

Avviso pubblico per l'affidamento dei servizi di assistenza e consulenza tributaria e fiscale continuativa e assistenza per la predisposizione del bilancio per il triennio 2023-2025 - supporto contabile/amministrativo specialistico ai sensi dell'art. 50 comma 1 lett. b) del d.lgs n. 36/2023.

1. Finalità

Finpiemonte intende avviare una procedura per l'affidamento di servizi di assistenza e consulenza tributaria e fiscale continuativa e assistenza per la predisposizione del bilancio per il triennio 2023-2025 - supporto contabile/amministrativo specialistico.

Il presente Avviso, che fornisce le informazioni essenziali della procedura, viene pubblicato sul sito di Finpiemonte nella sezione "Società Trasparente" per venti giorni solari.

2. Oggetto

L'oggetto dell'affidamento è un servizio di supporto continuativo di assistenza e consulenza societaria che può esplicarsi nelle seguenti attività:

a. servizio di assistenza e consulenza tributaria e fiscale continuativa, assistenza per la predisposizione del bilancio per il triennio 2023-2025:

- assistenza e consulenza su aspetti, criteri di valutazione, problematiche che emergano nella predisposizione del Bilancio di esercizio per gli esercizi 2023-2024-2025 secondo i principi contabili nazionali;
- espletamento formalità camerali connesse al Bilancio di esercizio, ad eventuali assemblee ordinarie o ad altre esigenze societarie;
- predisposizione del calcolo dell'IRES e dell'IRAP corrente, nonché delle imposte anticipate e differite per gli esercizi 2023-2024-2025;
- redazione delle dichiarazioni fiscali IRES - IRAP per gli esercizi 2023-2024-2025 e IVA per gli esercizi 2023-2024-2025 e trasmissione telematica delle stesse;
- altre dichiarazioni, comunicazioni, richieste, istanze che si rendessero necessarie secondo la normativa fiscale vigente;
- aggiornamento continuativo in materia fiscale e tributaria, anche mediante invio di circolari esplicative, note e commenti relativi a nuove disposizioni di legge e/o interpretazioni ministeriali;
- informativa specifica, anche in tema di pianificazione fiscale, e conseguente assistenza e consulenza su aspetti e problematiche di carattere fiscale che possano riguardare Finpiemonte;
- rilascio di pareri in forma scritta qualora necessario;
- consultazioni telefoniche e partecipazioni a riunioni aziendali;
- predisposizione documentazione ed eventuali sessioni presso l'Agenzia delle Entrate in caso di

ricezione di avvisi telematici di irregolarità;

- predisposizione, ove necessario, di dichiarazioni fiscali integrative;

b. supporto contabile – amministrativo specialistico

- supporto contabile-amministrativo per l'approfondimento e l'applicazione dei criteri di valutazione e relativa rappresentazione di poste di bilancio derivanti da operazioni specifiche non caratteristiche;
- definizione, a livello contrattuale, del riconoscimento dei proventi derivanti dalla gestione finanziaria dei fondi gestiti.

3. Durata e condizioni economiche

Il servizio di cui al precedente punto 2.a avrà la durata di tre anni a decorrere dalla data di stipula del contratto, e comunque fino alla trasmissione delle dichiarazioni fiscali per l'esercizio 2025, per un importo stimato dell'appalto pari a massimi euro 30.000,00 complessivi, oltre C.P.A. e I.V.A.

Il servizio di cui al precedente punto 2.b avrà la durata di un anno, a decorrere dalla data di stipula del contratto, per un importo presunto dell'appalto pari a massimi euro 15.000 complessivi, oltre C.P.A. e I.V.A.

4. Soggetti ammessi e condizioni per la partecipazione

Sono ammessi alla presente procedura gli operatori appartenenti ad una delle categorie di cui all'art. 65 del d. lgs n. 36/2023 ed in possesso dei requisiti richiesti nel presente Avviso.

5. Requisiti di partecipazione

a) Requisiti di ordine generale

L'operatore non dovrà trovarsi in una delle condizioni di esclusione di cui agli artt. 94 e 95 del d.lgs n. 36/2023.

b) Requisiti di idoneità professionale

Iscrizione all'Albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

c) Requisiti di capacità tecnico-professionale

1. Il professionista responsabile e diretto esecutore della prestazione deve avere maturato un'iscrizione al competente Albo professionale di almeno 15 anni alla data di pubblicazione del presente Avviso;
2. i collaboratori, co-responsabili e co-esecutori della prestazione del servizio devono avere maturato un'iscrizione al competente Albo professionale di almeno 7 anni alla data di pubblicazione del presente Avviso;
3. tutti i professionisti incaricati del servizio devono avere comprovata esperienza nella redazione del bilancio d'esercizio secondo i principi contabili nazionali;
4. il possesso di adeguata copertura assicurativa per la responsabilità civile per la negligenza ed errori professionali da mantenere vigente per tutta la durata del contratto.

6. Termini e modalità di presentazione dell'offerta

L'offerta dovrà pervenire esclusivamente a mezzo PEC all'indirizzo finpiemonte@legalmail.it entro e non oltre il giorno **18 ottobre 2023**.

Non saranno prese in considerazione le offerte pervenute:

- oltre il predetto termine;
- con modalità diverse;
- prive di sottoscrizione con firma digitale A tale riguardo si precisa che ciascun documento componente l'offerta dovrà essere sottoscritto con firma digitale.

Eventuali quesiti possono essere inviati tramite e-mail al seguente indirizzo: gare@finpiemonte.it, alla c.a. del Responsabile unico del progetto (RUP)

I quesiti dovranno pervenire entro le ore 18.00 del giorno 13 ottobre p.v.

L'offerta dovrà contenere:

- 1) la dichiarazione in carta libera, ai sensi del DPR n. 445/2000, attestante il possesso di tutti i requisiti di partecipazione indicati al punto 5 del presente Avviso;
- 2) Progetto tecnico, che dovrà descrivere nel dettaglio le modalità di erogazione del servizio, ivi inclusi eventuali servizi aggiuntivi e le esperienze pregresse in particolare dovrà contenere le seguenti informazioni:
 - Breve relazione sulle modalità di espletamento del servizio
 - *team di lavoro* con indicazione:
 - o delle esperienze nella redazione del bilancio d'esercizio secondo i principi contabili internazionali;
 - o delle eventuali esperienze a supporto di società finanziarie che gestiscono fondi pubblici.
- 3) Preventivo: l'operatore economico dovrà esplicitare i corrispettivi offerti per ciascuno dei servizi di cui ai punti 2a e 2b. al netto di C.P.A: e IVA

7. Criteri di individuazione del contraente

Il servizio in oggetto sarà affidato a favore dell'operatore che avrà formulato la migliore offerta tenuto conto del Preventivo più basso e delle esperienze pregresse che emergono dal Progetto tecnico.

Non saranno ammesse offerte limitate, condizionate o parziali.

Finpiemonte procederà all'affidamento del servizio anche in presenza di una sola offerta valida, purché ritenuta idonea e conveniente.

Finpiemonte ha facoltà di non procedere all'affidamento se nessuna offerta risulti conveniente o idonea in relazione all'oggetto dell'appalto, senza che gli operatori partecipanti possano vantare alcuna pretesa. Tale

avviso non precostituisce infatti in capo agli offerenti alcun diritto al risarcimento o indennizzo.

8. Sicurezza

La presente procedura non è soggetta alla predisposizione del Documento Unico di Valutazione dei Rischi da Interferenze, ai sensi dell'art. 26 del D. Lgs. n. 81/2008, in quanto il servizio e/o le prestazioni sono di natura intellettuale.

Gli oneri per rischi da interferenza sono pari a zero.

9. Responsabile unico del progetto

Il RUP è la Responsabile Area Amministrazione e Finanza, dott.ssa Chiara Coppo.

10. Normativa sulla privacy e protezione dei dati personali (GDPR 679/2016)

I dati personali conferiti dagli operatori saranno raccolti e trattati ai fini del procedimento in oggetto e della eventuale e successiva stipula e gestione del contratto di incarico secondo la normativa vigente in materia. Con l'invio dell'offerta gli operatori economici esprimono il loro consenso al predetto trattamento.

Si allega l'informativa sul trattamento dei dati personali ai sensi dell'art. 13 del Regolamento Generale sulla protezione dei dati (RGDP 679/2016).

Torino, 28 settembre 2023

Il Responsabile del Procedimento
Chiara Coppo
(Firmato in originale)

Allegati:

- informativa trattamento dati