## PROCEDURA NEGOZIATA-DETERMINA A CONTRARRE- SERVIZI FORNITURE (DL SEMPLIFICAZIONI)

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Ordinativo AX | OA 023331 | del | | Commessa | GESTIONE |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Codice Lavoro | | CDC | AMF | VDC | ORS3 | CUP | |
| | | | | | | CIG | 9797473A7B |

**OGGETTO:** Servizio Revisione Legale dei Conti sul Bilancio d'Esercizio per gli anni dal 2023 al 2025

Importo complessivo 60.000,00

## LA DIRETTRICE DI DIVISIONE AMMINISTRAZIONE E FINANZA

**VISTO** il D.Lgs. 39/2010 relativo agli obblighi di revisione contabile;
**VISTA** la programmazione predisposta ai sensi dell'art. 21, co. 1 del D.Lgs. 50/2016 e s.m.i.;
**RICHIAMATI** i poteri conferiti giusta procura rep. N. 218373/59012 del 20.02.2019 del notaio Amodio;
**PRESO ATTO** che l'attuale affidatario del servizio di controllo legale dei conti ha terminato il proprio incarico con l'approvazione del bilancio;
**RILEVATO** che si rende necessario procedere con il ricorso alla procedura ex art. 1, co. 2, lett. b) della L. 120/2020 e s.m.i. propedeutica all'affidamento dell'incarico triennale di revisione legale dei conti;
**CONSIDERATO** che l'art. 33 dello Statuto societario prevede che nei casi di legge o laddove deliberato all'Assemblea nelle forme di legge, il controllo contabile deve essere esercitato da un revisore contabile o da una Società di revisione iscritta nel Registro istituito presso il Ministero competente, nominati e funzionanti a norma di legge;
**VISTO** l'avviso di ricerca di mercato pubblicato sul profilo committente della società Friuli Venezia Giulia Strade S.p.A. dal 06.03.2023 al 24.04.2023;
**VISTI** il capitolato tecnico del servizio e lo schema di contratto all'uopo predisposti;
**CONSIDERATO** che l'affidamento proposto non è stato artificiosamente frazionato allo scopo di sottoporlo alla disciplina di cui all'art. 36, co. 2 lett. b) del D.Lgs. 50/2016 e s.m.i.;
**RILEVATO** che, ai sensi dell'art. 51, co. 1 D.Lgs. 50/2016 e s.m.i., l'appalto non è stato suddiviso in lotti per le seguenti ragioni: trattasi di servizio a gestione dell'intera società;
**RILEVATO** che, ai sensi dell'art. 34, co. 2 del D.Lgs. 50/2016 e s.m.i., l'appalto non rientra attualmente tra le categorie tenute in considerazione per i criteri minimi ambientali (CAM) dal Ministero dell'Ambiente;
**RITENUTO** di non procedere all'invito dell'operatore economico A.C.G. AUDITING & CONSULTING GROUP SRL, in ragione del rispetto del criterio di rotazione;
**RILEVATO** che è stata rispettata la prescrizione prevista dall'art. 1, co. 2, lett. b) d della L. 120/2020 e s.m.i. in ordine al numero minimo di operatori economici cui estendere l'invito alla procedura negoziata in questione;
**VISTO** l'art. 1, co. 2, lett. b) della L. 120/2020 e s.m.i.;
**VISTA** l'Istruzione "I 13.01 – Affidamenti e Subappalti";
**VISTA** la previsione contenuta nel budget 2023-2025 alla voce ORS3;

**Divisione competente:** DIVISIONE AMMINISTRAZIONE E FINANZA
**Referente della pratica:** dott.ssa Emanuela Paola Castellotti
**Riferimenti:** Tel. 040.5604200 – e-mail segreteria.af@fvgs.it

**PROCEDURA NEGOZIATA-DETERMINA A CONTRARRE- SERVIZI FORNITURE (DL SEMPLIFICAZIONI)**

# DISPONE

l'affidamento dei servizi in oggetto con procedura negoziata, ai sensi dell'art. 1, co. 2, lett. b) della L. 120/2020 e s.m.i., mediante l'esperimento di apposita gara informale nell'ambito della quale dovranno essere invitati gli operatori economici così come indicati nella nota a questa allegata che viene dalla sottoscritta riposta in busta sigillata e siglata.

Nella procedura negoziata saranno indicati requisiti di idoneità professionale, di capacità economico-finanziaria e di capacità tecnico-professionale indicati nell'avviso di ricerca di mercato.

Il criterio di aggiudicazione sia quello dell'offerta economicamente più vantaggiosa (OEPV), con indicazione degli elementi; sub elementi; pesi; sub-pesi e dei criteri motivazionali allegati alla presente.

Il Direttore della Divisione Risorse Umane e Legale è delegato – per il tramite dell'U.O. Gare e Contratti – a predisporre la documentazione concorsuale ed a esperire la procedura negoziata con verifica, in armonia alla normativa di settore, dei requisiti dei concorrenti.

La Divisione Amministrazione e Finanza provvederà successivamente alle registrazioni contabili.

LA DIRIGENTE E RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO
Dott.ssa Emanuela Paola Castellotti
*"Documento sottoscritto digitalmente ai sensi del D.Lgs. 82/2005 e s.m.i."*

**ALLEGATO 1)**

## CRITERIO DI AGGIUDICAZIONE

L'appalto sarà aggiudicato successivamente alla delibera dell'Assemblea dei soci in base alla proposta motivata del collegio sindacale successiva alla verifica dell'esito della selezione valutata con il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa, ai sensi dell'art. 95 comma 3 del D.Lgs 50/2016.
Ai fini della determinazione dell'offerta economicamente più vantaggiosa, verranno presi in considerazione i seguenti elementi attribuendo i seguenti punteggi:

OFFERTA TECNICA punti 80
PREZZO punti 20

All'esito della selezione verrà stilata la graduatoria delle ditte sommati i punteggi attribuiti a ciascuna concorrente in sede di valutazione tecnica e di prezzo offerto, ordinando la graduatoria in base al punteggio complessivo decrescente.
Se due ditte, risultate idonee, otterranno lo stesso punteggio complessivo ma saranno diversi i punteggi parziali (prezzo e progetto tecnico), sarà dichiarata superiore l'offerta del concorrente che avrà ottenuto il migliore punteggio sulla Relazione Tecnica.

## MODALITA' DI ATTRIBUZIONE DEI PUNTEGGI

OFFERTA TECNICA punti 80

Tutte le informazioni inserite nella relazione tecnica, che dovrà essere costituita da massimo 10 facciate, dovranno essere strettamente riferite alle attività previste in relazione alle società committenti.
Nell'ambito del punteggio da attribuire alla RELAZIONE TECNICA, la Commissione Giudicatrice esprimerà una valutazione tecnico-qualitativa di merito, sulla base delle relazioni pervenuta, basandosi sui seguenti fattori ponderali:

Struttura tecnico-organizzativa e qualifiche del Team Max 40 punti

L'offerta tecnica presentata dovrà contenere una descrizione della composizione del team di Revisione che sarà dedicato alla prestazione dei servizi indicati nel presente Capitolato, allegando i curricula vitae nominativi, dei relativi componenti e la specifica esperienza dagli stessi maturata. Nello specifico, il team di Revisione dedicato messo a disposizione di Friuli Venezia Giulia Strade S.p.A. dovrà essere suddiviso in partner, manager, senior e junior con chiara evidenza del numero delle singole figure professionali che verranno impiegate. Nei curricula vitae dovrà essere espressamente specificata la competenza del soggetto incaricato in relazione all'oggetto dell'appalto nonché l'esperienza maturata nella revisione contabile che non dovrà essere inferiore:
- a 10 anni per i partner/manager;
- a 5 anni per i Senior;
- a 2 anni per i Junior.

La relazione tecnica dovrà contenere le informazioni di seguito riportate, ai fini della relativa valutazione e della conseguente assegnazione dei punteggi nei limiti indicati:

| Struttura tecnico-organizzativa e qualifiche del Team | | |
|---|---|---|
| *descrizione* | *criteri motivazionali* | *punteggio max* |
| Struttura tecnico-organizzativa e qualifiche del Team | Il punteggio sarà assegnato in relazione agli elementi qualitativi e quantitativi della proposta applicando un coefficiente compreso tra 0 e 1, espresso in valori centesimali, come segue: ECCELLENTE (1,00) –BUONO (0,80) – DISCRETO (0,60) – SUFFICIENTE (0,40) – INSUFFICIENTE (0,20) – SCARSO (0,00) in ragione dell'organigramma e dell'elenco dei professionisti che saranno effettivamente utilizzati nel servizio. Il team dovrà essere almeno costituito da: un Partner, un manager, revisore senior, un revisore junior. Sarà oggetto di valutazione qualitativa il numero di risorse effettivamente costituenti il team e la valutazione della professionalità ed esperienza dei membri di cui dovrà essere allegato il relativo CV. Saranno valorizzati il titolo di studio, la qualificazione professionale e l'esperienza specifica dei componenti del gruppo di lavoro. Sarà, altresì, considerata la conoscenza del settore delle società in house e/o a partecipazione pubblica, dei principi contabili internazionali, dell'information technology e del controllo interno. | 40 |

**Metodologie e strumenti tecnici che il concorrente si impegna ad adottare per lo svolgimento dell'incarico Max 40 punti**

il concorrente dovrà predisporre una relazione tecnica) riportante la descrizione delle metodologie operative che intende utilizzare per lo svolgimento dell'incarico,
In particolare la relazione dovrà contenere le informazioni relative ai sotto parametri di seguito riportati ai fini della relativa valutazione e della conseguente assegnazione dei punteggi nei limiti indicati:

| **Metodologie e strumenti tecnici che il concorrente si impegna ad adottare per lo svolgimento dell'incarico Max 40 punti** | | |
|---|---|---|
| *descrizione* | *criteri motivazionali* | *punteggio max* |
| 2.1 Piano di revisione | Il punteggio sarà assegnato in relazione agli elementi qualitativi e quantitativi della proposta applicando un coefficiente compreso tra 0 e 1, espresso in valori centesimali, come segue: ECCELLENTE (1,00) –BUONO (0,80) – DISCRETO (0,60) – SUFFICIENTE (0,40) – INSUFFICIENTE (0,20) – SCARSO (0,00) in ragione della valorizzazione dei seguenti aspetti: **processi e tecniche di valutazione dei rischi** (gestione informatizzata dei flussi di lavoro necessari per le analisi valutative, con particolare riferimento alla pianificazione delle attività e controlli; possibilità di elaborazione di scenari virtuali in base ai rischi evidenziati in sede di analisi; utilizzo di analisi matriciali per le valutazioni); **metodologia di revisione adottata** (utilizzo di una procedura automatizzata che permetta la determinazione della significità dei rischi; utilizzo di indici che permettano la sintesi degli aspetti di debolezza, o comunque migliorabili con azioni correttive, del sistema di gestione di FVG Strade S.p.A.); **strumenti informatici utilizzati** (gestione informatizzata dei flussi di lavoro; predisposizione di un ambiente IT di lavoro virtuale dedicato a FVG Strade S.p.A.; utilizzo di strumenti che permettano una facile collaborazione stabile e continuativa con FVG Strade S.p.A.); **numero di ore previste del personale con distinzione seniority**. | 30 |

## PROCEDURA NEGOZIATA-DETERMINA A CONTRARRE- SERVIZI FORNITURE (DL SEMPLIFICAZIONI)

| *descrizione* | *criteri motivazionali* | *punteggio max* |
|---|---|---|
| 2.2 Flussi informativi e relativa documentazione che sarà messa a disposizione degli Organi Sociali, di Controllo e/o di Vigilanza del Committente. | Il punteggio sarà assegnato in relazione agli elementi qualitativi e quantitativi della proposta applicando un coefficiente compreso tra 0 e 1, espresso in valori centesimali, come segue: ECCELLENTE (1,00) –BUONO (0,80) – DISCRETO (0,60) – SUFFICIENTE (0,40) – INSUFFICIENTE (0,20) – SCARSO (0,00) in ragione della valorizzazione dei seguenti aspetti: predisposizione periodica di reportistica che documenti: le analisi condotte; evidenzi le criticità rilevate; descriva le conclusioni raggiunte e le decisioni rilevanti; elemento rilevante per la valutazione sarà altresì la stessa periodicità di invio della reportistica sopra citata. | 10 |

Sarà quindi stilata una classifica sul punteggio tecnico ottenuto dai singoli concorrenti. Il punteggio totale sarà desunto dalla somma di tutti i punteggi parziali delle voci su indicate.

**I concorrenti dovranno ottenere nell'offerta tecnica un punteggio minimo di 30 PUNTI complessivi per poter essere inseriti nella classifica, un punteggio inferiore sarà considerato pertanto insufficiente per l'inserimento in graduatoria finale.**

**PREZZO punti 20**

Al concorrente che avrà offerto il miglior prezzo complessivo sarà attribuito il punteggio di 40 punti; alle altre offerte il punteggio sarà attribuito in maniera proporzionale, applicando la seguente formula:

$$\text{PUNTEGGIO DA ATTRIBUIRE AL CONCORRENTE} = \frac{\text{PREZZO PIU' BASSO}}{\text{PREZZO OFFERTO}} \times 20$$

# VERIFICA DOCUMENTO

| DATI DOCUMENTO INFORMATICO | |
|---|---|
| Data di verifica | 03/05/2023 |
| Nome | M 13.77 -DAC-SERVIZI E FORNITURE SEMPLIFICAZIONI E CRITERIO DI AGGIUDICAZIONE-SIGNED.PDF |
| Impronta | F6BA6A4A2CF4BD333BC84CC6DA513AB9CCEC7F86C22125F5FFD19100BA0ACDC8 |
| Dimensione (Byte) | 177,802 |

| REGISTRAZIONE DI PROTOCOLLO | |
|---|---|
| Estremi prot. | GEN-PRINT-2023-1113-P |
| Verso | Partenza |
| Data registrazione | 03/05/2023 |

| FIRME DIGITALI | |
|---|---|
| Numero firme | 1 |

| FIRMA 1 | |
|---|---|
| Firmatario | **EMANUELA PAOLA CASTELLOTTI** |
| Codice Fiscale | TINIT-CSTMLP72H70H501C |
| Codice Identificativo | SIG0000003300707 |
| Ente Certificatore | InfoCamere Qualified Electronic Signature CA |
| Organizzazione | |
| Stato | IT |
| Algoritmo | SHA-256 |
| Impronta della Firma | 00 EA 46 00 D8 A9 47 41 3F 7D 8A D9 9D DB F6 D7<br>A5 8F 8C 59 70 04 1D 8E C2 99 0D B2 92 69 9D C7<br>E7 70 7D 82 4B CE A4 2A 15 AB 31 29 02 83 BF 39<br>91 97 8A 04 07 FB 06 87 C4 78 09 43 4D B2 8C 66<br>9A 91 19 A7 DE 60 94 6A 80 96 8E 5F B3 B2 31 A1<br>4C DC 2E 91 84 90 EC 1F CC 91 25 1C 5A 1A E5 B4<br>74 C4 E2 45 8F 45 5A 57 46 79 FA 58 1F 85 C0 E4<br>E5 D8 CF EB FE 85 D1 BF 67 81 D4 7D B5 65 05 6F<br>81 10 1F 6C 4E 66 93 5B D6 AC 45 76 EC E8 AE 17<br>3F 4E E1 03 87 44 B2 0E 51 DB 50 0D B7 7F E5 5B<br>B4 39 70 38 06 8F 3F B9 0A DC 2D 2F CF FA 07 EA<br>B1 39 7C 3B 82 2B BC 2C 8A CB F4 03 F4 60 80 AD<br>BF 8F 96 28 4B D8 C5 ED F2 B6 9F 3D B4 52 58 6F<br>C0 21 51 9A 34 AC 0E 4A 5C 2B 15 A6 96 37 26 B8<br>B5 1D 8D 7D 6B 05 73 5A 4E 93 47 B1 8D A9 32 B7<br>0F 8E 67 89 6D 83 05 84 D5 DC F9 AC 81 DB 52 47 |
| Data e ora della Firma | 03/05/2023 08:52:28 GMT |
| Validità del certificato | Dal 28/04/2022 10:26:45 GMT al 28/04/2025 00:00:00 GMT |
| Certificato del Firmatario valido | |
| Verifica CRL eseguita | |
| Firma Valida | |