

AVVISO PUBBLICO DI SELEZIONE PER IL CONFERIMENTO DI UN INCARICO ESTERNO DI REVISORE CONTABILE

PREMESSO CHE:

Trieste Trasporti S.p.A. ha necessità di affidare per il triennio 2018-2020, ad un operatore economico in possesso dei necessari requisiti, il servizio di revisione legale dei conti ed altri servizi connessi, in applicazione di quanto previsto dall'art. 2409 bis c.c., dall'art. 3 del D. Lgs. 19 agosto 2016, n. 175, come integrato dal decreto legislativo 16 giugno 2017, n. 100, e dal D.Lgs n. 39/2010;

Trieste Trasporti S.p.A. è una società per azioni, con capitale sociale pari ad € 17.000.000,00.-. La maggioranza del capitale azionario appartiene per il 60,06% a AMT Trasporti S.r.l. in liquidazione (società controllata dal Comune di Trieste) mentre la restante quota appartiene per il 39,93% ad ARRIVA Italia S.r.l. e per il residuo 0,01% a RATP Parigi (0,01%).

Trieste Trasporti S.p.A. eroga, principalmente, servizio di trasporto pubblico locale, mediante autobus, nel bacino del comune di Trieste.

I Bilanci di Trieste Trasporti S.p.A. sono consultabili sul sito: www.triestretrasporti.it

OGGETTO DELL'AVVISO PUBBLICO DI SELEZIONE

Il presente avviso pubblico di selezione ha per oggetto:

- a) l'attività di revisione del bilancio d'esercizio;
- b) l'attività di verifica della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili;
- c) l'attività di verifica sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio;
- d) le attività volte alla sottoscrizione delle Dichiarazioni Fiscali, in base all'art. 1 comma 5 del D.P.R. 22 luglio 1998, n. 322, come modificato dall'articolo 1, comma 94, L. n. 244/2007, rese ai fini della normativa fiscale vigente e futura

Le verifiche di cui alla lettera b), dovranno essere svolte, di norma, con cadenza trimestrale, salvo che particolari circostanze non richiedano verifiche più frequenti.

Oltre alle attività di cui sopra, l'oggetto della presente procedura comprende anche le seguenti ulteriori attività relative a ciascun esercizio di durata dell'incarico:

- certificazione dei dati relativi ai Maggiori Oneri previsti dalle leggi L. n. 47 del 2004, L. n. 58 del 2005 e L. n. 296 del 2006, per il finanziamento del CCNL dei lavoratori del settore del Trasporto Pubblico Locale da comunicare alla Regione Friuli Venezia Giulia;
- certificazione dei dati relativi agli Oneri per Indennità di Malattia dei lavoratori del trasporto pubblico locale, da comunicare al Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali per poter beneficiare dei contributi erariali, come previsto dall'art. 1, comma 273, della Legge n. 266 del 2005;
- certificazione dei Dati (Finanziari, Economici e Trasportistici) richiesti dall'Osservatorio delle Imprese Esercenti Attività di Trasporto Pubblico Locale, ai sensi del Decreto del

Ministero delle Infrastrutture e Trasporti del 16 novembre 2013 (G.U. n. 50 serie generale dell'1 marzo 2014);

- certificazione dei saldi reciproci delle società partecipate da Comuni e Province, ex art. 6, comma 4, Decreto Legge 6 luglio 2012, n. 95;
- certificazione del requisito della capacità finanziaria ai fini dell'applicazione dell'art. 7 del D.D. 25 novembre 2011 (art. 7 regolamento CE 1071/2009), richiesto per l'accesso alla professione di trasportatore su strada;
- certificazione dei dati economici da dichiarare alla Autorità di Regolazione dei Trasporti, ai sensi e per gli effetti della Delibera dell'Autorità n°94 del 5 novembre 2015 e DPCM 23 dicembre 2015.

DURATA DELL'INCARICO

Il servizio oggetto della presente procedura avrà una durata pari a 3 (tre) anni (2018, 2019 e 2020) con decorrenza dalla data della stipula del relativo contratto e scadenza all'approvazione del bilancio chiuso al 31.12.2020. Le verifiche periodiche saranno estese anche al periodo successivo al 31 dicembre 2020, fino alla data di conferimento dell'incarico di controllo contabile al soggetto eventualmente subentrante.

REQUISITI:

Possono partecipare alla selezione, sia Professionisti, sia Società, in possesso dei seguenti requisiti:

- iscrizione al Registro dei Revisori Contabili tenuto presso il Ministero dell'Economia e delle Finanze o all'Albo dei Revisori dei Conti degli Enti locali tenuto presso il Ministero dell'Interno da almeno 5 anni;
- possesso di partita IVA;
- godimento dei diritti civili e politici (nel caso di Società il riferimento è ai membri del CdA);
- non aver riportato condanne penali a titolo definitivo e non essere destinatario di provvedimenti relativi all'applicazione di misure di prevenzione e di provvedimenti iscritti nel casellario giudiziale (nel caso di Società il riferimento è ai membri del CdA);
- non essere stato soggetto a destituzione, dispensa, decadenza o licenziamento da un precedente impiego presso la pubblica amministrazione;
- non aver subito condanne a titolo definitivo per reati che impediscono l'accesso al rapporto di pubblico impiego, ai sensi delle vigenti disposizioni di legge;
- disporre di una sede (principale o secondaria) in Friuli-Venezia Giulia o, in alternativa, dimostrare lo svolgimento di un'attività stabile nell'area medesima, mediante indicazione di almeno n.3 clienti in media nell'ultimo biennio;
- indipendenza di cui all'art. 10 del D.Lgs. n. 39 del 2010 e secondo il principio di revisione n. 100;
- aver stipulato o impegno a stipulare, in caso di aggiudicazione, una polizza assicurativa contro i rischi professionali derivanti dall'attività di revisione legale dei conti, con massimale non inferiore ad euro 5.000.000,00 (euro cinquemilioni/00);
- aver ricoperto, negli ultimi tre anni dalla data del presente avviso pubblico, l'incarico di Revisore dei Conti presso una Società a partecipazione pubblica - "totalmente pubblica" o "mista a prevalenza pubblica", come da definizione all'art. 1 del D.Lgs.

175/16 - con un fatturato annuo complessivo pari ad almeno € 50.000.000,00.-. Nel caso di Società, in aggiunta a tale requisito, è richiesta dichiarazione che almeno uno dei consulenti che verranno incaricati di operare presso la committente abbia partecipato a tale incarico;

- in caso di partecipazione di Società (che dovrà possedere tutti i requisiti richiesti), è necessario che il soggetto preposto alla firma dell'attività di revisione (persona fisica), oltre all'iscrizione al Registro dei Revisori Contabili tenuto presso il Ministero dell'Economia e delle Finanze o all'Albo dei Revisori dei Conti degli Enti locali tenuto presso il Ministero dell'Interno, sia munito di formale delega per la sottoscrizione della documentazione in nome e per conto della Società;

I suddetti requisiti devono essere posseduti alla data di scadenza del termine per la presentazione delle domande.

Sono espressamente escluse le offerte da parte di raggruppamenti d'impresе e/o di consorzi.

E' espressamente vietato il subappalto del servizio.

Nella domanda gli aspiranti dovranno dichiarare:

- le complete generalità, compresi data e luogo di nascita, codice fiscale e numero di partita I.V.A.;
- la residenza (con l'esatta indicazione del numero di codice di avviamento postale, del recapito telefonico ed eventuale indirizzo di posta elettronica);
- l'indirizzo al quale dovranno essere trasmesse le comunicazioni relative alla selezione, se non coincidente con la residenza, unitamente all'impegno assunto dal candidato a far conoscere tempestivamente eventuali variazioni di residenza e/o del domicilio eletto;
- eventuali condanne penali riportate e procedimenti penali pendenti a proprio carico presso l'Autorità Giudiziaria di qualsiasi grado, italiana o estera, anche se è stata concessa amnistia, indulto o perdono giudiziale;
- il possesso di tutti gli altri requisiti indicati in precedenza;
- di aver preso piena ed esatta conoscenza di tutte le condizioni previste dal presente avviso.

Le dichiarazioni relative ai requisiti devono essere rese ai sensi dell'art. 46 e seguenti del D.P.R. 28/12/2000 n. 445, sotto la propria personale responsabilità, consapevoli delle sanzioni penali previste dall'art. 76 del medesimo D.P.R. nelle ipotesi di false dichiarazioni e di presentazione di atti falsi o contenenti dati non rispondenti a verità.

Alla domanda dovranno essere allegati in carta semplice:

- 1 – curriculum formativo e professionale (preferibilmente redatto secondo il modello europeo);
- 2 – fotocopia di un documento di identità del dichiarante.

CRITERI E MODALITA' DI SELEZIONE:

La Commissione terrà conto dei seguenti criteri di valutazione:

- 1) l'aver ricoperto l'incarico di Revisore dei Conti presso una Società a partecipazione pubblica - "totalmente pubblica" o "mista a prevalenza pubblica", come da definizione all'art. 1 del D.Lgs. 175/16 - con un fatturato annuo almeno pari a € 50.000.000,00.-; con riferimento all'ultimo triennio, per ogni anno saranno assegnati **6 punti, fino ad un massimo di 18 punti** (per periodi inferiori all'anno verranno assegnati 0,50 punti per ciascun mese);
- 2) l'essere in possesso dell'iscrizione al Registro dei Revisori Contabili tenuto presso il Ministero dell'Economia e delle Finanze; per ogni anno di iscrizione (successivo ai 5

richiesti di base) saranno assegnati **2 punti, fino ad un massimo di 6 punti** (per periodi inferiori all'anno verranno assegnati 0,15 punti per ciascun mese);

3) il curriculum; saranno assegnati **fino ad un massimo di 14 punti**, in base a quanto contenuto nel curriculum e previa valutazione della Commissione, per particolari esperienze maturate (ad esempio, a titolo esemplificativo e non esaustivo, nel contesto del Trasporto Pubblico Locale);

4) l'offerta economica; saranno assegnati **fino ad un massimo di 12 punti**, in base all'importo di cui al "**compenso**" - che non potrà comunque essere superiore a € 45.000,00.- annuali, pena esclusione dalla procedura - secondo la seguente formula:

$$P_i = \left(\frac{V_{\min}}{V_i} \right) \cdot P_{\max}$$

dove: P_i = punteggio da assegnare all'offerente (i)
 V_i = prezzo offerto dall'offerente (i)
 P_{\max} = punteggio massimo (=12 punti)
 V_{\min} = prezzo minore tra tutti gli offerenti

I suddetti elementi oggetto di valutazione dovranno risultare dal curriculum, debitamente dettagliati.

In particolare, per l'attività lavorativa, dovranno essere indicati il committente, la tipologia contrattuale, la descrizione del lavoro svolto e la durata, nel formato giorno – mese – anno.

Ai fini dell'attribuzione del punteggio, non saranno presi in considerazione titoli non indicati in maniera chiara ed esaustiva.

Al termine della procedura comparativa sarà redatta una graduatoria indicando il risultato della valutazione costituito dalla somma dei punteggi ottenuti dall'applicazione dei suddetti criteri.

L'affidamento avrà luogo a favore del candidato che avrà ottenuto il punteggio più alto.

A parità di punteggio di uno o più candidati si procederà all'assegnazione dell'incarico al soggetto che ha conseguito il punteggio più alto previsto, progressivamente, ai punti 1, 2, 3 e 4 sopra indicati.

In caso di ulteriore parità si procederà con sorteggio.

TIPOLOGIA DEL RAPPORTO:

Le verifiche amministrativo – contabili si svolgeranno presso il luogo ove risulterà conservato il materiale oggetto delle verifiche stesse.

Il professionista si impegna a mantenere riservati i dati e le informazioni di cui entrerà in possesso svolgendo l'attività in questione, di non divulgarli e di non farne oggetto di sfruttamento.

A seconda delle esigenze rispetto alle materie oggetto dell'affidamento, il Revisore indipendente dovrà garantire la propria disponibilità a partecipare alle riunioni periodiche presso la sede dello stesso o altre sedi di volta in volta individuate.

Il professionista opererà con la diligenza richiesta dalla natura dell'incarico, facendo uso della propria professionalità, che non subirà condizionamenti o limitazioni da parte del Committente, nel rispetto delle normative applicabili in materia.

L'incarico non costituisce in nessun modo vincolo di subordinazione né inserimento nella struttura organizzativa di Trieste Trasporti Spa, trattandosi di ricorso a professionista esterno operante in regime di totale ed assoluta autonomia circa i tempi e le modalità di esecuzione della prestazione richiesta.

COMPENSO:

Il compenso per lo svolgimento dell'intero incarico è stimato in complessivi € 135.000,00., oltre IVA

Tale importo risulta composto da un onorario annuale stimato pari a € 45.000,00.-, oltre IVA, comprensivo di oneri a carico dell'Ente, che include qualsiasi spesa od onere sostenuto dall'aggiudicatario durante l'esecuzione dell'incarico. L'importo annuale non è soggetto a rivalutazione Istat.

Il predetto compenso complessivo è quindi da ritenersi onnicomprensivo e pertanto nessuna altra somma sarà erogata da Trieste Trasporti Spa in esecuzione dell'incarico; allo stesso modo non saranno corrisposti premi o indennità, a qualsiasi titolo.

Il predetto compenso verrà corrisposto da Trieste Trasporti Spa in tranches trimestrali, a seguito di presentazione di regolare documentazione contabile relativa all'attività di revisione svolta (note contabili distinte per ciascun progetto).

PUBBLICITA':

Il presente Avviso è pubblicato per 20 (venti) giorni consecutivi sul sito istituzionale di Trieste Trasporti Spa, sezione "Amministrazione trasparente", sotto sezione "Bandi di gara e contratti".

I risultati della procedura comparativa saranno pubblicati sul sito web istituzionale di Trieste Trasporti Spa nella sezione sopraindicata.

OFFERTA:

L'offerta debitamente firmata - cioè munita della firma leggibile e per esteso del legale rappresentante/persona munita di apposita procura - dovrà essere fatta pervenire all'Ufficio Protocollo della scrivente – via dei Lavoratori 2, Trieste - **non più tardi delle ore 12.00 del giorno 06.06.2018,** intendendosi questa Società esonerata da ogni responsabilità per gli eventuali ritardi di recapito o per invio ad ufficio diverso da quello sopraindicato.

Si comunica sin d'ora che la seduta pubblica per l'apertura dei plichi - nonché delle buste contenenti i requisiti e, successivamente nel caso, le buste economiche - è fissata per il giorno **06.06.2018, alle ore 14:00,** presso la sala riunioni di via dei Lavoratori 2 – Trieste. La partecipazione, comunque non obbligatoria ai fini della procedura, è riservata ai legali rappresentanti delle ditte offerenti o a persona munita di apposita delega.

Eventuali richieste di chiarimento (di carattere amministrativo e/o tecnico) dovranno essere inviate esclusivamente via PEC al seguente indirizzo:

commerciale@cert.triestetrasporti.it

Le richieste di chiarimenti andranno presentate **entro e non oltre il 30.05.2018, ore 12:00.**

Le richieste di chiarimenti di interesse generale e le relative risposte verranno pubblicati (in forma anonima) sul Profilo di Committente nella presente sezione.

Il plico - contenente le due buste chiuse (busta dei “requisiti” e busta “offerta economica”) - dovrà essere chiuso e sigillato, al fine di evitare qualsiasi manomissione del contenuto. Sul plico dovrà essere apposta - con la massima evidenza - la seguente dicitura:

Contiene offerta per R.P. n.° 17/2018 – Incarico es terno di revisore contabile.

Non sarà valida alcuna offerta pervenuta o presentata dopo il termine sopraindicato, anche se sostitutiva od aggiuntiva rispetto ad altra precedente, e non sarà consentita in sede di gara la presentazione di alcuna ulteriore offerta. Trieste Trasporti si riserva, a suo insindacabile giudizio, di non procedere all’aggiudicazione o di aggiudicare anche in presenza di una sola offerta.

Il plico dovrà contenere:

1. Busta dei requisiti (busta chiusa indicante esternamente “Contiene requisiti”):
2. Busta offerta economica (busta chiusa indicante esternamente “Contiene offerta economica”):

Il costo dovrà essere espresso su base triennale e NON verranno ammesse offerte il cui totale superi il valore di € 135.000,00.-

CONDIZIONI GENERALI:

I.V.A.: a ns. carico.

Tracciabilità dei flussi finanziari: alla presente gara è stato attribuito il CIG n. 7494968341; in sede di aggiudicazione all’affidatario verranno richieste le informazioni previste dall’art. 3 della L. 136/2010 e smi (conto corrente dedicato).

TRIESTE TRASPORTI SPA