



BANDO PER L'ASSEGNAZIONE DELL'INCARICO DI REVISORE PER LA REDAZIONE DI UN CERTIFICATO SUI RENDICONTI FINANZIARI (CERTIFICATE ON THE FINANCIAL STATEMENT- CFS) NELL'AMBITO DEL PROGETTO H2020 RESILOC (H2020-SU-SEC-2018-2019-2020/H2020-SU-SEC-2018; Grant Agreement n.: 833671)

1. OGGETTO DELL'INCARICO

L'Istituto di Sociologia Internazionale di Gorizia (di seguito ISIG o Beneficiario) è partner e Beneficiario del progetto dal titolo "Resilient Europe and Societies by Innovating Local Communities" e acronimo RESILOC (di seguito RESILOC), finanziato nell'ambito del Programma della Commissione Europea per la Ricerca e l'Innovazione dell'Unione Europea, Horizon2020 (Grant Agreement n.: 833671).

Il progetto ha avuto inizio in data 01.06.2019 e terminerà in data 30.11.2022.

Entro 60 giorni dalla fine del progetto ISIG ha la necessità di trasmettere al Coordinatore un certificato sui rendiconti finanziari (Certificate on the Financial Statement – di seguito CFS).

In tal senso, ISIG ha la necessità di assegnare l'incarico di Revisore ("Revisore") ai fini della redazione del CFS relativo ai costi sostenuti da ISIG.

Il CFS deve coprire tutti i periodi di rendicontazione per tutta la durata del progetto ed è composto da due documenti distinti:

- Il mandato ("il ToR") che deve essere firmato dal Beneficiario e dal Revisore.
- Report indipendente sui risultati del controllo dei costi sostenuti da ISIG nell'ambito del progetto ("Report") da emettere su carta intestata del Revisore, datato, timbrato e firmato dal Revisore (o dal pubblico ufficiale competente) che include le procedure concordate ("Procedure") che devono essere svolte dal Revisore, e le risultanze fattuali ("Risultati") che devono essere confermate dal Revisore.

I documenti di cui sopra costituiscono parte integrante e sostanziale del presente Bando e del successivo contratto per l'assegnazione dell'incarico di Revisore (di cui al modello in **Allegato 1**).

2. RESPONSABILITÀ E REQUISITI

Il Beneficiario:

- Deve redigere i rendiconti finanziari per l'azione finanziata nell'ambito del Programma Horizon2020 in ottemperanza agli obblighi previsti dal Grant Agreement 833671. I rendiconti finanziari devono essere redatti secondo il sistema contabile del Beneficiario.
- Deve trasmettere i rendiconti finanziari al Revisore.
- È responsabile dell'esattezza dei rendiconti finanziari.
- È responsabile della completezza e correttezza delle informazioni fornite per consentire al Revisore l'espletamento delle Procedure.
- Deve fornire al Revisore una lettera di rappresentanza scritta a sostegno di tali dichiarazioni. La lettera di rappresentanza scritta deve riportare il periodo coperto dalle dichiarazioni e deve essere datata.
- Accetta che il Revisore non possa svolgere le Procedure a meno che non gli sia dato pieno accesso al personale e alla contabilità del Beneficiario, nonché a qualsiasi altro registro e documentazione pertinente.

Il Revisore:

- È abilitato a svolgere la revisione legale dei documenti contabili ai sensi della Direttiva 2006/43/CE del Parlamento Europeo e del Consiglio, del 17 maggio 2006, sulla revisione legale dei conti annuali e dei conti consolidati, che modifica il Consiglio Direttive 78/660/CEE e 83/349/CEE e che abroga la Direttiva del Consiglio 84/253/CEE o normative nazionali simili.

Il Revisore:

- Deve essere indipendente dal Beneficiario, in particolare, non deve essere stato coinvolto nella preparazione dei rendiconti finanziari del Beneficiario.
- Deve pianificare il lavoro affinché le Procedure possano essere svolte e le risultanze possano essere valutate.
- Deve attenersi alle Procedure previste e allo schema di rendicontazione obbligatorio (di cui all'**Allegato 1**).
- Deve svolgere l'incarico ai sensi del ToR (di cui all'**Allegato 1**).
- Deve documentare gli aspetti importanti a supporto del Report.
- Deve basare il proprio Report sulle prove raccolte.
- Deve trasmettere il Report al Beneficiario.

La Commissione definisce le Procedure che devono essere svolte dal Revisore. Il Revisore non è responsabile della loro idoneità o pertinenza.



3. STANDARD APPLICABILI

Il Revisore deve rispettare quanto previsto dal presente Bando, dal ToR (di cui all'**Allegato 1**) e da:

- *International Standard on Related Services ("ISRS") 4400 Engagements to perform Agreed-upon Procedures regarding Financial Information* rilasciato da International Auditing and Assurance Standards Board (IAASB).
- *Code of Ethics for Professional Accountants* rilasciato International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA). Sebbene l'ISRS 4400 affermi che l'indipendenza non è un requisito per gli incarichi di svolgere procedure concordate, è richiesto che il Revisore rispetti anche i requisiti di indipendenza del Codice.

Il Report del Revisore dovrà precisare che non vi è conflitto di interessi¹ tra il Revisore e il Beneficiario nella predisposizione del Report, e dovrà specificare - se il servizio è fatturato - il compenso complessivo corrisposto al Revisore per la fornitura del Report.

4. REPORT

Il Rapporto deve essere redatto in **lingua inglese**.

La Commissione, l'Ufficio europeo per la lotta antifrode e la Corte dei conti hanno il diritto di controllare qualsiasi lavoro svolto nell'ambito dell'azione e per i quali i costi sono dichiarati dal bilancio dell'Unione. Ciò include il lavoro relativo all'incarico di cui al presente Bando. Il Revisore dovrà fornire l'accesso a tutti i documenti di lavoro (e.g., ricalcolo delle tariffe orarie, verifica del tempo dichiarato per l'azione) relativi a tale incarico se la Commissione, l'Ufficio europeo per la lotta antifrode o la Corte dei conti europea li richiede.

5. DURATA

L'incarico ha durata a partire dall'assegnazione dell'incarico sino all'invio del CFS.

ISIG provvederà a predisporre il rendiconto finanziario e a rendere disponibile tutta la documentazione di supporto al Revisore a partire dal **9 dicembre 2022**.

Il Report dovrà essere inviato al Beneficiario entro e non oltre il **15 gennaio 2023**.

¹ Un conflitto di interessi sorge quando l'obiettività del Revisore nel redigere il certificato è compromessa di fatto o in apparenza quando il Revisore, ad esempio:

- è stato coinvolto nella predisposizione del rendiconto finanziario;
- beneficia direttamente in caso di accettazione del certificato;
- ha stretti rapporti con chiunque rappresenti il Beneficiario;
- è un amministratore, fiduciario o partner del Beneficiario; o
- si trovi in qualsiasi altra situazione che pregiudichi la sua indipendenza o capacità di redigere il certificato in modo imparziale.



6. ALTRI TERMINI

6.1 IMPORTO

Importo a base d'asta è pari euro **3.500,00 (tremilacinquecento/00)**, IVA e oneri di legge esclusi.

6.2 DICHIARAZIONE SOSTITUTIVA DI ATTO NOTORIO

Ai fini dell'accertamento del possesso dei requisiti di cui al presente Bando (i.e., di professionalità, indipendenza, applicazione degli standard, etc.) il Revisore deve presentare, al Beneficiario che attribuisce l'incarico, una dichiarazione sostitutiva di atto notorio, ai sensi della normativa nazionale (**Allegati 3 e 4**).

Inoltre, il Revisore deve presentare al Beneficiario che attribuisce l'incarico una dichiarazione sostitutiva di atto notorio, ai sensi della normativa nazionale vigente, in cui dichiara di essere a conoscenza della lingua di lavoro, che è l'inglese, e che è in grado di espletare in tale lingua le attività di controllo e reportistica a lui affidate.

7. CRITERI DI SELEZIONE

Una volta accertata la sussistenza dei requisiti di cui al presente Bando, la selezione per l'affidamento dell'incarico si baserà sul criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa.

8. DOCUMENTAZIONE DA PRESENTARE

Per la partecipazione al presente bando è necessario inviare via PEC la seguente documentazione:

1. Domanda di partecipazione e offerta economica (**Allegato 2**).
2. Dichiarazione sostitutiva di atto notorio (**Allegato 3** – in caso di revisore individuale; **Allegato 4** – in caso di società).
3. Durc o certificato di regolarità contributiva.
4. Curriculum vitae.

I documenti potranno essere inviati con firma digitale o con firma autografa (in tal caso è necessario allegare, ai sensi dell'art. 38 del D.P.R. 445/2000, copia fotostatica non autenticata di un documento di identità del/dei sottoscrittore/i in corso di validità).



9. MODALITA' DI PRESENTAZIONE DELLE OFFERTE

È possibile presentare domanda inviando la documentazione di cui al punto precedente ESCLUSIVAMENTE VIA PEC, al seguente indirizzo: isig@pec.isig.it.

Nell'oggetto si prega di inserire la seguente dicitura:

“BANDO PER L’ASSEGNAZIONE DELL’INCARICO DI REVISORE PER LA REDAZIONE DI UN CERTIFICATO SUI RENDICONTI FINANZIARI (CERTIFICATE ON THE FINANCIAL STATEMENT - CFS) NELL’AMBITO DEL PROGETTO H2020 RESILOC (H2020-SU-SEC-2018-2019-2020/H2020-SU-SEC-2018; Grant Agreement n.: 833671)”

Termine ultimo per la presentazione delle domande: **24 novembre 2022 – ore 12:00.**

10. CONTATTI

Per chiarimenti sulle modalità di presentazione della candidatura è possibile:

- contattare il seguente numero: 0481.533632
- scrivere al seguente indirizzo e-mail: isig@isig.it

Gorizia, 14 ottobre 2022