



**AUTORITA' DI AUDIT**

**CAPITOLATO TECNICO**

**PER L’AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI ASSISTENZA TECNICA PER GLI ADEMPIMENTI DI CHIUSURA DELL’ANNO CONTABILE 2019-2020 IN ESITO A PROCEDURA NEGOZIATA *EX ARTT. 1, COMMA 2, LETTERA B)*, DEL DECRETO-LEGGE N. 76/2020, CONVERTITO, CON MODIFICAZIONI, DALLA LEGGE N. 120/2020, E 63 DEL DECRETO LEGISLATIVO 18 APRILE 2016, N. 50, ESPLETATA MEDIANTE RDO APERTA SUL MEPA.**

**CIG: 8551160078**



## AUTORITA' DI AUDIT

### Sommario

1. AMMINISTRAZIONE AGGIUDICATRICE .....	3
2. RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO .....	3
3. OGGETTO DELL'APPALTO .....	3
3.1. CONTESTO DI RIFERIMENTO.....	4
3.2 ADEMPIMENTI RELATIVI ALL'ATTIVITA' DI CHIUSURA DELL'ANNO CONTABILE .....	4
3.2.1 RELAZIONE ANNUALE DI CONTROLLO.....	4
3.2.2 AUDIT DEI CONTI .....	5
3.2.3 VERIFICA DELLA DICHIARAZIONE DI GESTIONE E PARERE ANNUALE.....	6
3.2.4 PRESENTAZIONE DEI DOCUMENTI DI CHIUSURA .....	7
3.2.5 AUDIT DI ORGANISMI COMUNITARI .....	7
3.2.6 SUPPORTO E COMPLETAMENTO ATTIVITA' IN ITINERE .....	8
3.3 CONTENUTI TECNICI DEI SERVIZI RICHIESTI E GRUPPO DI LAVORO PER L'EROGAZIONE DEL SERVIZIO .....	8
4. IMPORTO A BASE DI GARA E DURATA DELL'AFFIDAMENTO .....	12
5. PIANIFICAZIONE E CONSUNTIVAZIONE DELLE ATTIVITA' .....	12
6. PAGAMENTO DEL CORRISPETTIVO.....	14
7. RECESSO.....	15
8. INCOMPATIBILITA' E OBBLIGHI DI COMPORTAMENTO .....	15
9. OBBLIGHI E RESPONSABILITÀ IN MATERIA DI SICUREZZA SUL LAVORO E DI DANNI ARRECATI DURANTE L'ESPLETAMENTO DEL SERVIZIO.....	15



## AUTORITA' DI AUDIT

### PREMESSA

In esecuzione della determinazione a contrarre n. 181 del 14 dicembre 2020, ai sensi degli artt. 1, comma 2, lettera b) del decreto-legge 16 luglio 2020, n. 76, convertito, con modificazioni, dalla legge 11 settembre 2020, n. 120 e 63 del d.lgs. n. 50/2016, il Ministero del lavoro e delle politiche sociali – Segretariato Generale – Autorità di Audit intende avviare una procedura negoziata senza previa pubblicazione del bando di gara per l'acquisizione in un unico lotto del servizio di assistenza tecnica in favore della Autorità di Audit nell'espletamento delle funzioni rientranti nella fase di chiusura dell'anno contabile 2019-2020 nell'ambito dei Programmi Operativi Nazionali - Fondo Sociale Europeo – denominati *“Iniziativa Occupazione Giovani”* (PON IOG), *“Sistemi di Politiche Attive per l'Occupazione”* (PON SPAO) e *“Inclusione”* (PON INCLUSIONE), espletata mediante RdO aperta sul Mercato Elettronico della Pubblica Amministrazione (MEPA) di Consip S.p.A. da aggiudicare, ai sensi dell'art. 95 del d.lgs. n. 50/2016, a favore dell'offerta economicamente più vantaggiosa sulla base del miglior rapporto qualità/prezzo.

## 1. AMMINISTRAZIONE AGGIUDICATRICE

Ministero del lavoro e delle politiche sociali, Segretariato Generale, Autorità di Audit

PEC: [segretariatogenerale.ada@pec.lavoro.gov.it](mailto:segretariatogenerale.ada@pec.lavoro.gov.it)

Profilo del committente: [www.lavoro.gov.it](http://www.lavoro.gov.it)

## 2. RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO

Ai sensi dell'articolo 31 del decreto legislativo n. 50/2016 il Responsabile Unico del Procedimento è la dott.ssa Anita Pisarro. Il ruolo e le funzioni del Responsabile Unico del Procedimento sono stabiliti, principalmente, nell'art. 31 del D.lgs. n. 50/2016 e nelle Linee Guida n. 3 - approvate dall'ANAC con deliberazione n. 1096 del 26/10/2016 ed aggiornate al D.lgs. n. 56/2017 con deliberazione n. 1007 dell'11/10/2017 - di attuazione dell'art. 31, comma 5, del precitato D.lgs. n. 50/2016, recanti *“Nomina, ruolo e compiti del responsabile unico del procedimento per l'affidamento di appalti e concessioni”*, applicabili nei sensi e nei limiti di cui all'art. 216, comma 27-octies del D.lgs. n. 50/2016.

## 3. OGGETTO DELL'APPALTO

Oggetto della presente gara è l'affidamento del servizio di assistenza tecnica in favore della Autorità di Audit nell'espletamento delle funzioni rientranti nella fase di chiusura dell'anno contabile 2019-2020 nell'ambito dei Programmi Operativi Nazionali - Fondo Sociale Europeo – denominati *“Iniziativa Occupazione Giovani”* (PON IOG), *“Sistemi di Politiche Attive per*



## AUTORITA' DI AUDIT

l'Occupazione" (PON SPAO) e "Inclusione" (PON INCLUSIONE).

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 51, comma 1, del D.lgs. n. 50/2016, l'appalto è costituito da un unico lotto in quanto non risulta ragionevolmente possibile procedere a gara per lotti distinti a causa della stretta integrazione funzionale ed operativa dei diversi servizi in via di affidamento, nonché in quanto solamente una gara a lotto unico - con conseguente unicità di coordinamento, direzione e responsabilità - appare idonea ad assicurare una adeguata omogeneità delle attività poste in essere e dei relativi risultati perseguiti.

### 3.1. CONTESTO DI RIFERIMENTO

L'autorità di Audit è un organismo individuato presso il Segretariato Generale del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali. In particolare, ai sensi dell'art.3, comma 6, lett. c, del citato DPR n.57/2017 *"Il responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza opera presso il Segretariato generale al fine di svolgere la propria funzione, in raccordo con il Segretario generale, su tutta l'attività del Ministero del lavoro e delle politiche sociali. Svolge i suoi compiti con il supporto di una delle unità di personale dirigenziale di livello non generale incardinate presso il Segretariato generale, assicurando inoltre: [...] le funzioni dell'autorità di audit dei Fondi europei (Fondo sociale europeo - FSE, Fondo europeo di adeguamento alla globalizzazione - FEG e Fondo di aiuti europei agli indigenti - FEAD), al fine di garantire terzietà rispetto alle funzioni di gestione e certificazione"*.

In particolare, il Ministero del lavoro e delle politiche sociali – Segretariato Generale – Autorità di Audit necessita di un servizio di supporto e assistenza tecnica, per i Programmi PON FSE 2014-2020 cofinanziati dall'Unione Europea, dedicato alla chiusura dell'anno contabile 2019-2020.

La **fase di chiusura annuale** inizia normalmente dal 01/01/n+1 e termina il 15/02/n+1. Essa ha carattere permanente sino al 2024 e si riferisce alla chiusura delle attività di audit svolte con riferimento al periodo contabile compreso tra il 01/07/n-1 ed il 30/06/n. In questa fase di chiusura annuale, l'Autorità di Audit è chiamata a: (i) predisporre e presentare alla Commissione un Parere di audit entro il 15 febbraio di ogni anno a partire dal 2016 sui documenti di cui alla lettera a) e b) del paragrafo 5, art. 63 del Regolamento finanziario (UE, Euratom) n. 2018/1046, secondo il modello previsto dall'Allegato VIII del Reg. (UE) n. 207/2015; (ii) predisporre e presentare alla Commissione una Relazione di controllo annuale, secondo il modello previsto dall'Allegato IX del Reg. (UE) n. 207/2015 e le indicazioni della *"Guidance for Member States on Annual Control Report and Audit Opinion"*.

In sintesi, nei successivi paragrafi sono riportate le principali attività sulle quali dovrà intervenire l'azione di supporto dell'aggiudicatario.

### 3.2 ADEMPIMENTI RELATIVI ALL'ATTIVITA' DI CHIUSURA DELL'ANNO CONTABILE

#### 3.2.1 RELAZIONE ANNUALE DI CONTROLLO

L'art. 127, paragrafo 5, lettera b), del Reg. (UE) n. 1303/2013, prevede che l'AdA prepari una



## AUTORITA' DI AUDIT

Relazione di controllo che evidenzia le principali risultanze delle attività di audit svolte, comprese le carenze riscontrate nei sistemi di gestione e di controllo e le azioni correttive proposte e attuate. La Relazione di controllo annuale deve essere redatta conformemente al modello di cui all'Allegato IX del Reg. (UE) n. 207/2015.

La Relazione annuale di controllo costituisce la sintesi di tutte le attività di audit condotte con riferimento ad uno specifico periodo contabile compreso tra il 01/07 dell'anno n-1 ed il 30/06/ dell'anno n. Tale Relazione unitamente al Parere, in conformità all'art. 63 (5 lett. b) del Reg. (UE, EURATOM) n. 2018/1046, va presentata ai competenti Servizi della Commissione europea entro il 15/02 di ogni anno a partire dal 2016, con riferimento al periodo contabile precedente.

Per quanto attiene le procedure per l'elaborazione della Relazione di controllo annuale e quindi del rilascio del Parere di audit, anche con riferimento a quanto previsto nelle linee guida sulla Strategia di audit per gli Stati membri, l'AdA deve prevedere di eseguire gli audit dei conti e l'esame della Dichiarazione di affidabilità di gestione dell'Autorità di gestione.

### 3.2.2 AUDIT DEI CONTI

Attraverso l'audit dei conti, l'AdA deve fornire una ragionevole garanzia sulla veridicità, completezza, accuratezza degli importi compresi nei conti. La metodologia finalizzata all'audit dei conti considera gli esiti del lavoro di audit dei sistemi, con particolare riferimento a quelli riferiti all'Autorità di Certificazione ed ai risultati degli audit sulle operazioni. Inoltre, l'AdA, conformemente agli orientamenti previsti dalla nota EGESIF del 03/12/2018 n. 15\_0016-04 "Linee guida per gli Stati membri sull'audit dei conti", effettua delle verifiche aggiuntive finali sui conti, che consentono all'Autorità di Audit di fornire un parere per stabilire se questi ultimi forniscono un quadro veritiero e corretto.

Allo scopo di eseguire l'audit dei conti in maniera esaustiva ed affidabile è necessario includere appieno nell'attività in questione i risultati dell'audit delle operazioni.

Nell'ambito dell'audit dei conti dovrebbe essere eseguita una verifica sul rispetto da parte dell'AdC delle indicazioni contenute nella Nota EGESIF 15-0018-04 del 03.12.2018 relativa alla preparazione, esame e accettazione dei conti, con particolare riferimento ai seguenti aspetti:

- importi registrati nel sistema contabile dell'Autorità di Certificazione;
- importi dei contributi del Programma pagati per strumenti finanziari;
- anticipi pagati nel contesto degli aiuti di Stato;
- riconciliazione delle spese;
- calcolo del saldo annuale.

Infine, rientra nell'attività di audit dei conti la verifica sul rispetto della corretta applicazione da parte dell'AdC degli orientamenti in materia di importi ritirati, importi recuperati, importi da recuperare e importi non recuperabili come previsto dalla Nota EGESIF 15-0017-04 del 03.12.2018.



## AUTORITA' DI AUDIT

Nell'ambito degli audit dei conti, l'AdA, alla luce degli esiti finali degli audit delle operazioni, verificherà la corretta implementazione dei meccanismi di *follow up* a fronte di spese valutate come non ammissibili (effettività dei ritiri, decertificazioni delle spese dichiarate non ammissibili, recuperi, ecc.).

L'AdA, una volta ricevuta la bozza dei conti, tenuto conto anche dei risultati dell'Audit di sistema sull'AdC e degli esiti finali degli audit delle operazioni, esegue le verifiche aggiuntive finali sulla bozza dei conti. Le verifiche aggiuntive sui conti certificati dall'AdC avranno lo scopo di accertare che tutti gli elementi richiesti dall'art. 137 del Reg. (UE) n. 1303/2013 siano correttamente inclusi nei conti e che siano supportati da documenti sottostanti in possesso delle Autorità competenti.

Le verifiche che l'AdA intende eseguire sui conti concernono:

- le voci di spesa certificate, ovvero l'importo totale delle spese ammissibili dichiarate ai sensi dell'art. 137 (1) (a) del Reg. (UE) n. 1303/2013. In particolare, verranno verificate, anche attraverso un campione rappresentativo, le spese inserite nelle domande di pagamento presentate alla Commissione nel corso dell'anno contabile;
- le altre voci (ritiri, recuperi, importi da recuperare e importi non recuperabili) attraverso verifiche a campione sulle singole registrazioni, anche alla luce degli esiti degli audit di sistema e delle operazioni;
- la riconciliazione delle spese: in particolare verrà riscontrata la riconciliazione dei conti fornita dall'AdC all'interno dell'Appendice 8 dell'Allegato VII del Reg. (UE) n. 1011/2014, con riferimento al totale delle spese inserite nella bozza dei conti, all'importo complessivo registrato nei sistemi contabili dell'AdC e le spese (incluso il contributo pubblico corrispondente) inserite nelle domande di pagamento presentate alla Commissione nel corso dell'anno contabile di riferimento. Nel caso si dovessero manifestare delle differenze o disallineamenti, l'AdA valuterà l'adeguatezza delle giustificazioni riportate nei conti e fornite dall'AdC attraverso appropriate procedure di audit. Ciò al fine di ottenere prove ragionevoli che gli eventi alla base di eventuali deduzioni siano conosciuti e trattati prima della presentazione del parere di audit e della relazione annuale di controllo, di cui all'art. 127 paragrafo 5 del Reg. (UE) n. 1303/2013;
- l'effettiva correzione delle irregolarità, attraverso la verifica del corretto inserimento nei conti dei risultati dei controlli eseguiti dall'Autorità di Audit, o da parte di altri soggetti, compresi la Commissione europea e la Corte dei Conti europea. Tale verifica assume un grande rilievo anche ai fini della trattazione del tasso di errore, da riportare nella Relazione di controllo annuale.

### 3.2.3 VERIFICA DELLA DICHIARAZIONE DI GESTIONE E PARERE ANNUALE

L'Autorità di Audit prepara, ai sensi dell'art. 127 (5, a) del Reg. (UE) n. 1303/2013, un Parere di audit a norma dell'art. 63 (5) del Reg. finanziario. Il Parere accerta se i conti forniscono un quadro fedele, se le spese per le quali è stato chiesto il rimborso alla Commissione sono legali e regolari e se i sistemi di controllo istituiti funzionano correttamente. Il Parere riferisce altresì se l'esercizio di



## AUTORITA' DI AUDIT

revisione contabile mette in dubbio le asserzioni contenute nella Dichiarazione di affidabilità di gestione dell'Autorità di Gestione. In particolare, ai fini del Parere di audit, per concludere che i conti forniscono un quadro fedele, l'Autorità di Audit verifica che tutti gli elementi prescritti dall'articolo 137 del Reg. (UE) n. 1303/2013 siano correttamente inclusi nei conti e trovino corrispondenza nei documenti contabili giustificativi conservati da tutte le Autorità o da tutti gli Organismi competenti e dai Beneficiari.

Il Parere di audit deve quindi riferire se:

- i conti forniscono un quadro fedele e veritiero;
- le spese delle quali è stato chiesto il rimborso alla Commissione e che sono dichiarate nei conti siano legittime e regolari;
- il Sistema di gestione e controllo istituito funzioni correttamente;
- l'esercizio di revisione contabile metta in dubbio le asserzioni contenute nella Dichiarazione di gestione elaborata dall'Autorità di Gestione.

L'AdA deve, inoltre, assicurare che gli audit del Programma siano stati eseguiti conformemente alla Strategia di audit, tenendo conto degli standard di audit riconosciuti a livello internazionale. Tali standard richiedono che l'Autorità di Audit soddisfi requisiti etici e svolga il lavoro di audit per ottenere ragionevole certezza ai fini del Parere di audit.

### 3.2.4 PRESENTAZIONE DEI DOCUMENTI DI CHIUSURA

Conformemente all'art. 138 del Reg. (UE) n. 1303/2013, per ogni esercizio, a partire dal 2016 e fino al 2025 compreso, gli Stati membri trasmettono entro il termine stabilito all'articolo 63, paragrafo 5, del Reg. finanziario, i seguenti documenti, vale a dire:

- a. i conti di cui all'articolo 137, paragrafo 1, del presente Regolamento per il precedente periodo contabile; a. i conti di cui all'articolo 137, paragrafo 1, del Reg. (UE) 1303/2013 per il precedente periodo contabile – predisposti a cura dell'AdC;
- b. la dichiarazione di gestione e la relazione annuale di sintesi di cui all'articolo 125, paragrafo 4, primo comma, lettera e), ai sensi del Reg. UE 1303/2013 per il precedente periodo contabile;
- c. il Parere di audit e la Relazione di controllo di cui all'articolo 127, paragrafo 5, primo comma, lettere a) e b), del Reg. di cui sopra per il precedente periodo contabile.

### 3.2.5 AUDIT DI ORGANISMI COMUNITARI

- a. Preparazione di audit da parte dei Servizi della Commissione Europea o da parte della Corte dei Conti Europea e/o predisposizione delle relative controdeduzioni.
- b. Partecipazione a riunioni in materia di audit con istituzioni nazionali e comunitarie.



## AUTORITA' DI AUDIT

c. Predisposizione della documentazione tecnica da presentare nel corso di negoziati e/o incontri.

### 3.2.6 SUPPORTO E COMPLETAMENTO ATTIVITA' IN ITINERE

Nell'ambito delle prestazioni da rendere, dovrà essere assicurato alla Autorità di Audit il supporto e l'assistenza tecnica per le seguenti attività:

- a. analisi e valutazione della documentazione trasmessa dagli organismi auditati nel corso di audit di sistema, follow up e audit sulle operazioni a seguito di Rapporti Provvisori dell'Autorità di Audit
- b. supporto nella predisposizione dei Rapporti Definitivi da trasmettere agli organismi auditati nel corso dell'anno contabile 2019-2020
- c. supporto nella predisposizione dei riscontri alle richieste della Commissione Europea concernenti le RAC dell'anno contabile 2019-2020 e degli anni precedenti – periodo di programmazione 2014-2020.

### 3.3 CONTENUTI TECNICI DEI SERVIZI RICHIESTI E GRUPPO DI LAVORO PER L'EROGAZIONE DEL SERVIZIO

I contenuti tecnici dei servizi richiesti consistono nello svolgimento di servizi di supporto tecnico-specialistico ed operativo con principale riferimento alle seguenti attività:

- a) Audit dei conti e predisposizione dei relativi rapporti provvisori, check list, rapporti definitivi;**
- b) Relazione annuale di controllo, verifica della Dichiarazione di Gestione, parere di audit;**
- c) Presentazione dei documenti di chiusura;**
- d) Audit di organismi comunitari, preparazione di audit da parte dei Servizi della Commissione Europea o da parte della Corte dei Conti europea e/o predisposizione delle relative controdeduzioni;**
- e) Completamento attività in itinere;**
- f) Riscontri alla CE per le RAC del periodo di programmazione 2014-2020.**

L'aggiudicatario dovrà garantire che tutte le predette azioni, come sopra esplicitate, siano realizzate in piena coerenza con quanto previsto dai Regolamenti UE e da ogni altro documento generale, di indirizzo e metodologico emanato a livello comunitario, nazionale e regionale e da successivi atti normativi che dovessero intervenire in materia.

Inoltre, l'Aggiudicatario s'impegna a realizzare le attività nel rispetto dei tempi indicati dai regolamenti comunitari, tenendo altresì conto delle tempistiche indicate dall'Amministrazione contraente. Tutte le attività dovranno essere eseguite in considerazione degli standard accettati a livello internazionale. L'Aggiudicatario dovrà inoltre fornire un supporto nell'interpretazione delle



## AUTORITA' DI AUDIT

disposizioni nazionali e comunitarie che attengono alle attività di audit.

L'Aggiudicatario si impegna, altresì, a garantire e a realizzare ogni ulteriore attività di supporto tecnico e di assistenza tecnica necessaria a garantire la correttezza degli adempimenti della Autorità di Audit.

All'interno dell'offerta tecnica i concorrenti sono chiamati a dar conto delle modalità con cui gli stessi intendono provvedere ad eventuali picchi di attività che l'utile svolgimento del servizio dovesse richiedere.

Le risorse da impiegare nell'affidamento dovranno rispondere ai requisiti previsti dai profili di seguito descritti, laddove i requisiti espressi sono considerati requisiti minimi.

In particolare, l'espletamento delle attività come sopra descritte avverrà a mezzo di apposito gruppo di lavoro composto da n. 4 risorse rispondenti ai profili di seguito descritti:

**a) n. 1 Manager**, laureato (da intendersi diploma di laurea magistrale ovvero specialistica ovvero conseguita ai sensi del vecchio ordinamento), iscritto al Registro dei revisori legali, con una anzianità lavorativa di almeno 14 (quattordici) anni, di cui almeno 11 (undici) di provata esperienza nella specifica materia oggetto dell'appalto. Il Manager, inoltre, deve avere almeno 6 (sei) anni di provata esperienza nella conduzione o nel coordinamento di gruppi di lavoro complessi.

Il Manager:

a.1 garantisce la coerenza e l'allineamento di tutti i servizi in esecuzione costituendo l'interfaccia operativo principale nei confronti dell'Amministrazione committente;

a.2 garantisce la corretta esecuzione dell'affidamento attenendosi alle disposizioni contrattuali e assicura il pieno rispetto dei livelli di servizio;

a.3 garantisce il coordinamento dell'intero gruppo di lavoro, assicurando piena coerenza con le linee strategiche e gli obiettivi definiti;

a.4 assicura l'Amministrazione committente delle risorse, garantendo la flessibilità del gruppo di lavoro;

a.5 assicura il monitoraggio delle iniziative in corso, garantendo l'efficacia, l'efficienza e la tempestività delle attività progettuali, facendosi portatore delle problematiche rilevate nell'esecuzione delle attività, proponendo soluzioni e intraprendendo le necessarie azioni correttive.

Al Manager sono richieste inoltre:

a) competenze su temi di politica e normativa comunitaria;

b) competenze su temi di programmazione, monitoraggio, valutazione, controllo d'interventi finanziati dai fondi comunitari;



## AUTORITA' DI AUDIT

- c) competenze sulla gestione finanziaria e contabile dei contributi comunitari, conformemente alle norme internazionalmente riconosciute;
  - d) competenze su temi di *program* e *risk management*;
  - e) competenze su temi di Advisory strategico e in particolare relative all'organizzazione dei processi e alla gestione del cambiamento;
  - f) conoscenza di una o più lingue straniere di lavoro della Commissione Europea (Inglese, Francese e Tedesco).
- b) n. 3 Esperti senior**, laureati (da intendersi diploma di laurea magistrale ovvero specialistica ovvero conseguita ai sensi del vecchio ordinamento), con una anzianità lavorativa di almeno 10 (dieci) anni, di cui almeno 7 (sette) di provata esperienza nella specifica materia oggetto dell'appalto.

L'Esperto *senior*:

- b.1 garantisce la corretta esecuzione dei servizi loro assegnati curandone gli aspetti sia tecnici sia gestionali;
- b.2 risolve in autonomia le problematiche di processo e organizzative rilevate durante l'esecuzione delle azioni affidate, allineandosi costantemente con l'Amministrazione committente;
- b.3 promuove il lavoro di *team* e curano la produzione dei documenti richiesti, nei tempi stabiliti.

All'esperto *senior* sono richieste inoltre:

- a) competenze su temi di politica e normativa comunitaria;
- b) competenze su temi di programmazione, monitoraggio, valutazione, controllo d'interventi finanziati dai fondi comunitari;
- c) competenze sulla gestione finanziaria e contabile dei contributi comunitari, conformemente alle norme internazionalmente riconosciute;
- d) competenze su temi di *program* e *risk management*;
- e) competenze su tematiche relative all'organizzazione dei processi e alla gestione del cambiamento;
- f) conoscenza di una o più lingue straniere di lavoro della Commissione Europea (Inglese, Francese e Tedesco).

Il **Manager** svolgerà funzioni di supervisione tematica, gestionale e metodologica della commessa - lato operatore - nonché di coordinamento delle diverse linee di attività dello stesso gruppo di lavoro. Sarà inoltre il referente, per conto dell'Operatore, nei confronti dell'Amministrazione committente, circa l'avanzamento del servizio ed i risultati conseguiti ed è tenuto a fornire tempestiva informazione a quest'ultima circa qualsiasi scostamento emerso od emergendo



## AUTORITA' DI AUDIT

rispetto alle attività programmate ed agli obiettivi di percorso e finali prestabiliti. Il Manager, inoltre, opererà come tale con riferimento all'intero gruppo di lavoro e a tutte le attività come sopra previste.

L'aggiudicatario dovrà garantire, con continuità per tutta la durata dell'affidamento, un qualificato supporto tecnico ed operativo alla struttura committente nella realizzazione di tutte le attività oggetto del presente appalto.

I soggetti partecipanti alla gara, in sede di offerta tecnica, dovranno illustrare la struttura organizzativa del gruppo di lavoro attraverso cui intendono prestare il servizio.

In sede di offerta tecnica, i soggetti partecipanti alla gara dovranno indicare nominativamente i singoli componenti il gruppo di lavoro ed allegare i relativi *curriculum vitae* in formato europeo, sottoscritti ai sensi del DPR n. 445/2000 e s.m.i., da cui risulti il possesso dei requisiti necessari.

In particolare, al fine di comprovare la necessaria anzianità lavorativa e professionale, nel profilo e nella materia oggetto dell'appalto, per ciascuna esperienza lavorativa occorrerà indicare nominativo e contatti della società/ente presso cui è stata maturata la relativa esperienza nonché la durata espressa in anni e mesi (il mese sarà valutato per intero se l'esperienza è superiore a n. 15 giornate).

Ai fini del calcolo della durata dell'esperienza lavorativa e professionale degli esperti, qualora l'esperto abbia svolto nello stesso lasso temporale più esperienze, il periodo temporale in cui l'esperto ha svolto contemporaneamente più esperienze lavorative e professionali dovrà essere computato una sola volta.

È prevista, per l'Amministrazione contraente, la possibilità di richiedere sostituzioni/integrazioni di risorse con specifiche competenze, non esplicitamente riportate nei profili sopra descritti.

Nell'arco dell'intera durata dell'affidamento, i relativi profili professionali saranno considerati invariati, anche in caso di aumento di qualifica, nel caso la loro fruizione si riferisca alla medesima attività o ad attività di pari livello.

Le risorse messe a disposizione dall'Operatore affidatario dovranno prestare la loro assistenza – salva diversa indicazione dell'Amministrazione – presso gli uffici del Ministero del lavoro e delle politiche sociali.

In ogni caso, tenuto conto delle misure cautelative da adottarsi in ragione della pandemia da Covid-19, il Ministero del lavoro e delle politiche sociali potrà prevedere, concordare e autorizzare la prestazione dei servizi in modalità di smart working in coerenza con le misure adottate e da adottarsi con riferimento al personale interno del Ministero medesimo.

Ciascuna delle risorse messe a disposizione dall'Operatore affidatario dovrà essere autosufficiente sotto il profilo della strumentazione tecnologica necessaria allo svolgimento delle attività di competenza.



## AUTORITA' DI AUDIT

### 4. IMPORTO A BASE DI GARA E DURATA DELL'AFFIDAMENTO

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 35, comma 4, del D.lgs. n. 50/2016, l'importo stimato dell'appalto, valevole altresì come base d'asta della procedura, è determinato in euro **135.410,00** IVA esclusa.

Per il contratto in affidamento è prevista una durata di 4 (quattro) mesi, decorrenti dal giorno successivo alla data di comunicazione all'Aggiudicatario dell'intervenuta conclusione dell'iter di approvazione e controllo previsto per il medesimo contratto. L'Amministrazione committente, ai sensi dell'art. 8, comma 1, lett. a), del decreto-legge 16 luglio 2020, n. 76, convertito, con modificazioni, dalla legge 11 settembre 2020, n. 120, si riserva la facoltà di disporre l'esecuzione del contratto in via d'urgenza ai sensi dell'art. 32, comma 8, del decreto legislativo n. 50 del 2016, nelle more della verifica dei requisiti di cui all'art. 80 del medesimo decreto legislativo, nonché dei requisiti di partecipazione previsti per la partecipazione alla procedura.

Pur facendosi riferimento alla realizzazione a corpo del servizio, si è ipotizzato un numero medio minimo di giornate occorrenti per assolvere a regola d'arte i servizi di assistenza tecnica individuati. Ferma restando la verifica quantitativa e qualitativa del servizio reso e la effettiva rispondenza dello stesso rispetto alle attività indicate nel precedente paragrafo 3., è stato ipotizzato *un fabbisogno medio minimo di almeno 42 giornate per la durata contrattuale per il profilo manager e di almeno 180 giornate per la durata contrattuale per le tre unità di profilo senior*. Pertanto, nella predisposizione dell'offerta si dovrà tener conto di quanto qui previsto.

Sono a carico dell'Appaltatore tutti costi connessi all'esecuzione del servizio in appalto. In particolare, a titolo esemplificativo e non esaustivo, sono a carico dell'affidatario:

- i costi delle retribuzioni relative al personale impiegato, compresi tutti gli oneri previdenziali, assicurativi, fiscali discendenti dall'applicazione di leggi ed ogni onere posto a carico del datore di lavoro dallo specifico contratto applicato;
- i costi connessi a spostamenti, viaggi, trasferte eventualmente occorrenti all'espletamento del servizio, e di ogni ulteriore onere e spese relativi alle attività e agli adempimenti occorrenti alla integrale esecuzione di tutte le attività e dei servizi oggetto della procedura in argomento.

Nessun costo o rimborso spese potrà essere posto a carico dell'Amministrazione, che si impegna a corrispondere, fatte salve le verifiche indicate nel dettaglio nello schema di contratto quivi allegato, da intendersi parte integrante del presente Capitolato, il corrispettivo dell'appalto risultante dal prezzo di aggiudicazione.

Nessun altro onere sarà a carico dell'Amministrazione.

### 5. PIANIFICAZIONE E CONSUNTIVAZIONE DELLE ATTIVITA'

L'operatore aggiudicatario dovrà formulare e sottoporre all'approvazione dell'Amministrazione



## **AUTORITA' DI AUDIT**

Committente, entro 5 (cinque) giorni dalla data di avvio delle attività, un Piano Generale di Lavoro di livello esecutivo, che, tenendo conto di tutto quanto richiesto dal capitolato, illustrerà, per il periodo di riferimento ed in relazione alle diverse attività da espletare, gli out-put da realizzare e le risorse umane impiegate, l'impegno previsto in termini di giornate/lavoro delle risorse umane e le relative scadenze, anche nel riferimento a quanto espressamente previsto nel paragrafo 4 del presente Capitolato tecnico.

Tale piano varrà come riferimento per ogni verifica di corrispondenza, efficacia ed efficienza del servizio fornito.

Resta inteso, naturalmente, che in ragione delle occorrenze di periodo l'Amministrazione Committente potrà richiedere la variazione del Piano Generale di Lavoro nonché assegnare all'Impresa specifici sotto-obiettivi di periodo o speciali ordini di priorità che l'Impresa sarà tenuto a rispettare.

Il gruppo di lavoro incaricato di rendere i servizi oggetto del presente capitolato deve essere conforme a quello indicato nell'offerta tecnica.

L'operatore aggiudicatario si obbliga ad eseguire le prestazioni oggetto del presente capitolato a perfetta regola d'arte, nel rispetto delle norme vigenti, nonché dei canoni tecnici tutti applicabili alla fattispecie, secondo le condizioni, le modalità, i termini e le prescrizioni contenute nel presente capitolato.

Rimane salva la facoltà dell'Amministrazione committente di procedere, in qualsiasi momento e anche senza preavviso, alle verifiche sulla piena e corretta esecuzione del servizio e a questo effetto l'appaltatore si impegna a prestare ogni necessaria collaborazione al riguardo.

Salvo solamente che ciò non comporti oneri ulteriori - nel qual caso occorrendo uno specifico patto aggiuntivo - resta inteso che l'appaltatore dovrà adeguarsi alle indicazioni che fornirà in merito l'Amministrazione committente, alla quale è affidato il compito di coordinamento dell'intero Intervento.

Il gruppo di lavoro non potrà essere modificato, durante l'esecuzione del servizio, né nel numero complessivo, né nelle qualifiche professionali indicate, se non previa richiesta/consenso dell'Amministrazione committente.

Tuttavia, su specifica richiesta dell'Amministrazione committente, l'Operatore aggiudicatario dovrà mettere a disposizione ulteriori profili aventi anche competenze verticali su particolari tematiche, con una esperienza professionale minima pari a quella indicata per gli esperti *senior*.

Al gruppo di lavoro non potranno essere apportate variazioni e/o sostituzioni, se non per cause non imputabili all'appaltatore. Nessuna sostituzione potrà comunque avvenire se non sulla base di preventiva autorizzazione dell'Amministrazione ed in presenza in ogni caso di caratteristiche curriculari, in capo al sostituto, almeno equivalenti a quelle dell'esperto sostituito. In tale ipotesi, l'appaltatore dovrà indicare i nominativi e le caratteristiche curriculari dei componenti che intende



## AUTORITA' DI AUDIT

proporre in sostituzione di quelli approvati, fornendo in sede di richiesta di sostituzione il *curriculum vitae* in formato europeo, sottoscritto ai sensi del DPR n. 445/2000 e s.m.i., da cui risulti il possesso dei requisiti necessari.

È comunque in facoltà dell'Amministrazione committente di richiedere la sostituzione di unità di personale addetto alle prestazioni contrattuali che fossero ritenute dall'Amministrazione committente medesima in via obiettiva non idonee alla perfetta esecuzione del servizio affidato, senza che ciò comporti alcun aggravio di costi per l'Amministrazione committente.

Il gruppo di lavoro dovrà essere caratterizzato da un approccio organizzativo flessibile in relazione alle esigenze che potranno emergere nel corso dello svolgimento dell'attività.

L'aggiudicatario si impegna a rispettare tutti gli obblighi derivanti da leggi, regolamenti, contratti collettivi ed integrativi aziendali in materia di rapporti di lavoro, in relazione a tutte le persone che esplicano attività a favore dello stesso per l'esecuzione del servizio, tanto in regime di dipendenza diretta, quanto in forma saltuaria, di consulenza o di qualsivoglia altra natura e assume ogni responsabilità per danni o infortuni che possono derivare a dette persone o essere cagionati da dette persone nell'esecuzione di ogni attività, direttamente o indirettamente, inerente alle prestazioni oggetto del presente appalto.

L'aggiudicatario si obbliga a manlevare e tenere indenne l'Amministrazione committente da tutte le conseguenze derivanti dalla eventuale inosservanza delle norme e prescrizioni tecniche e di sicurezza vigenti.

## 6. PAGAMENTO DEL CORRISPETTIVO

Ai sensi dell'art. 35, comma 18, del D.lgs. n. 50/2016, l'operatore affidatario del servizio, entro il termine di 15 (quindici) giorni dall'effettivo inizio della prestazione, può chiedere, alle condizioni stabilite nel citato art. 35, comma 18, l'anticipazione del prezzo pari al 20% (venti per cento) del valore del contratto.

Il pagamento del corrispettivo contrattuale – al netto dell'anticipazione eventualmente ricevuta ai sensi del periodo immediatamente precedente - sarà effettuato, dietro presentazione di regolare fattura in modalità elettronica, in unica soluzione, previa presentazione da parte dell'appaltatore (e correlata approvazione da parte dell'Amministrazione della prestazione effettuata, in termini di qualità e quantità, rispetto alle prescrizioni previste) di una dettagliata relazione sull'attività svolta contenente gli out-put realizzati.

Resta naturalmente ferma, in caso di inadempimento da parte dell'affidatario agli obblighi assunti, la facoltà per l'Amministrazione di ricorrere ai rimedi contrattuali ordinari ed in particolare alla sospensione dei pagamenti ed alla risoluzione del contratto.

Più precise indicazioni in merito, con particolare riferimento alle ipotesi di inadempimento, alle penali, al recesso e alla risoluzione del contratto, sono contenute nello schema di contratto quivi



## **AUTORITA' DI AUDIT**

allegato, da intendersi parte integrante del presente Capitolato.

## **7. RECESSO**

Salvo il diritto di recesso ordinario, rimane in capo al Ministero del lavoro e delle politiche sociali la facoltà di disporre l'anticipata cessazione del contratto nel caso in cui in corso di rapporto sopraggiunga strumento di acquisto CONSIP (ad oggi non disponibile) per servizio corrispondente a quello qui in affidamento, per il quale siano previste condizioni economiche più vantaggiose.

## **8. INCOMPATIBILITA' E OBBLIGHI DI COMPORTAMENTO**

In ragione dei principi di riferimento della normativa vigente in materia e di opportunità, data la necessaria posizione di terzietà della Autorità di Audit nei confronti sia dell'Amministrazione di appartenenza che delle Autorità di Gestione/Organismi Intermedi e di Certificazione dei Programmi Operativi Nazionali denominati "Iniziativa Occupazione Giovani" (PON IOG), "Sistemi di Politiche Attive per l'Occupazione" (PON SPAO) e "Inclusione" (PON INCLUSIONE), l'assunzione dell'incarico in via di affidamento è incompatibile relativamente agli operatori economici aggiudicatari di servizi di assistenza tecnica resi in favore delle sopra dette Autorità.

Il soggetto partecipante alla gara, quindi, non deve risultare aggiudicatario di servizi di assistenza tecnica resi in favore di Autorità di Gestione/Organismi Intermedi e di Certificazione dei Programmi Operativi Nazionali sopra emarginati.

Per l'ammissione alla procedura d'appalto, i concorrenti devono dichiarare espressamente di accettare il Patto d'integrità degli appalti pubblici, allegato al bando di gara, che regola i comportamenti del Ministero e degli operatori economici nelle fasi di progettazione, affidamento ed esecuzione degli appalti, delle concessioni e degli altri contratti disciplinati dal d.lgs. 50/16.

## **9. OBBLIGHI E RESPONSABILITÀ IN MATERIA DI SICUREZZA SUL LAVORO E DI DANNI ARRECATI DURANTE L'ESPLETAMENTO DEL SERVIZIO**

Il soggetto aggiudicatario della gara dovrà garantire l'assolvimento di tutti gli obblighi assicurativi e previdenziali per il proprio personale e per i collaboratori impiegati nelle prestazioni oggetto del contratto, secondo quanto previsto dalle disposizioni legislative e regolamentari vigenti in materia di lavoro e di assicurazioni sociali, assumendo a proprio carico tutti gli oneri relativi.

Il soggetto aggiudicatario della gara dovrà adottare tutte le cautele necessarie a garantire la sicurezza e l'incolumità delle persone addette all'esecuzione delle prestazioni e dei terzi, ed evitare danni ai beni di proprietà del Ministero o di terzi.

Il soggetto aggiudicatario della gara si assumerà ogni responsabilità per i casi di infortunio e per i danni arrecati al Ministero e ai terzi durante l'espletamento dei servizi oggetto di affidamento e



## **AUTORITA' DI AUDIT**

solleverà il Ministero, per quanto di rispettiva competenza, da qualsiasi responsabilità in caso di infortuni o danni eventualmente subiti da persone o cose del suddetto Ministero e/o dell'Appaltatore medesimo e/o di terzi in occasione dell'esecuzione del presente appalto.

Il soggetto aggiudicatario della gara si impegnerà espressamente a tenere indenne il Ministero da tutte le conseguenze derivanti dall'eventuale inosservanza delle norme e prescrizioni tecniche, di sicurezza, di igiene e sanitarie vigenti.

In ogni caso, nell'esecuzione delle prestazioni contrattuali, l'Appaltatore osserverà tutte le norme e tutte le prescrizioni tecniche e di sicurezza in vigore, nonché quelle che dovessero essere successivamente emanate anche in attuazione ad eventuali e successivi protocolli anti- COVID19.

Gli eventuali maggiori oneri derivanti dalla necessità di osservare le norme e le prescrizioni di cui sopra, anche se entrate in vigore successivamente alla stipula del contratto, resteranno ad esclusivo carico dell'Appaltatore, intendendosi in ogni caso remunerati con i corrispettivi offerti in sede di gara. L'Appaltatore non potrà, pertanto, avanzare pretesa di compensi, a tale titolo, nei confronti della Regione, assumendosene ogni relativa alea.

Fermo questo ed in generale tutto quanto stabilito nel presente atto, gli obblighi ed i diritti delle parti sono precisati nello schema di contratto allegato al presente capitolato tecnico, da intendersi parte integrante del medesimo.

Al momento della stipula del contratto di affidamento, a tale schema - comunque entro i limiti consentiti dall'ordinamento - potranno essere apportate quelle variazioni e/o integrazioni che risultassero in via obiettiva necessarie a seguito di modifiche al quadro regolamentare e programmatico di riferimento, nonché per obiettive sopravvenute preminenti ragioni di interesse pubblico.

Roma, 14 dicembre 2020

Il Responsabile dell'Autorità di Audit  
dott.ssa Anita Pisarro