

SCHEMA DI DISCIPLINARE DI INCARICO DI REVISORE CONTABILE

OGGETTO: INCARICO DI REVISORE CONTABILE INDIPENDENTE PER LA VERIFICA E CERTIFICAZIONE DELLE SPESE SOSTENUTE NELL'AMBITO DEL PROGETTO SPRAR (SISTEMA DI PROTEZIONE PER RICHIEDENTI ASILO E RIFUGIATI) – CAT. MSNA – MINORI STRANIERI NON ACCOMPAGNATI DEL COMUNE DI POLICORO CODICE PROGETTO PROG-1496 - CUP C81E19000150001 - AFFIDAMENTO AL DOTT./D.SSA _____

Premesso che:

- con nota prot. n. 4799 del 21.02.2019 il Ministero dell'Interno Dipartimento per le Libertà Civili e l'Immigrazione ha comunicato al Comune di Policoro che con D.M. n.1133 del 22.01.2019 ha ammesso al riparto del Fondo Nazionale per le politiche e i servizi dell'asilo per il periodo 2019 (data di avvio) – 2021, il progetto presentato da questo Ente per l'importo di €.265.828,21 per la prima annualità, comprensiva del 5% pari ad €.13.290,41, relativa alla quota di cofinanziamento a carico dell'Ente, da commisurare in base all'effettivo avvio delle attività, e di €.282.857,14 annuali per le annualità 2020 e 2021, comprensiva del 5% pari ad €.14.142,86 annuale relativa alla quota di co-finanziamento a carico dell'Ente;
- il soggetto attuatore del progetto è stato individuato nella Coop. Soc. "NOVASS" con sede legale in Valsinni (MT) in via Toscana, 10 – sede amministrativa in Policoro, via Gonzaga, 82 – P.I. 01142200771;
- ai fini della rendicontazione delle spese sostenute, nel Decreto Ministeriale del 10 agosto 2016 all'art. 25 comma 2, è stabilito che *"L'Ente locale è chiamato ad avvalersi della figura di un Revisore Indipendente, che assume 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, 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 di rendicontazione SPRAR....."*;
- a seguito di procedura comparativa con determinazione dirigenziale n. ____ del _____ si è provveduto ad affidare l'incarico in oggetto al/alla dott./dott.ssa _____;

Preso atto che il/la dott./dott.ssa _____ ha dichiarato di essere in possesso dei requisiti previsti dall'Avviso Pubblico, quali risultano dalle dichiarazioni contenute nella domanda e nel *curriculum vitae* presentato, ed è pertanto idoneo/a a svolgere l'attività di Revisore Contabile Indipendente;

tutto ciò premesso e considerato parte integrante e sostanziale del presente provvedimento:

Il giorno _____ del mese di _____ dell'anno _____

TRA

il Comune di Policoro, rappresentato da _____, il/la quale stipula il contratto in oggetto in qualità di Dirigente del I° Settore Amministrativo;

E

il dott./dott.ssa _____ nato/a a _____ ()
il giorno _____, residente a _____ () in Via/Piazza
_____ n. __, domiciliato a _____ () in
Via/Piazza _____ n. __, avente sede dell'attività professionale a _____ ()
in via/Piazza _____ n. __ codice fiscale _____, partita
iva _____, di seguito indicato/a anche come "incaricato";

si conviene e si stipula quanto segue:

ART. 1 - OGGETTO DELL'INCARICO

Il Comune di Policoro affida al dott./dott.ssa _____, che accetta, l'incarico di Revisore Contabile Indipendente per svolgere l'attività di verifica delle spese dichiarate e sostenute dalla Coop. Soc. "NOVASS" con sede legale in Valsinni (MT) in via Toscana, 10 – sede amministrativa in Policoro, via Gonzaga, 82 – P.I. 01142200771, quale soggetto attuatore del progetto SPRAR - Sistema di protezione per richiedenti asilo e rifugiati, per il periodo dal _____ al 31.12.2021.

ART. 2 – CONTENUTO DELLA PRESTAZIONE

Il Revisore Contabile dovrà 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, 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 di rendicontazione 2018" e s.m.i. e dal "Manuale Operativo d'accoglienza SPRAR".

L'attività di verifica si sostanzierà in un "certificato di revisione" che dovrà accompagnare obbligatoriamente la rendicontazione delle spese sostenute, corredato dagli Allegati previsti dal suddetto Manuale.

Il dott./dott.ssa _____ espletterà il proprio incarico personalmente, in piena autonomia e con modalità da concordare, di volta in volta, con il Responsabile del Progetto.

ART. 4 – MODALITA' DI SVOLGIMENTO DELLE PRESTAZIONI

L'incarico sarà regolato con contratto di prestazione professionale secondo le disposizioni del Codice Civile e nel rispetto delle regole di deontologia professionale.

Lo svolgimento dell'attività potrà avvenire nell'ambito degli uffici del Comune di Policoro e del soggetto attuatore 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. 5 - DURATA

Il presente incarico avrà durata dalla data di sottoscrizione del presente disciplinare fino alla conclusione delle attività di revisione relative all'ultima annualità del Progetto SPRAR, e si intenderà concluso con l'ultimo controllo di rendicontazione del progetto approvato dal Ministero.

ART. 6 – CORRISPETTIVO E MODALITA' DI PAGAMENTO

Il corrispettivo per l'espletamento dell'incarico è stabilito ed accettato in complessivi euro 9.600,00 lordi e onnicomprensivi di imposte, oneri o versamenti obbligatori per legge (iva, cassa previdenza ed assistenza, ecc.), così suddivisi:

- anno 2020 : euro 4.800,00
- anno 2021 : euro 4.800,00

che saranno corrisposti al dott./dott.ssa _____ previa presentazione di regolare fattura e della relazione finale attestanti le attività svolte.

In caso di inadempimento contrattuale il Comune di Policoro si riserva di non autorizzare la liquidazione del compenso sino alla regolare esecuzione delle prestazioni in relazione alle quali si è verificato l'inadempimento.

Tale compenso è da ritenersi onnicomprensivo e pertanto nessuna altra somma sarà erogata in relazione all'esecuzione dell'attività legata al succitato Progetto SPRAR la cui durata è prevista fino al 31.12.2021, mentre la rendicontazione, che dovrà essere compresa nelle attività del Revisore, sarà successiva e subordinata alle indicazioni fornite dal Ministero dell'interno.

La revoca del finanziamento, comporterà la decadenza automatica dell'incarico conferito, salvo gli adempimenti necessari alla rendicontazione delle somme ricevute.

ART. 8 - RISOLUZIONE

La mancata esecuzione delle prestazioni oggetto del presente atto costituisce presupposto per la risoluzione contrattuale.

L'Amministrazione comunale si riserva la facoltà di dichiararsi libera da ogni impegno verso l'incaricato /a inadempiente senza che questi possa pretendere compensi ed indennità di sorta, con l'esclusione di quelli relativi alle prestazioni già assolte al momento della risoluzione stessa.

Il contratto potrà essere risolto anche in caso di gravi e ingiustificati ritardi imputabili all'incaricato/a nell'esecuzione dell'attività contrattuale.

Il compenso sarà ridotto in proporzione al numero dei mesi di effettiva durata dell'incarico, fatta salva l'azione del Comune per il risarcimento di eventuali danni.

ART. 9 - RECESSO

L'incaricato può recedere dall'incarico solamente per giusta causa previo avviso scritto che dovrà pervenire al Comune con raccomandata A/R almeno 30 giorni prima del recesso.

Il Comune, con provvedimento motivato, può recedere dal contratto per sopravvenute ragioni di pubblico interesse. In tal caso l'incaricato/a ha diritto ad ottenere il corrispettivo per l'attività svolta fino a quel momento.

ART. 10 - INCOMPATIBILITA'

L'incaricato/a dichiara di non avere in corso situazioni che possano configurare ipotesi di incompatibilità previste al riguardo delle vigenti disposizioni legislative e regolamentari.

L'incaricato/a dichiara, inoltre, di non avere in corso situazioni che possano configurare ipotesi di conflitti di interesse con il committente con riguardo al presente contratto e si impegna, comunque, a segnalare tempestivamente l'eventuale insorgere di cause di conflitto di interesse.

ART. 11 – CODICE DI COMPORTAMENTO AZIENDALE

L'incaricato dichiara di avere preso visione del contenuto del Codice di Comportamento dei dipendenti del Comune di Policoro, approvato con Delibera di Giunta n. 12 del 26 febbraio 2014, nonché del Codice di comportamento dei dipendenti pubblici, D.P.R. n. 62/2013, i cui contenuti si obbliga a rispettare.

La violazione di detti obblighi di condotta può comportare la risoluzione o decadenza del rapporto di cui al presente disciplinare.

ART. 12 - INFORMATIVA ai sensi dell'art. 13 d.lgs. 196/2003 e dell'art. 13 Regolamento UE

n. 2016/679

Ai sensi dell'art. 13 D.Lgs. 196/2003 (di seguito "Codice Privacy") e dell'art. 13 Regolamento UE n. 2016/679 (di seguito "GDPR 2016/679"), recante disposizioni a tutela delle persone e di altri soggetti rispetto al trattamento dei dati personali, il Comune di Policoro informa che:

- 1) oggetto del trattamento sono i dati personali identificativi (ad es. nome, cognome, data di nascita, ragione sociale, indirizzo, telefono, e-mail, PEC, partita iva, codice fiscale, riferimenti bancari e di pagamento ... - in seguito, "dati personali" o anche "dati") che l'Interessato ha fornito al Comune di Policoro in relazione all'affidamento dell'incarico oggetto del presente disciplinare; essi formeranno oggetto di trattamento nel rispetto della normativa sopra richiamata e degli obblighi di riservatezza cui è tenuta questa Amministrazione;
- 2) il titolare del trattamento è lo stesso Comune di Policoro, con sede a Policoro - Piazza A. Moro n. 1 - in persona del suo Sindaco pro tempore e legale rappresentante, dott. Enrico Mascia, domiciliato per la carica presso la sede dell'Ente stesso;
- 3) il responsabile della protezione dei dati (DPO) è _____, nominato con _____;
- 4) i dati personali che l'Interessato ha fornito sono necessari per gli adempimenti previsti per legge in relazione all'affidamento dell'incarico oggetto del presente disciplinare e, qualora non fossero forniti, impedirebbero l'affidamento stesso e la stipula del relativo contratto;
- 5) il trattamento sarà svolto in forma automatizzata e/o manuale, nel rispetto di quanto previsto dall'art. 32 del GDPR 2016/679 e dall'Allegato B del D.Lgs. 196/2003 (artt. 33-36 del Codice) in materia di misure di sicurezza, ad opera di soggetti appositamente incaricati e in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 29 GDPR 2016/679;
- 6) i dati personali forniti dall'Interessato saranno conservati per il periodo di tempo necessario per il conseguimento delle finalità per le quali sono raccolti e trattati nel rispetto dei principi di liceità, limitazione delle finalità e minimizzazione dei dati, ai sensi dell'art. 5 GDPR 2016/679, previo consenso libero ed esplicito dall'interessato medesimo;
- 7) i dati forniti dall'interessato possono essere diffusi in adempimento agli obblighi di trasparenza e pubblicità imposti dalla legge e potranno essere comunicati ad altri soggetti in adempimento alle obbligazioni derivanti dall'atto per i quali vengono forniti (es. avvocati in caso di contenziosi, consulenti, imprese di recupero crediti, pubbliche amministrazioni ...) o per il rispetto di obblighi di legge;
- 8) i dati forniti dall'Interessato non saranno trasferiti né in Stati membri dell'Unione Europea né in Paesi terzi non appartenenti all'Unione Europea;
- 9) qualora l'Interessato avesse conferito al Comune di Policoro dati qualificabili come "categorie particolari di dati personali", e cioè quei dati che rivelano "l'origine razziale o etnica, le opinioni politiche, le convinzioni religiose o filosofiche, o l'appartenenza sindacale, nonché dati genetici, dati biometrici intesi a identificare in modo univoco una persona fisica, dati relativi alla salute o alla vita sessuale o all'orientamento sessuale della persona", gli stessi potranno essere trattati dal Comune di Policoro solo previo libero ed esplicito consenso dello stesso interessato, manifestato in forma scritta, ai sensi degli artt. 26 e 27 D.Lgs. 196/2003 e degli artt. 9 e 10 del Regolamento UE n. 2016/679;
- 10) il Comune di Policoro non adotta alcun processo decisionale automatizzato, compresa la profilazione, di cui all'articolo 22, paragrafi 1 e 4, del Regolamento UE n. 679/2016;

- 11) l'Interessato potrà esercitare in ogni momento, ai sensi dell'art. 7 D.Lgs. 196/2003 e degli artt. 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21 e 22 del Regolamento UE n. 2016/679, il diritto di:
- a. chiedere la conferma dell'esistenza o meno di propri dati personali;
 - b. ottenere le indicazioni circa le finalità del trattamento, le categorie dei dati personali, i destinatari o le categorie di destinatari a cui i dati personali sono stati o saranno comunicati e, quando possibile, il periodo di conservazione;
 - c. ottenere la rettifica e la cancellazione dei dati;
 - d. ottenere la limitazione del trattamento;
 - e. ottenere la portabilità dei dati, ossia riceverli da un titolare del trattamento, in un formato strutturato, di uso comune e leggibile da dispositivo automatico, e trasmetterli ad un altro titolare del trattamento senza impedimenti;
 - f. opporsi al trattamento in qualsiasi momento ed anche nel caso di trattamento per finalità di marketing diretto;
 - g. opporsi ad un processo decisionale automatizzato relativo alle persone fisiche, compresa la profilazione;
 - h. chiedere al titolare del trattamento l'accesso ai dati personali e la rettifica o la cancellazione degli stessi o la limitazione del trattamento che lo riguardano o di opporsi al loro trattamento, oltre al diritto alla portabilità dei dati;
 - i. revocare il consenso in qualsiasi momento senza pregiudicare la liceità del trattamento basata sul consenso prestato prima della revoca;
 - j. proporre reclamo a un'autorità di controllo;

12) i diritti elencati al precedente punto 11) di questa informativa, possono essere esercitati con richiesta scritta dell'Interessato inviata al Comune di Policoro (Titolare del trattamento), in persona del legale rappresentante pro tempore e al DPO dello stesso Comune di Policoro, a mezzo raccomandata a.r. o a mani presso la sede legale dell'Ente, sita a Policoro - Piazza A. Moro n. 1- o all'indirizzo PEC: protocollo@pec.policoro.gov.it

Ai sensi dell'art. 13 del D. Lgs. 196/2003 il Responsabile del trattamento dei dati è il Dirigente del I° Settore Amministrativo del Comune di Policoro.

I dati personali dei quali l'Amministrazione entrerà in possesso saranno oggetto di trattamento esclusivamente per le finalità inerenti al presente incarico e per scopi istituzionali.

I dati personali saranno trattati per il perseguimento delle suddette finalità, nel rispetto, quindi, del D.Lgs. n. 196 del 30 giugno 2003 e del GDPR 2016/679.

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 Policoro.

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.

L'incaricato/a rinuncia espressamente a qualsiasi diritto per il materiale prodotto in base al presente atto, che rimane di esclusiva proprietà del committente.

ART. 13 - CONTROVERSIE

Eventuali controversie che dovessero insorgere tra il/la _____ e il Comune di Policoro in relazione all'interpretazione o all'esecuzione del presente atto, che non possano venire definite in via amministrativa, saranno deferite alla competenza dell'Autorità Giudiziaria Ordinaria.

Il Foro competente è indicato in quello di Matera.

ART. 15 - RINVIO

Per quanto non previsto dalla presente convenzione, si fa rinvio alla disposizione del codice civile, nonché ad ogni altra disposizione legislativa o regolamentare vigente, per quanto applicabile.

ART 16 - DOMICILIO FISCALE

L'incaricato dichiara di avere il proprio domicilio fiscale in _____, ove elegge domicilio agli effetti del presente atto.

ART. 17 – SPESE

Tutte le spese, imposte e tasse inerenti e conseguenti al presente atto e l'imposta di bollo sono a carico del soggetto aggiudicatario dell'incarico.

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.

Comune di Policoro,

Il Revisore Contabile

Per il Comune di Policoro
