ALL. ***Modello D***

COMUNE DI LATINA
DIPRTIMENTO VI- WELFARE
SERVIZIO POLITICHE SOCIALI COMUNALI

INCARICO DI REVISORE CONTABILE INDIPENDENTE PER IL PROGETTO SAI (EX SIPROIMI – EX SPRAR) – TRIENNIO 2026/2028

DISCIPLINARE D'INCARICO

Il giorno_____, del mese di_____, dell'anno __ _ __

TRA

il Comune di Latina, rappresentato in questo atto da_____, Dott.ssa_____domiciliata per la carica presso la Residenza Municipale di Latina Piazza del Popolo n. 1, la quale agisce in nome e per conto dell'Ente che rappresenta ed in esecuzione del decreto sindacale prot. n._____del_____, C.F. 00097020598 (in avanti "il Comune")

E

il/la Dr./Dott.ssa_____, nato/a a_____, il giorno_____, residente a_____, in Via _____, avente sede dell'attività professionale a _____, in Via _____, codice fiscale_____-, partita IVA_____, iscritto nel Registro dei Revisori Contabili tenuto dal MEF al n._____del _____ (in avanti il "Revisore")

PREMESSO

- che il Comune con determinazione dirigenziale n._____ del_____ha indetto una procedura di selezione comparativa per titoli ed approvato i relativi atti, ai sensi dell'art. 7 del Decreto Legislativo n. 165/2001 s.m.i., finalizzata a reperire n. 1 Revisore Contabile Indipendente per la certificazione della documentazione contabile ed amministrativa relativa al "Progetto di accoglienza, tutela ed integrazione per richiedenti asilo e rifugiati nell'ambito del Sistema S.A.I.– Cat. Ordinari di n. 111 posti" a valere sul il Decreto Ministeriale del 18/11/2019, triennio 2026-2028 pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale - Serie generale n. 284 del 04 dicembre 2019;

- che con determinazione dirigenziale n. _____ del_____sono stati formalizzati gli esiti della procedura selettiva condotta dalla Commissione Giudicatrice nominata con disposizione prot. n. _____ e prot._____, riportati nel verbale prot. n._____del_____, individuando il/la Dr./Dott.ssa_____;

- che il/la Dr./Dott.ssa_____, ha dichiarato il possesso dei requisiti previsti all'art. 2 dell'Avviso Pubblico e da *curriculum vitae* presentato, verificato dal R.P. con prot. n.____ del_____, possiede le conoscenze tecniche e l'esperienza necessaria a svolgere l'attività di Revisore Contabile Indipendente;

SI STIPULA
il Disciplinare d'Incarico in intestazione nel testo seguente:

ART. 1 – OGGETTO DELL'INCARICO

Il Comune di Latina affida al Revisore l'incarico di Revisore Contabile Indipendente per svolgere l'attività di verifica preliminare amministrativa, finanziaria, tecnica e materiale delle spese dichiarate e sostenute dall'A.T.I. Soc. Coop Sociale Il Quadrifoglio a.rl. e Astrolabio Soc. Coop. Sociale, quale ente gestore, nell'ambito del Progetto S.A.I. ex S.I.P.R.O.I.M.I (Sistema di protezione per titolari di protezione internazionale e per minori stranieri non accompagnati) ex S.P.R.A.R. (Sistema di Protezione per Richiedenti Asilo e Rifugiati) di cui al DM 18 novembre 2019, a valere sul Fondo nazionale per le Politiche e i Servizi dell'Asilo 2026/2028 per le annualità 2026, 2027 e 2028.

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 per la Rendicontazione" vigente.

In particolare, il Revisore deve effettuare:

- verifiche amministrativo–contabili sull'ammissibilità delle spese sostenute e sulla corrispondenza fra il piano finanziario preventive e di rendiconto finale;
- verifiche amministrativo–contabili di tutti i documenti giustificativi originali relative 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";
- verifica se il cofinanziamento, le percentuali di costo e/o i quozienti tra i costi diretti ed indiretti e tra le macro-voci e le voci di progetto ammesso a finanziamento siano coerenti con il Piano Economico approvato e conformi a quanto previsto nel "Manuale unico per la rendicontazione";
- verifica dell'esistenza e della correttezza della documentazione cartacea a corredo della evidenza di spesa, di cui non viene richiesto il caricamento nel Sistema Informatico, eventuale dettaglio delle spese non ammissibili;
- ogni ulteriore verifica e/o atto richiesti dal "Manuale unico per la rendicontazione"

Le verifiche dovranno garantire che:

- le spese dichiarate dal Comune di Latina titolare del finanziamento siano correlate alle finalità del progetto;
- i costi vengano sostenuti nel rispetto di quanto stabilito nella convenzione di sovvenzione o nel contratto di affidamento siano state previste all'interno del piano finanziario;
- siano soddisfatte le prescrizioni contenute nel Manuale unico di rendicontazione in materia di Registro generale delle spese e di prospetto analitico finale delle spese sostenute;
- i servizi e le spese effettuate siano conformi alle norme comunitarie e nazionali;
- sia evitato il doppio finanziamento delle spese;

Le attività di verifica dovranno essere svolte sulla documentazione originale e secondo le tempistiche definite dal Manuale unico di rendicontazione e successive disposizioni operative. Le stesse dovranno riguardare:

- la corretta imputazione delle spese rispetto a quanto previsto nel Piano Finanziario;
- la coerenza delle spese rendicontate e la loro attinenza rispetto alle attività previste nella convenzione di sovvenzione o di affidamento delle attività;
- la correttezza delle spese rispetto alla normativa di riferimento comunitaria e nazionale;
- l'ammissibilità delle spese al finanziamento sulla base delle regole previste dal Manuale Unico per la Rendicontazione;
- la completezza dei documenti sottoposti a controllo;
- il rispetto dei limiti di spesa previsti nel Piano Finanziario in relazione a ciascuna macro-voce di spesa;

- la competenza temporale dei costi sostenuti rispetto al periodo di rendiconto considerato;

All'esito delle suddette verifica, il Revisore emetterà il "certificato di revisione" che accompagna obbligatoriamente la rendicontazione delle spese sostenute nell'ambito del progetto.

ART. 2 – MODALITA' SVOLGIMENTO DELL'INCARICO

Il Revisore espleterà il proprio incarico personalmente, con propri mezzi, in piena autonomia e con modalità da concordare, di volta in volta, con il Responsabile del Progetto pro-tempore. Il Revisore garantisce la propria disponibilità a partecipare alle riunioni periodiche presso la sede dello stesso o altre sedi di volta in volta individuare e si impegna a mantenere la più rigorosa riservatezza sulle informazioni e notizie apprese nello svolgimento dell'incarico.

ART. 3 – LUOGO DI SVOLGIMENTO DELL'INCARICO

Il luogo di svolgimento delle attività di cui al presente incarico è lo studio del professionista. Lo svolgimento dell'attività potrà avvenire nell'ambito delle strutture del Comune di Latina o 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. 4 – DURATA DELL'INCARICO

Il presente incarico avrà durata dalla sottoscrizione del presente disciplinare fino alla chiusura del Progetto SAI (ex S.I.P.R.O.I.M.I, ex SPRAR), triennio 2026/2028, e si intenderà concluso con l'ultimo controllo di rendicontazione del progetto approvato dal Ministero.

ART. 5 – COMPENSO

Il compenso complessivo per lo svolgimento dell'incarico è pari ad € 22.186,94 lordi e omnicomprensivi (di cui € € 7.395,65 per piano finanziario 2026; € € 7.395,65 per piano finanziario 2027 ed € € 7.395,65 per piano finanziario 2028), inclusi imposte, oneri o versamenti obbligatori per legge che saranno corrisposti al/alla Dr/Dott.ssa …….quale corrispettivo delle prestazioni oggetto del presente disciplinare, previa autorizzazione del Responsabile del Progetto del Comune di Latina.
Il corrispettivo sarà liquidato, previa presentazione da parte del Professionista di regolare fattura e della relazione finale attestanti le attività svolte al seguente c/c bancario e/o postale allo stesso intestato:_____
Il già menzionato compenso è da ritenersi omnicomprensivo e pertanto nessun'altra somma, di nessuna natura e genere, sarà erogata dal Comune Latina. In caso di inadempimento contrattuale il Comune di Latina si riserva di non autorizzare la liquidazione del compenso sino alla regolare esecuzione delle prestazioni in relazione alle quali si è verificato l'inadempimento.
Inoltre, al fine di corrispondere al revisore un compenso che sia congruo rispetto all'effettivo importo che lo stesso andrà a verificare, il compenso andrà corrisposto in misura all'importo complessivo rendicontato nei singoli esercizi finanziari e non potrà superare la cifra massima prevista.

ART. 6 – ASSICURAZIONE

Il Revisore attualmente è assicurato per la responsabilità civile contro i rischi professionali, con apposita
polizza n. _____ contratta con la Compagnia di Assicurazioni _____.

La polizza verrà attivata dal Comune in caso di inadempimento contrattuale e per il risarcimento dei danni in caso di risoluzione del contratto.

ART. 7 – RISOLUZIONE

Qualora nello svolgimento dell'incarico si accerti che l'esecuzione non proceda secondo le condizioni

stabilite nel presente incarico, ovvero che i lavori vengano condotti con negligenza ed imperizia, il Comune può risolvere il contratto, ai sensi dell'art. 2224 Codice civile, previa diffida e salvo il diritto al risarcimento dei danni.

In tale caso, il Comune riconosce al Revisore il compenso commisurato al lavoro regolarmente eseguito in relazione all'utilità della parte di opera compiuta.

ART. 8 – RECESSO

L'incaricato può recedere dall'incarico solamente per giusta causa previo avviso scritto che dovrà pervenire al Comune a mezzo PEC 30 giorni prima del recesso.
In caso di recesso da parte del professionista è dovuta una penale di € 1.000,00.
Il Comune, con provvedimento motivato, può recedere dal contratto per sopravvenute ragioni di pubblico interesse.
In tal caso il Revisore ha diritto ad ottenere il corrispettivo per l'attività fino a quel momento svolta.

ART. 9 – PRIVACY

Ai sensi dell'art. 13 del D. Lgs. 196/2003, il Responsabile del Trattamento dei dati è il Responsabile del Procedimento. I dati personali dei quali l'Amministrazione entrerà in possesso saranno oggetto di trattamentoesclusivamente per le finalità inerenti al presente incarico e per scopi istituzionali. I dati personali saranno trattati per il perseguimento delle suddette finalità, nel rispetto del D. Lgs. n. 196 del 30 giugno 2003. L'incaricato è tenuto ad osservare rigorosamente le regole del segreto a proposito di fatti, informazioni, notizie o altro di cui avrà comunicazione e prenderà conoscenze nello svolgimento dell'incarico. L'incaricato è tenuto a non svolgere attività che creino danno all'immagine e pregiudizio al Comune di Latina. Le presenti clausole rivestono per il committente carattere essenziale e la loro violazione potrà dar luogo alla risoluzione di diritto dell'incarico ai sensi e per gli effetti dell'art. 1456 del Codice civile.

ART. 10 – FORO COMPETENTE

Per ogni controversia è competente esclusivo il Foro di Latina con l'esclusione del deferimento ad arbitri.

ART. 11 – SPESE CONVENZIONE

Le eventuali spese inerenti e conseguenti alla firma della Convenzione e l'imposta di bollo sono a carico del Revisore.

Ai sensi del DPR 26.04.1986 n. 131, art. 2bis tariffe parte seconda – caso d'uso, il presente atto sarà registrato in caso d'uso e le spese di registrazione sono a carico della parte che vorrà provvedervi.

ART. 12 – NORMA FINALE

Per quanto non previsto dalla presente Convenzione, si fa rinvio alle disposizioni del Codice civile, nonchéad ogni altra disposizione legislativa o regolamentare vigente, per quanto applicabile.
Il presente documento informatico viene sottoscritto dalle parti con firma digitale ai sensi del DPR 445/2000e dell'art. 20 del D. Lgs 82/2005 e successive modifiche ed integrazioni.

P. IL COMUNE DI LATINA

_____

Il PROFESSIONISTA INCARICATO
Dr/Dott.ssa_____