

ART. 1 OGGETTO

Le caratteristiche generali del servizio, la natura ed entità delle prestazioni sono:

- a) La revisione contabile e la certificazione dei bilanci consuntivi della Fondazione Enpam per gli esercizi 2016, 2017 e 2018 ai sensi dell'art.2, comma 3 del D.Lg.vo 509/94;
- b) La revisione contabile e la certificazione volontaria dei bilanci consuntivi della controllata Enpam Real Estate S.r.l. per gli esercizi 2016, 2017 e 2018;
- c) La revisione limitata dei bilanci sociali della Fondazione Enpam per gli esercizi 2016, 2017 e 2018.

Le attività riportate ai punti precedenti dovranno essere svolte almeno con un doppio intervento, il primo entro la fine dell'esercizio oggetto di revisione, il secondo in occasione della redazione del bilancio d'esercizio/sociale.

Ad ogni modo i tempi e le modalità del Servizio saranno concordati con la Direzione della Società revisionate, tenendo conto delle esigenze e delle scadenze per l'approvazione del bilancio da parte degli Organi designati.

Ad ogni modo, salvo casi eccezionali adeguatamente trattati, l'emissione della relazione di revisione dovrà avvenire entro i 15 gg dalla data prevista per l'approvazione del bilancio da parte dell'organo competente.

ART. 2 MODALITÀ DI ESECUZIONE DEI SERVIZI

Il servizio comprende tutte le attività necessarie allo svolgimento dell'attività di revisione contabile del bilancio di esercizio della Fondazione Enpam e della sua controllata Enpam Real Estate Srl., nonché tutte le attività necessarie allo svolgimento dell'attività di revisione del bilancio sociale della Fondazione Enpam. Tra le attività da compiere si citano, a titolo indicativo e non esaustivo, le seguenti:

- a) l'esame e la valutazione del sistema di controllo interno al fine di determinare le più idonee procedure di revisione e la loro ampiezza;
- b) lo 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, l'effettuazione delle ispezioni, inventari e verifiche di cassa, l'esame dei libri sociali e obbligatori, la verifica di documenti, colloqui con il personale dipendente, l'analisi dei sistemi informativi aziendali;
- c) la verifica che gli schemi contabili e l'informativa fornita siano adeguati rispetto alle disposizioni normative e ai principi contabili di riferimento;
- d) il rilascio di giudizi sulla relazione sul bilancio di esercizio individuale delle due Società e sul bilancio sociale della Fondazione Enpam, emessi secondo la forma e il contenuto previsti dalle norme professionali;
- e) Resta inteso che, nel corso di ciascun anno di esercizio, Fondazione Enpam si riserva la facoltà di eseguire, con ogni mezzo, i controlli e le verifiche al fine di accertare la rispondenza alle prescrizioni tecniche e del contratto;
- f) Qualora al termine delle verifiche fossero rilevate inadempienze, omissioni o mancato svolgimento di attività contrattualizzate, Fondazione potrà richiedere il completamento degli stessi e/o la risoluzione del contratto. La Fondazione e la controllate Enpam Real Estate si riserva, inoltre, la facoltà di richiedere rendicontazioni nominative delle ore effettivamente lavorate nell'espletamento dell'incarico.

Il Servizio non comprenderà le attività connesse alla "revisione legale dei conti", che viene svolta dal Collegio sindacale per entrambe le Società.

Fondazione Enpam

Ente Nazionale di Previdenza ed Assistenza dei Medici e degli Odontoiatri

Piazza Vittorio Emanuele II, 78 - 00185 Roma

Tel: 06.4829.4590 - Fax: 06.4829.4202

Email: dir.appaltiecontratti@enpam.it



ART. 3 COMPOSIZIONE DEL GRUPPO DI LAVORO

La composizione del Gruppo di Lavoro sarà valutata sulla base dell'indicatore percentuale di ore di socio, manager/dirigente e revisore esperto sul totale delle ore offerte per queste tre categorie professionali da tutte le imprese offerenti. Si specifica che il mix professionale del gruppo di lavoro offerto, espresso in termini percentuali di ore offerte dovrà rispettare i seguenti range/limiti percentuali:

- Socio/partner: 5%;
 - Manager/Dirigente: 15%;
 - Senior (o revisore esperto): 30%;
 - Assistente: 20%.
- } massimo 25%

L'Impresa si obbliga, nel corso del triennio, a mantenere la medesima composizione del Gruppo di Lavoro, sia in termini di nominativi che di qualifiche professionali, rispetto a quella originariamente indicata in sede di gara.

Conseguentemente, l'Impresa si obbliga tempestivamente a comunicare a Fondazione Enpam e la sua controllata, eventuali variazioni dei componenti del Gruppo di lavoro, la composizione del quale potrà essere modificata solo previa approvazione da parte di Fondazione Enpam e della sua controllata.

La Società si riserva la facoltà di esprimere un giudizio quali - quantitativo sulle attività svolte dal Gruppo di Lavoro; qualora Fondazione Enpam e Enpam Real Estate riscontrino una non conformità con i propri standard qualitativi, esse potranno richiedere all'Impresa la sostituzione di uno o più membri del Gruppo di Lavoro dandone motivazione.

Figure professionali

Le attività dovranno essere svolte da figure professionali che soddisfino i seguenti requisiti minimi:

Socio responsabile: Laureato; dovrà aver svolto incarichi di controllo contabile o revisione dei bilanci con una esperienza di revisione di almeno 8 anni, un'anzianità nella qualifica di almeno 6 anni, di cui almeno 2 in qualità di socio responsabile per incarichi di revisione nel settore previdenziale.

Manager/Dirigente: Laureato; dovrà aver svolto incarichi di controllo contabile o revisione dei bilanci con una esperienza specifica di almeno 3 anni in qualità di dirigente, di cui almeno 2 su incarichi di revisione nel settore previdenziale.

Revisore esperto: Laureato, preferibilmente iscritto all'albo dei dottori commercialisti e/o al registro dei revisori contabili. Dovrà aver svolto incarichi di controllo contabile o revisione dei bilanci con una esperienza specifica di almeno 3 anni in qualità di revisore esperto, di cui almeno 2 nel settore previdenziale.

ART. 4 RISERVATEZZA

Qualsiasi notizia, documento, informazione concernente direttamente o indirettamente il lavoro svolto o l'organizzazione, l'attività e/o il know-how specifico di Fondazione Enpam e la sua controllata, di cui l'Impresa o il suo personale, venisse in qualunque modo a conoscenza, dovrà essere considerato riservato e, come tale, trattato a termini di Legge e non potrà essere comunicato a terzi neanche parzialmente, fatte salve notizie o informazioni che siano o divengano di dominio pubblico o che siano state già legittimamente portate a conoscenza dell'Impresa da terzi, chiedendo, comunque, in tale ultimo caso, autorizzazione a Fondazione Enpam o alla sua controllata.

È esclusa, comunque, la duplicazione, riproduzione, asportazione di documentazione di Fondazione Enpam e della sua controllata non autorizzata per forma scritta dalle Società stesse, fatte salve le documentazioni strettamente necessarie per la realizzazione dell'oggetto dell'appalto.

Resta inteso che tutti gli eventuali report, gli atti e gli elaborati, prodotti dall'Aggiudicatario nel corso dello svolgimento delle attività in oggetto, saranno e rimarranno di piena ed esclusiva proprietà di Fondazione e/o della Società Controllata medesima, che si riserva di utilizzarli a proprio insindacabile giudizio per i fini che riterrà utili, nel modo e con i mezzi che riterrà più opportuni, senza che da parte della Società e/o suoi aventi causa a qualsiasi titolo, possa essere sollevata eccezione alcuna.

5 - CORRISPETTIVO

Il compenso a base della gara per il triennio per lo svolgimento del Servizio è di 407.000,00 (Quattrocentosettemila/00) al netto di iva. Compenso che include i costi di tecnologia (personal computer,

accesso a banche dati, spese postali, telefoniche, di riproduzione e di segreteria) e non include le spese vive effettivamente sostenute. La Società potrà richiedere il rimborso di tali spese vive sostenute per l'espletamento dell'incarico, nei limiti della normalità, presentando regolare documentazione e comunque nella misura massima del 4% degli onorari concordati.

6 - FATTURAZIONE E PAGAMENTI

Le parti si impegnano a rispettare tutti gli obblighi di tracciabilità dei flussi finanziari previsti dall'art. 3 della legge 13 agosto 2010, n. 136.

La fatturazione del Servizio sarà effettuata, con riferimento ai singoli anni oggetto del contratto, secondo le seguenti modalità:

- 30% all'inizio del servizio;
- 20% ad avanzamento del servizio
- 50% alla consegna della relazione.

Fondazione Enpam e Enpam Real Estate provvederanno alla liquidazione delle fatture, dopo esito positivo del relativo collaudo, a 30 (trenta) giorni dal ricevimento delle stesse fatture presso la propria sede, mediante bonifico bancario sul conto corrente dedicato della Società.

Le fatture dovranno riportare tassativamente il numero di CIG e, limitatamente alla Fondazione Enpam, essere emesse in modalità elettronica.

Risulta vietata la cessione del credito.

7 - DISPOSIZIONI FINALI

Per tutte le questioni che dovessero insorgere relativamente al contratto ed al suo svolgimento sarà competente in via esclusiva il Foro di Roma.

