

Disciplinare d’incarico di prestazione professionale finalizzato alla produzione dei certificati periodici relativi alle constatazioni fattuali (audit certificate) dei rendiconti di progetto di ERSAF, per le attività svolte nell’ambito del progetto “Nord Ovest Digitale Sostenibile-NODES-Spoke 6” finanziato nell’ambito del PNRR – Missione 4 – Componente 2 – Investimento 1.5 – (Codice ECS 00000036) – CUP G83C22000260005 - finanziato dall’Unione europea – NextGenerationEU”.

PARTI INTERESSATE

Committente: ERSAF - Ente Regionale per i Servizi all’Agricoltura e alle Foreste
Via Pola 12 - 20124 MILANO
C.F. e P.I. 03609320969

Professionista:
.....

PREMESSA

ERSAF partecipa ad un progetto afferente al Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza finanziato dall’Unione europea – NextGenerationEU, tramite il MUR, nell’ambito della Missione 4 – Componente 2 - Investimento 1.5, “Dalla ricerca all’impresa” INVESTIMENTO 1.5, “Creazione e rafforzamento di “Ecosistemi dell’innovazione” costruzione di “leader Territoriali di R&S”.

L’adesione al progetto è avvenuta a seguito della manifestazione di interesse presentata in sede di Avviso pubblico n. 3277 del 30.12.2021, indetto dal MUR con Decreto Direttoriale 30 Dicembre 2021, n. 3277, e di successiva concessione del finanziamento con decreto n. 1054 del 23 giugno 2022, inviato dal MUR con prot. 13307 - del 29/07/2022. Con Delibera del CDA di ERSAF n. IV/337 del 30 Gennaio 2023 si è preso atto dell’ammissione al finanziamento del progetto e si è dato mandato alla sottoscrizione congiunta tra tutti i partner dell’accordo “NODES_HUB-SPOKE-affiliato, che regola i rapporti e gli impegni reciproci, poi sottoscritto da ERSAF in data 28.02.2023.

In base all’art. 2 dell’Avviso Pubblico, per la realizzazione del Programma di R&I o “progetto “è stata costituita, in data 10.06.2022, HUB NODES: Nord Ovest Digitale E Sostenibile, Società consortile a responsabilità limitata (S.c.a.r.l.) quale referente unico per l’attuazione dell’Ecosistema dell’innovazione nei confronti del MUR (di seguito indicata come “HUB”); L’ecosistema di Innovazione NODES (Nord-Ovest Digitale E Sostenibile) è articolato in vari Spoke ed ERSAF partecipa in qualità di “Affiliato” dello Spoke 6- “Agroindustria primaria”, avente per capofila l’Università di Pavia, che ha come obiettivo quello di promuovere attraverso la ricerca, l’innovazione tecnologica, nuovi modelli di processo, lo sviluppo del settore dell’agroindustria in particolare nel territorio dell’Oltrepò Pavese.

Il budget destinato ad ERSAF per la realizzazione delle attività di propria competenza è pari ad euro 934.812,50, - CUP G83C22000260005. La quota di costi indiretti da non rendicontare è pari al 15% dei costi di personale (euro 399.000,00).

Art. 1. OGGETTO DELL’INCARICO

ERSAF conferisce a l’incarico di prestazione professionale esterna per lo svolgimento delle attività di cui all’art. 2.

Art. 2. ATTIVITA’ E MODALITA’ DI SVOLGIMENTO DELL’INCARICO

Ai soggetti Affiliati dell’Ecosistema NODES è richiesto di svolgere, tra l’altro, la verifica sostanziale “in loco”, al 100% delle spese rendicontate sulla Piattaforma di sistema ATWORK, attraverso il rilascio, con cadenza semestrale, di un audit certificate, da parte di un revisore contabile esterno autonomo ed indipendente,

iscritto al Registro dei revisori legali; La relazione di audit certificate dovrà essere consegnata allo Spoke e all'HUB entro i due mesi successivi alla scadenza del periodo di verifica.

Il Revisore contabile, che verrà individuato mediante la presente procedura, dovrà verificare le spese di competenza dell'ERSAF effettuate nell'ambito dell'Ecosistema NODES- SPOKE6 Agroindustria Primaria e oggetto di rendicontazione e certificare i seguenti aspetti:

- la regolarità amministrativo-contabile delle spese esposte a rendicontazione;
- il rispetto delle condizionalità e di tutti gli ulteriori requisiti connessi alle Misure (investimenti/riforme) PNRR, in particolare del principio DNSH, del contributo che i progetti devono assicurare per il conseguimento del Target associato alla misura di riferimento, del contributo all'indicatore comune e ai tagging ambientali e digitali nonché dei principi trasversali PNRR;
- l'adozione di misure di prevenzione e contrasto di irregolarità gravi quali frode, conflitto di interessi, doppio finanziamento, nonché di verifiche dei dati previsti dalla normativa antiriciclaggio ("titolare effettivo");
- la rendicontazione, sul sistema informativo utilizzato, delle spese sostenute, ovvero dei costi maturati in caso di utilizzo di opzioni di semplificazione dei costi (OCS).

La procedura da seguire e la documentazione da produrre sono descritte nell'allegato VII "Format di audit certificate" del Manuale dei Controlli Interni sulle Rendicontazioni di Spesa di NODES MISSIONE 4 – COMPONENTE 2 – INVESTIMENTO 1.5 (All.1 del presente Avviso) che fa parte integrante del bando.

Il "Format di audit certificate" prevede la redazione di quattro documenti:

1. Mandato per una "Relazione indipendente" sulle risultanze fattuali dei costi dichiarati nei Rendiconti di progetto NODES finanziato nell'ambito del PNRR – Missione 4 – Componente 2 – Investimento 1.5 – CUP G83C22000260005, da sottoscrivere congiuntamente con ERSAF;
2. "Attestazione di audit certificate" per NODES a cura del revisore rilasciata in forma giurata e con esplicita dichiarazione di responsabilità;
3. "Relazione indipendente" sulle risultanze fattuali dei costi dichiarati nei rendiconti di progetto NODES finanziato nell'ambito del PNRR – missione 4 – componente 2 – investimento 1.5;
4. "Check list di reperforming del Validatore" Allegato IV del Manuale dei Controlli di NODES (All. 2 del presente Avviso)

Si precisa che il "Mandato" di cui al punto 1. dovrà essere sottoscritto una sola volta all'inizio dell'incarico, mentre la documentazione di cui ai punti 2, 3 e 4 dovrà essere prodotta in occasione delle verifiche dell'HUB previste a cadenza semestrale od ogni qualvolta richiesto dall'HUB.

Dal momento che il progetto è stato ufficialmente avviato nell'ottobre 2022 e la procedura per i controlli è stata messa a punto dall'HUB a fine 2023, la prima la verifica sostanziale "in loco" al 100% delle spese rendicontate sulla Piattaforma di sistema ATWORK, riguarderà le spese e procedure rendicontate del periodo prevedente a partire dal primo giorno del programma NODES (ovvero 8 ottobre 2022) fino al 31 dicembre 2023; le successive verifiche seguiranno con cadenza semestrale a partire dal 1 gennaio 2024 (o ogni qualvolta venga richiesto da HUB NODES Scarl). La relazione di audit certificate dovrà essere consegnata allo Spoke e all'HUB entro i due mesi successivi alla scadenza del periodo di verifica.

Si prevedono quindi complessivamente n. 5 audit certificate così cadenzati:

nr	Periodo di riferimento	Scadenza consegna
1	08.10.2022-31.12.2023	31.07.2024
2	01.01.2024-30.06.2024	31.08.2024
3	01.07.2024-31.12.2024	28.02.2025

4	01.01.2025-30.06.2025	31.08.2025
5	01.07.2025-31.12.2025	28.02.2026

La prestazione sarà espletata personalmente dal soggetto selezionato, in piena autonomia, senza vincoli di subordinazione e secondo i calendari e piani di lavoro concordati con ERSAF.

Tutte le attività saranno svolte sotto il coordinamento della dott.ssa Uta Biino, dirigente responsabile della Struttura Innovazione e Ricerca per le Filiere di ERSAF.

La prestazione sarà resa in funzione delle esigenze organizzative, di tempo, di luogo e di risultato stabilite dal dirigente responsabile o suo delegato, in dipendenza delle scadenze prefissate dal "Manuale dei controlli interni sulle rendicontazioni di spesa di NODES" e dal suo Allegato VII "Format di audit certificate" che si richiama integralmente. Il professionista dovrà pertanto attenersi alle direttive e indicazioni fornite, pur conservando piena autonomia e relativamente all'esecuzione dell'incarico.

Nell'espletamento dell'incarico il revisore contabile esterno dovrà comunque garantire la disponibilità a partecipare a periodici incontri, in presenza presso la sede centrale di ERSAF o da remoto, per riunioni tecniche, di coordinamento e lavoro congiunto con lo staff di ERSAF.

Al revisore contabile esterno sarà garantita la messa in comune di tutte le conoscenze, la documentazione e le informazioni utili e necessarie all'espletamento dell'incarico e alla redazione di tutti i documenti previsti dall'*audit certificate*.

I dati acquisiti e gli elaborati prodotti nell'ambito delle attività sono da considerarsi di proprietà di ERSAF, destinati esclusivamente ad ottemperare gli obblighi previsti dall'HUB nel manuale dei controlli.

Art. 3. COMPENSO

Il corrispettivo previsto per l'incarico di prestazione specialistica si articola per singolo *audit certificate* semestrale come da tabella di seguito riportata, oltre oneri previdenziali e assistenziali, nelle aliquote di legge pro-tempore vigenti, e IVA se dovuta. Essendo pianificati 6 periodi di audit, il corrispettivo complessivo per l'intera durata dell'incarico ammonterà a complessivi € 9.930,00 oltre oneri previdenziali e assistenziali, nelle aliquote di legge pro-tempore vigenti, e IVA se dovuta iva e oneri inclusi, salvo ulteriori certificazioni richieste dall'HUB.

Il compenso è stato quantificato da ERSAF sulla base di quanto previsto ai sensi del DM 140/2012 (Tabella C) considerando l'importo complessivo del finanziamento del progetto NODES per ERSAF al netto dei costi indiretti, che risulta il massimo importo eventualmente rendicontabile, e dell'impegno presunto necessario allo svolgimento delle attività e in base alle competenze richieste al professionista ed è comprensivo di ogni altro onere per spese professionali, incluse le eventuali spese (trasporto, vitto, alloggio) sostenute per i trasferimenti inerenti gli occasionali incontri in presenza.

Il pagamento, dietro presentazione di fattura elettronica secondo le normative vigenti, sarà effettuato previa verifica del Dirigente di ERSAF responsabile, sulla base dello stato di avanzamento del servizio e della verifica formale degli audit conclusi e sarà liquidato nel seguente modo:

Attività prevista	Quota imponibile da liquidare	Tempi di fornitura
Avvio delle attività e stesura elenco documentazione necessaria agli audit; predisposizione audit certificate periodo 01/10/2022- 31 dicembre 2023 (10%)	€ 993,00 €	luglio 2024
Predisposizione audit certificate periodo 01/01/2024- 30 giugno 2024 (20%)	€ 1.986,00 €	agosto 2024

Predisposizione audit certificate periodo 01/07/2024- 31 dicembre 2024 (20%)	€ 1.986,00 €	febbraio 2025
Predisposizione audit certificate periodo 01/01/2025- 30 giugno 2025 (20%)	€ 1.986,00 €	agosto 2025
Predisposizione audit certificate periodo 01/07/2025- 31 dicembre 2025 (20%)	€ 1.986,00 €	febbraio 2026
Eventuale certificazione conclusiva/validazione finale HUB periodo 01/01/2026- 28 febbraio 2026 (10%)	€ 993,00 €	marzo 2026
TOTALE	€ 9.930,00	

Art. 4 – TRACCIABILITÀ DEI FLUSSI FINANZIARI

Il Professionista ha l'obbligo di assicurare la tracciabilità dei flussi finanziari ai sensi e per gli effetti della L. 136/2010 e - con la sottoscrizione del presente disciplinare di incarico - si assume espressamente tutti gli obblighi previsti dalla predetta L. 136/2010 e ss.mm.ii..

Art. 5. PENALITA'

In caso di inadempienza, nei tempi previsti agli articoli 2 e 3 del presente disciplinare per cause diverse da quelle di forza maggiore, l'ERSAF applicherà una penale del 5% sull'importo dovuto al Professionista incaricato per ritardi nella esecuzione degli adempimenti.

Se il ritardo supererà, per cause e responsabilità del Professionista incaricato, i 30 giorni, l'ERSAF si riterrà libera da impegni verso il medesimo, senza che lo stesso possa pretendere compensi o indennizzi di sorta sia per onorari che per rimborso spese.

La penale di cui sopra non sarà applicata se il mancato rispetto della data ultima di consegna non dipenderà da cause o responsabilità imputabili al Professionista incaricato.

Art. 6. USO DEL MATERIALE PRODOTTO

I dati acquisiti e gli elaborati prodotti nell'ambito delle attività sono da considerarsi di proprietà di ERSAF, destinati esclusivamente ad ottemperare gli obblighi previsti dall'HUB nel manuale dei controlli.

Art. 7 - RESPONSABILITÀ

Il Professionista è responsabile dell'esatto adempimento del contratto. Egli è altresì responsabile dei danni a persone e/o cose derivanti dall'espletamento delle presentazioni contrattuali e imputabili allo stesso; pertanto, dovrà adottare tutti i provvedimenti e le cautele a tale scopo necessari, sollevando l'Ente da qualsiasi responsabilità e da qualsiasi pretesa avanzata da terzi ed inerente all'espletamento del contratto.

Art. 8 - OBBLIGO DI RISERVATEZZA

Tutti i dati, informazioni e documentazione di carattere riservato di cui il professionista entrerà in possesso nell'espletamento dell'incarico di cui al presente contratto dovranno essere considerati riservati ed è fatto assoluto divieto alla loro divulgazione durante e successivamente alla conclusione del presente rapporto, se non previa autorizzazione specifica da parte di ERSAF.

Art. 9 - RECESSO E RISOLUZIONE DEL CONTRATTO

Le parti possono recedere dal contratto ai sensi dell'art. 2237 del Codice civile.

Il contratto di risolve di diritto, ai sensi dell'art. 1456 del Codice civile, per reiterata inosservanza delle prescrizioni fornite dal committente.

Nel caso in cui si verificasse, nel corso della prestazione, il venir meno di uno dei requisiti generali previsti dal punto 5 dell'avviso di selezione, ERSAF potrà esercitare il diritto di recesso immediato dal contratto per giusta causa, a norma dell'art. 2119 del Codice civile.

In ogni caso di recesso e risoluzione del contratto, spetta il pagamento delle prestazioni validamente concluse a favore dell'incaricato.

È fatto salvo il risarcimento dei danni subiti dal committente derivanti dalla mancata esecuzione delle prestazioni per causa imputabile all'incaricato.

In caso di negligenza o imperizia nell'esecuzione dei servizi o quando ne venga compromessa la tempestiva esecuzione e la buona riuscita, ERSAF avrà il diritto di liquidare in qualsiasi momento, a suo insindacabile giudizio, la parte dei servizi regolarmente eseguita e consegnata, qualunque ne sia l'importo complessivo.

Al soggetto incaricato sarà addebitato il maggior onere derivante ad ERSAF dalla stipulazione di un nuovo contratto con un altro soggetto.

Art. 10. CONTROVERSIE

Per le eventuali controversie relative all'interpretazione ed esecuzione del presente contratto sarà competente esclusivamente il Foro di Milano.

Art. 11. DECORRENZA DEL DISCIPLINARE

Il presente disciplinare diverrà impegnativo per il Professionista all'atto della firma, mentre lo diverrà anche per l'ERSAF alla prescritta e definitiva approvazione.

Art. 12 – CODICE DI COMPORTAMENTO

Il Professionista si impegna all'osservanza delle norme contenute nel Codice di comportamento di ERSAF (in allegato), per quanto compatibili. La violazione degli obblighi derivanti dal suddetto Codice comporta la decadenza del rapporto.

Art. 13 – RINVIO

Per quanto non espressamente previsto dal presente disciplinare, si fa esplicito rimando alle norme del Codice civile che disciplinano il lavoro autonomo (art. 2229 e seguenti) ed alle altre norme vigenti in materia.

Art. 8. TRATTAMENTO DEI DATI

I dati raccolti saranno trattati, ai sensi del Regolamento (UE) 2016/679 (G.D.P.R.), esclusivamente nell'ambito della procedura di cui trattasi con la finalità di consentire l'accertamento dell'idoneità del partecipante e il loro conferimento ha natura obbligatoria. L'informativa completa è disponibile sul sito dell'Ente: www.ersaf.lombardia.it/privacy. L'aggiudicatario, consapevole che nell'espletamento del servizio tratterà dati personali, si impegna ad ottemperare a quanto previsto dal Regolamento (UE) 2016/679 e dalla normativa italiana vigente in materia. Lo stesso, nella persona del legale rappresentante o di altro soggetto all'uopo indicato, sarà nominato Responsabile del trattamento per l'esecuzione del contratto di cui alla presente procedura, ai sensi dell'art. 28 del G.D.P.R., definendo gli obblighi delle parti in materia di tutela dei dati personali con apposito atto di nomina.

Il Professionista

*Il Vicedirettore Responsabile
Dipartimento Affari Generali
Roberto Bettaglio*