale pregressa degli ultimi 5 anni con focus sulle attività oggetto dell'incarico.

b. Indicazione del gruppo di lavoro messo a disposizione per l'espletamento delle attività nonché il numero e la ripartizione delle ore offerte tra le diverse figure professionali. Il gruppo di lavoro dovrà essere composto al minimo delle seguenti figure professionali: Socio responsabile, Dirigente, Revisore Esperto, Assistente. Il concorrente potrà indicare più nominativi, per le figure di Dirigente e Revisore esperto con un massimo di tre per ciascuna figura e, cumulativamente, per ciascuna di esse dovrà indicare il numero delle ore annue dedicate, nonché il peso percentuale di tale numero di ore annue rispetto al numero complessivo del gruppo di lavoro. Non è richiesta l'indicazione di nominativi per le figure di Assistente. Si precisa che la percentuale di cui sopra non potrà essere inferiore per figura professionale (al di là del numero offerto di componenti per la stessa figura) alle soglie minime sotto indicate: – Partner 7,5% – Dirigente 25% – Revisore Esperto 35%. Conseguentemente per gli assistenti la percentuale non potrà essere superiore a 32,5. Per quanto riguarda le figure professionali, è richiesto: – per il

socio un'anzianità nella qualifica di almeno 5 anni e un'esperienza complessiva nella revisione contabile non inferiore a 10 anni; – per il manager la qualifica di dirigente all'interno della Società, un'anzianità nella qualifica di almeno 3 anni e un'esperienza complessiva nella revisione contabile non inferiore a 7 anni; – per il revisore esperto un'esperienza complessiva nella revisione contabile non inferiore a 3 anni. Per tutti i componenti indicati nel gruppo di lavoro, ad esclusione di quelli relativi alla figura di Assistente, dovrà essere allegato curriculum vitae stilato in conformità al modello "Europass Curriculum Vitae (ex Curriculum Vitae Europeo)" in cui dovranno essere obbligatoriamente fornite le seguenti informazioni:

- nome e cognome;
- data di nascita;
- principali esperienze professionali in relazione alle attività oggetto dell'appalto;
- posizione ricoperta;
- principali attività svolte (indicare le date di inizio e fine dell'attività, la descrizione dell'attività svolta, del contesto di business in cui si è svolta e l'azienda/ente committente);
- istruzione e formazione, titoli di studio
- capacità e competenze personali: descrizione delle competenze e delle conoscenze specifiche, con particolare riguardo a quelle richieste per l'esecuzione del servizio.

Le schede curriculum vitae, debitamente compilate dalle risorse che l'impresa concorrente intende utilizzare, dovranno essere firmate e corredate della sottostante dichiarazione, come previsto dal D.Lgs. 30 giugno 2003 n. 196 e dal Regolamento UE 2016/6795:

"Informativa sui dati forniti a INPS SERVIZI SPA (di seguito Società) e consenso al trattamento, ai sensi e per gli effetti della vigente normativa in materia di protezione dei dati personali, relativamente al trattamento dei suddetti dati e, in particolare, a quanto previsto dall'articolo 13 del Regolamento UE 2016/679, si informa che i dati e le informazioni contenuti nella presente scheda curriculum, nonché nel contratto e nella documentazione ad esso connessa, saranno utilizzati da questa Società ai fini dell'aggiudicazione stessa e, in caso di assegnazione del servizio, ai fini amministrativi e contabili. Il trattamento dei dati e delle informazioni suddetti verrà effettuato in modo da garantire la sicurezza e la riservatezza e potrà essere attuato anche mediante sistemi automatizzati idonei a memorizzare, gestire e trasmettere i suddetti dati e informazioni, che potranno essere anche abbinati a quelli di altri soggetti in base a criteri qualitativi, quantitativi e temporali definiti di volta in volta. Con la firma della scheda curriculum il/la sottoscritto/a, ai sensi dell'articolo 13 del Regolamento UE 2016/679 , autorizza questa Società al trattamento dei propri dati personali."

Si precisa che l'Operatore si dovrà impegnare a non variare per tutta la durata dell'incarico, salvo in caso di giustificati motivi e previa approvazione della Società, i singoli professionisti indicati nell'Offerta quali componenti del team di lavoro. In caso si rendessero necessarie variazioni, l'Aggiudicatario dovrà assicurare che i requisiti professionali dei nuovi componenti siano almeno pari a quelli dei componenti sostituiti e dovrà, inoltre, presentare report periodici dell'attività svolta, per tutti i professionisti coinvolti.

c. Tempo impegnato: indicare il numero minimo di ore per ciascun anno che si intendono effettivamente lavorare per espletare il servizio richiesto e il numero di ore annue offerte dal concorrente per il coinvolgimento di esperti di supporto su specifiche tematiche (ad esempio in materia fiscale, IT, immobiliare, strumenti di finanza) nell'ambito dei servizi affidati. Si precisa che gli esperti a supporto di specifiche tematiche dovranno essere figure diverse e ulteriori rispetto ai componenti il Gruppo di lavoro di cui al punto b).

d. Indicazione di elementi migliorativi: potranno essere espressamente indicati gli elementi migliorativi rispetto alle condizioni minime del servizio richiesto, che dovranno essere distinti da quelli di cui alle precedenti sezioni.

e. Documento contenente il corrispettivo, da intendersi omnicomprensivo per l'espletamento del Servizio. Si precisa che l'ultimo bilancio approvato e riferito all'anno 2020, è consultabile sul sito istituzionale di INPS Servizi all'indirizzo www.inpsservizi.it nella Sezione Società Trasparente. La documentazione richiesta da INPS Servizi deve essere redatta e trasmessa esclusivamente in formato elettronico, attraverso il portale DIGITAL PA accedendo al sito internet, all'indirizzo <http://inpsservizi.acquistitelematici.it>, entro e non oltre le ore 24 di venerdì 6 agosto 2021, pena l'irricevibilità della stessa e comunque la non ammissione alla presente selezione.

All'offerta dovrà essere allegato:

- a) il DGUE del rappresentante dell'operatore che presenta la proposta o, più in generale, del soggetto giuridico proponente;
- b) il DURC;
- c) copia del certificato del casellario giudiziale del/dei titolare/i legale/i rappresentante/i (il documento potrà essere fornito anche entro 3 giorni dalla eventuale aggiudicazione).

9. Pagamenti

4.4 Il pagamento dell'importo per ciascuna annualità avverrà su presentazione di una proposta di fattura con emissione semestrale che verrà saldata entro 30 giorni dalla sua ricezione.

10. Penali

9.1. Nel contratto da stipularsi saranno inserite penali per il ritardato adempimento ex art. 113 bis D. Lgs. 50/2016. In particolare, in caso di consegna della Relazione redatta ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. n. 39/2010, così come modificato e integrato dal D.Lgs. n.139/2015, oltre il termine di 15 giorni antecedenti la data di adunanza dell'Assemblea chiamata ad approvare il Bilancio sarà applicata la penale pari al 5% del corrispettivo annuale. In caso di mancato rispetto di quanto previsto relativamente alle percentuali annuali indicate per l'impegno dei profili impiegati, di cui al paragrafo 8 lett. b) sarà applicata una penale pari al 2% del corrispettivo annuale. Per ritardo nell'esecuzione delle altre prestazioni la penale sarà prevista in misura giornaliera dello 0,3 per mille dell'ammontare netto contrattuale. Le penali non potranno comunque superare, complessivamente, il 10 per cento del corrispettivo.

9.2. L'applicazione della penale lascia impregiudicato il diritto della Società al rimborso delle spese eventualmente sostenute per sopperire alle infrazioni dell'Aggiudicatario.

11. Informazioni e chiarimenti

11.1 La presente richiesta di preventivi non costituisce in capo ad INPS Servizi un impegno per l'eventuale successivo affidamento per il quale la stessa si riserva anche di non procedere.

11.2 Tutte le comunicazioni nell'ambito della presente richiesta di preventivi avvengono attraverso la Piattaforma DIGITALPA. Per eventuali richieste di informazioni complementari e/o chiarimenti sul contenuto degli atti da presentare, l'operatore economico potrà trasmettere apposita comunicazione, in lingua italiana, entro il termine di lunedì 2 agosto, ore 24. Si precisa che verrà data risposta unicamente alle richieste pervenute entro tale termine e tramite la modalità sopra descritta.

11.3 Il Responsabile Unico del Procedimento è il Dott. Luca Santachiara
[REDACTED]).

11.4 I dati forniti saranno raccolti e trattati nel rispetto delle disposizioni di cui al Regolamento UE 2016/679 e al d.lgs. 196/2003.

Il Responsabile Unico del Procedimento

