



Avviso per manifestazione di interesse alla partecipazione alla procedura negoziata ai sensi dell'art. 36, comma 2 lett. b) del d.lgs. n. 50/2016 e s.m.i., finalizzata all'acquisizione di servizi di assistenza contabile e fiscale a favore di Finlombarda S.p.A.

1. PREMESSA, FINALITÀ ED OGGETTO DELL'INDAGINE DI MERCATO

Finlombarda S.p.A. (di seguito, per brevità, "**Finlombarda**" o la "**Società**") è un intermediario finanziario a capitale interamente pubblico, vigilato dalla Banca d'Italia, soggetto a direzione e coordinamento della Regione Lombardia, ai sensi dell'art. 2497 e ss. del codice civile e sottoposto, quale organismo di diritto pubblico, al rispetto del d.lgs. n. 50/2016 e s.m.i. (di seguito, per brevità, "**Codice dei Contratti Pubblici**").

Finlombarda ha necessità di acquisire un servizio di assistenza contabile e fiscale (di seguito, per brevità, "**Servizio**").

La Società redige il proprio bilancio secondo i principi contabili internazionali IAS/IFRS e nel rispetto delle disposizioni emanate in materia da Banca d'Italia; consolida il proprio bilancio con la controllata Finlombarda Gestioni SGR S.p.A.

Con il presente avviso (di seguito, per brevità, "**Avviso**") Finlombarda intende, quindi, avviare un'indagine di mercato finalizzata all'individuazione di operatori economici da invitare alla procedura negoziata (di seguito, per brevità, "**Procedura**") per l'aggiudicazione del Servizio, ai sensi dell'art. 36, comma 2, lett. b) del Codice dei Contratti Pubblici e delle Linee guida dell'Autorità Nazionale Anticorruzione (di seguito, per brevità, "**ANAC**") n. 4/2016 e s.m.i., rendendo note le informazioni essenziali per la partecipazione alla stessa.

L'Avviso non determina l'instaurazione di posizioni giuridiche o obblighi, non comporta graduatorie di merito o attribuzione di punteggi e non vincola in alcun modo Finlombarda che, pertanto, sarà libera di sospendere o annullare l'indagine di mercato in qualsiasi momento o di non indire la Procedura, senza che gli operatori economici che abbiamo manifestato interesse possano vantare alcuna pretesa.

2. MODALITÀ DI ACCESSO

La presente indagine di mercato viene condotta mediante l'ausilio di sistemi informatici e l'utilizzo di modalità di comunicazione in forma elettronica. Finlombarda, nello specifico, utilizza il Sistema di intermediazione telematica di Regione Lombardia (di seguito, per brevità, "**Sintel**" o la "**Piattaforma**" o la "**Piattaforma Sintel**" o il "**Sistema**"), gestito dall'Agenzia Regionale Innovazione Acquisti della Regione Lombardia – ARIA S.p.A., mediante il quale vengono condotte tutte le fasi inerenti all'indagine di mercato, ossia le fasi di pubblicazione dell'Avviso e di presentazione, valutazione delle manifestazioni di interesse, oltre che le comunicazioni e gli scambi di informazioni. È possibile accedere alla Piattaforma attraverso il punto di presenza sulle reti telematiche all'indirizzo Internet corrispondente all'URL www.ariaspa.it.

Le modalità tecniche per l'utilizzo di Sintel sono contenute nell'**Allegato 2** "*Modalità tecniche utilizzo piattaforma SINTEL*", facente parte integrante e sostanziale del presente Avviso. Per specifiche richieste di assistenza sull'utilizzo di Sintel si prega di contattare l'Help Desk di ARIA S.p.A. al numero verde 800.116.738.

La documentazione ufficiale inerente questa fase della Procedura, in formato elettronico, firmata digitalmente, composta dal presente Avviso comprensivo di allegati è disponibile su Sintel, ovvero sul profilo internet del committente (<http://www.finlombarda.it>) alla sezione "Società Trasparente". Sul profilo del committente e su Sintel è altresì disponibile anche la versione elettronica della documentazione, non firmata digitalmente. In caso di discordanza tra le due versioni in formato elettronico, prevale la versione firmata digitalmente.

Per la lettura della documentazione firmata digitalmente è necessario dotarsi dell'apposito software per la verifica della firma digitale, rilasciato da certificatori iscritti all'Elenco di cui all'art. 29 del d.lgs. n. 82/2005, disponibile sul sito <http://www.agid.gov.it>.

3. OGGETTO E IMPORTO DEL SERVIZIO

Il Servizio consiste nelle seguenti attività:

- a) **assistenza bilancistica**: predisposizione del bilancio d'esercizio, con particolare riferimento alle poste contabili di natura tributaria, sulla base delle risultanze che emergono dalla contabilità tenuta dalla Società, mediante anche pareri interpretativi specifici con riferimento alle norme del codice civile, alle direttive comunitarie ed alle leggi e norme speciali alle quali è soggetta Finlombarda. Tale attività comprende, inoltre, il deposito telematico presso il registro delle imprese del fascicolo del bilancio d'esercizio e del bilancio consolidato;
- b) **assistenza fiscale**: predisposizione di comunicazioni e dichiarazioni fiscali, a titolo di esempio non esaustivo, dichiarazione annuale IVA, comunicazione dati IVA e dichiarazioni sui redditi ai fini Ires e Irap; spedizione, tramite collegamento telematico con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, delle predette dichiarazioni fiscali, delle comunicazioni degli acquisti di beni e servizi da operatori nella cd "*black list*", di eventuali acquisti di beni dalla Città di San Marino e degli elenchi clienti e fornitori; l'invio telematico degli elenchi Intrastat sia per acquisto di servizi, sia per acquisti di beni; assistenza, anche telefonica o eventualmente in loco presso gli uffici di Finlombarda, in supporto alle varie problematiche fiscali che dovessero emergere;
- c) **attività a consumo**: Finlombarda, nel corso della durata del contratto, potrà effettuare richieste specifiche su tematiche contabili e/o fiscali non rientranti nelle attività di cui ai precedenti punti; in tal caso provvederà a richiedere, per il tramite del Direttore dell'esecuzione del contratto, un preventivo al Fornitore riservandosi di accettarne i termini.

Il Fornitore verrà successivamente incaricato di eseguire la/le specifica/che attività attraverso opportuna "lettera di attivazione".

L'importo massimo stimato per l'acquisizione del Servizio, è pari a € 85.800,00 (ottantacinquemilaottocento/00), oltre IVA, così suddiviso:

- € 10.400,00 (diecimilaquattrocento/00), oltre IVA, annui per le attività di cui alla lettera a);
- € 10.400,00 (diecimilaquattrocento/00), oltre IVA, annui per le attività di cui alla lettera b);
- € 7.800,00 (settemilaottocento/00), oltre IVA, annui per le attività di cui alla lettera c).

4. DURATA DEL CONTRATTO

La durata del contratto è stabilita in **n. 36 (trentasei) mesi** dalla sottoscrizione dello stesso.

5. OPERATORI ECONOMICI AMMESSI

Sono ammessi alla Procedura gli operatori economici in forma singola o in una delle forme associate previste dall'art. 45, comma 2 e dall'art. 48, comma 8, del Codice dei Contratti Pubblici.

5.1. REQUISITI DI PARTECIPAZIONE

Sono ammessi alla Procedura gli operatori economici in possesso dei seguenti requisiti:

- a) quali **requisiti di ordine generale** previsti dall'art. 80 del Codice dei Contratti Pubblici: insussistenza dei motivi di esclusione dalla partecipazione alle procedure di affidamento;

- b) quali **requisiti di idoneità professionale**, previsti dall'art. 83, comma 1, lettere a) del Codice dei Contratti Pubblici: iscrizione all'Albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti contabili da almeno 10 anni; in caso di studi associati, tale requisito deve essere posseduto dal/i professionista/i incaricati di svolgere il Servizio;
- c) quali **requisiti di capacità economico finanziaria**, previsti dall'art. 83, comma 4, lettera c) del Codice dei Contratti Pubblici: possesso di copertura assicurativa RC professionale (o l'impegno a possederla entro la data di aggiudicazione del Servizio), per un importo garantito annuo non inferiore all'importo a base d'asta del Servizio.

Il possesso dei requisiti di cui alle lettere a), b) e c) dovrà essere attestato mediante la dichiarazione sostitutiva resa ai sensi del D.P.R. n. 445/2000, redatta conformemente al fac-simile **Allegato 1** "*Manifestazione di interesse e dichiarazioni a corredo*" al presente Avviso, come meglio specificato al successivo art. 7.

Nel caso in cui i requisiti di cui all'art. 5 siano posseduti tramite soggetti diversi dai dipendenti o dagli associati (in caso di associazione professionale) dell'operatore economico, nella manifestazione di interesse di cui all'**Allegato 1** "*Manifestazione di interesse e dichiarazioni a corredo*" dovrà essere indicato il rapporto giuridico che lega la persona fisica titolare dei requisiti all'operatore economico, ferma restando la possibilità di partecipare alla selezione in una delle modalità indicate al successivo art. 5.2.

5.2. REQUISITI DI PARTECIPAZIONE IN CASO DI PARTECIPAZIONE IN FORMA ASSOCIATA

In caso di volontà di partecipazione alla Procedura dell'operatore economico in **raggruppamento temporaneo di operatori economici/imprese o consorzio ordinario di operatori economici/imprese, costituito o costituendo** di cui all'**art. 45, comma 2, lettere d) ed e) e all'art. 48, comma 8**, del Codice dei Contratti Pubblici:

- a) i **requisiti di ordine generale** di cui al precedente art. 5.1 lettera a) dovranno essere posseduti da ciascuno degli operatori economici/imprese raggruppati o raggruppandi, consorziati o consorziandi e, in caso di consorzio ordinario di operatori economici/imprese già costituito, anche dal consorzio medesimo;
- b) i **requisiti di idoneità professionali** di cui al precedente art. 5.1 lettera b) dovranno essere posseduti dagli operatori economici/imprese raggruppati o raggruppandi, consorziati o consorziandi nel loro complesso e, solo in caso di consorzio ordinario di operatori economici/imprese già costituito, anche dal consorzio medesimo, fermo restando l'obbligo di possesso della quota maggioritaria dei requisiti in capo al candidato indicato come mandatario;
- c) i **requisiti di capacità economico finanziaria** di cui al precedente art. 5.1 lettera c) dovranno essere posseduti (i) in caso di raggruppamento temporaneo di operatori economici/imprese raggruppati o raggruppandi, cumulativamente dal raggruppamento; (ii) in caso di consorzio ordinario di operatori economici/imprese consorziati o consorziandi, il requisito deve essere posseduto cumulativamente dal consorzio.

In caso di partecipazione in **consorzio** di cui all'**art. 45, comma 2, lettere b) e c)** del Codice dei Contratti Pubblici:

- a) i **requisiti di ordine generale** di cui al precedente articolo 5.1 lettera a) dovranno essere posseduti dal consorzio medesimo e dagli operatori economici/imprese che per esso partecipano alla presente Procedura (indicati quali esecutori);
- b) i **requisiti di idoneità e capacità professionali** di cui al precedente articolo 5.1 lettera b) dovranno essere posseduti dal consorzio medesimo se esecutore e dagli operatori

economici/imprese che per esso partecipano alla presente Procedura nel loro complesso (indicati quali esecutori);

- c) i **requisiti di capacità economico finanziaria** di cui al precedente articolo 5.1 lettera c) dovranno essere posseduti dal consorzio medesimo se esecutore e dagli operatori economici/imprese che per esso partecipano alla presente Procedura nel loro complesso (indicati quali esecutori).

6. TERMINI DI PRESENTAZIONE DELLE MANIFESTAZIONI DI INTERESSE

Le manifestazioni di interesse dovranno pervenire, secondo le modalità sotto descritte, entro il **termine perentorio del giorno 16 settembre 2019 alle ore 15:00**.

7. CONDIZIONI GENERALI E ISTRUZIONI PER LA PRESENTAZIONE DELLE MANIFESTAZIONI DI INTERESSE

Gli operatori economici interessati dovranno presentare la manifestazione di interesse accedendo alla Piattaforma Sintel ed individuando la Procedura in oggetto, nell'apposita sezione "Procedure". La redazione della manifestazione di interesse deve avvenire seguendo le diverse fasi successive (step) del percorso guidato "*Invia offerta*", presente sulla Piattaforma Sintel.

Al **primo step** del percorso guidato "*Invia offerta*" denominato "**Busta Amministrativa**" l'operatore economico dovrà:

- a) inserire, pena l'esclusione dalla Procedura, nell'apposito campo "**domanda di partecipazione**" la dichiarazione sostitutiva resa ai sensi del D.P.R. n. 445/2000, redatta conformemente al facsimile **Allegato 1** "*Manifestazione di interesse e dichiarazioni a corredo*" al presente Avviso. Alla dichiarazione deve essere allegata (in un unico file o un'unica cartella .zip) la procura attestante il possesso dei necessari poteri di firma in caso di sottoscrizione da parte di un procuratore. La dichiarazione deve essere compilata e sottoscritta digitalmente dal legale rappresentante dell'operatore economico o da procuratore dello stesso;
- b) dichiarare, operando direttamente su piattaforma Sintel mediante l'apposito menu a tendina predisposto da Finlombarda, l'accettazione dei termini e delle condizioni dell'intera documentazione inerente l'Avviso.

Al **secondo step** del percorso guidato "*Invia offerta*", denominato "**Busta tecnica**", l'operatore economico **non dovrà inserire** alcuna documentazione non essendo previsto, per tale fase, l'invio di alcuna offerta tecnica.

Al **terzo step** del percorso guidato "*Invia offerta*" denominato "**Busta economica**" l'operatore economico **dovrà** inserire il valore di Euro 0,10 (zero,10) in quanto, pur non essendo richiesta in questa fase la sottomissione di alcuna offerta economica, la compilazione del suddetto campo è obbligatoria per giungere alla conclusione del percorso di presentazione della documentazione.

Al **quarto step** percorso guidato "*Invia offerta*" denominato "**Firma digitale dell'offerta**" l'operatore economico dovrà:

- a) scaricare (non utilizzando l'opzione "salva con nome") il "*Documento d'offerta*" da firmare digitalmente tramite l'apposito tasto "Scarica pdf", riportante le informazioni immesse su Sintel, ma non ancora sottoscritte;

- b) sottoscrivere digitalmente da parte del proprio legale rappresentante o da procuratore dello stesso il predetto “*Documento d’offerta*” (senza rinominarlo) scaricato in formato pdf, di cui alla precedente lettera a);
- c) allegare in Piattaforma il “*Documento d’offerta*” in formato pdf sottoscritto di cui alla precedente lettera b), quale elemento essenziale della manifestazione di interesse.

Al **quinto step** del percorso “*Invia offerta*” denominato “**Riepilogo ed invio dell’offerta**” l’operatore economico visualizza il riepilogo di tutte le informazioni inserite e, ai fini dell’effettiva presentazione della manifestazione di interesse, deve cliccare il pulsante “INVIA OFFERTA”.

7.1. ISTRUZIONI ULTERIORI PER LA PRESENTAZIONE DELLE MANIFESTAZIONI DI INTERESSE IN CASO DI PARTECIPAZIONE IN FORMA ASSOCIATA

In caso di partecipazione in **raggruppamento temporaneo di operatori economici/imprese costituito o costituendo, o consorzio ordinario di operatori economici/imprese costituendo**, di cui all’**art. 45, comma 2, lettera d)** ed all’**art. 48, comma 8**, del Codice dei Contratti Pubblici, sarà l’impresa mandataria/delegataria ad utilizzare ed operare in Piattaforma, e quindi a presentare, tramite il proprio account, la manifestazione di interesse, senza che sia necessaria la registrazione alla Piattaforma di tutti gli operatori economici/imprese raggruppati/raggruppandi o consorziandi; resta inteso, tuttavia, che l’impresa mandataria/delegataria deve indicare preventivamente, tramite apposita funzionalità del Sistema Sintel, la modalità di partecipazione all’indagine di mercato del raggruppamento/consorzio, secondo le istruzioni contenute nell’**Allegato 2 “Modalità tecniche per l’utilizzo di Sintel”** al presente Avviso.

Le imprese mandanti partecipanti ad un raggruppamento temporaneo di operatori economici/imprese costituito o costituendo o ad un consorzio ordinario di operatori economici/imprese costituendo, dovranno dichiarare, all’interno della “**Busta amministrativa**” di cui al precedente art. 7, che autorizzano l’impresa mandataria/delegataria a presentare un’unica manifestazione di interesse e, pertanto, abilitano la medesima a compiere, in nome e per conto anche delle imprese mandanti, ogni attività, anche attraverso la Piattaforma (quali, a titolo esemplificativo e non esaustivo, presentazione della manifestazione di interesse – sottoscritta, in caso di raggruppamento temporaneo di operatori economici/imprese costituendo o ad un consorzio ordinario di operatori economici/imprese costituendo – da tutte le imprese mandanti, invio e ricezione delle comunicazioni da e per Finlombarda), necessaria ai fini della partecipazione all’indagine di mercato.

Inoltre, sempre all’interno della “Busta amministrativa” di cui al precedente art. 7, le imprese mandanti partecipanti ad un raggruppamento temporaneo di operatori economici/imprese costituito o costituendo o ad un consorzio ordinario di operatori economici/imprese costituendo, ai fini dell’invio e della ricezione delle comunicazioni inerenti l’indagine di mercato che transitano attraverso la Piattaforma, dovranno dichiarare che eleggono domicilio presso l’indirizzo di Posta Elettronica Certificata indicato dall’impresa mandataria/delegataria al momento della registrazione sulla Piattaforma.

In caso di partecipazione in **consorzio o consorzio ordinario costituito** di cui all’**art. 45, comma 2, lettere b), c) ed e)** del Codice dei Contratti Pubblici è invece necessario effettuare una registrazione ad-hoc al Sistema Sintel, secondo le istruzioni contenute nell’**Allegato 2 “Modalità tecniche per l’utilizzo di Sintel”** al presente Avviso

Per quanto riguarda infine le modalità di sottoscrizione dei documenti che compongono la Manifestazione di interesse:

- a) la “Busta amministrativa” di cui al primo step del percorso guidato “*Invia Offerta*” in ogni caso deve essere presentata da ciascuno degli operatori economici/imprese raggruppati/raggruppandi o consorziati/consorziandi e, quindi, sottoscritta digitalmente dai rispettivi legali rappresentanti o da procuratori degli stessi. La manifestazione di interesse dovrà, inoltre, obbligatoriamente contenere i) l’indicazione dell’impresa raggruppanda, cui, in caso di aggiudicazione, sarà conferito mandato collettivo speciale con rappresentanza (solo in caso di raggruppamento temporaneo di operatori economici/imprese) e ii) l’impegno, in caso di aggiudicazione, ad uniformarsi alla disciplina prevista dall’art. 48 del Codice dei Contratti Pubblici.
- b) il “Documento d’offerta” di cui al quinto step del percorso guidato “*Invia Offerta*”, deve essere sottoscritto digitalmente in caso di **raggruppamento temporaneo di operatori economici/imprese costituito o costituendo, o consorzio ordinario di operatori economici/imprese costituendo**, di cui all’art. 45, comma 2, lettere d) ed all’art. 48, comma 8, del Codice dei Contratti Pubblici, dal legale rappresentante dell’impresa mandataria/delegataria il cui account opera in Piattaforma, o da procuratore dello stesso; mentre in caso **consorzio o consorzio ordinario costituito** di cui all’art. 45, comma 2, lettere b), c) ed e), del Codice dei Contratti Pubblici, dal legale rappresentante del consorzio il cui account opera in Piattaforma, o da procuratore dello stesso.

8. CRITERI DI INDIVIDUAZIONE DEGLI OPERATORI ECONOMICI DA INVITARE ALLA PROCEDURA

In presenza di un numero di operatori economici idonei a partecipare alla Procedura ai sensi dell’art. 5 superiore a 5 (cinque), la Società ridurrà fino a tale numero gli operatori economici da invitare tramite le seguenti modalità:

- a) esclusione, laddove presenti, di operatori economici già affidatari di servizi contabili e fiscali da parte della Società, con contratti in essere, o invitati alle procedure di affidamento di servizi contabili e fiscali legali in corso, in ottemperanza al principio di rotazione di cui all’art. 36 del Codice dei Contratti Pubblici. Nel caso in cui gli operatori economici soggetti alla rotazione di cui sopra siano più di uno e il numero degli stessi sia determinante per il superamento del limite dei cinque operatori da invitare, si procederà, in primo luogo, all’esclusione degli operatori già affidatari di servizi contabili e fiscali con contratti in essere, seguendo l’ordine del maggior valore del contratto e, in secondo luogo, all’esclusione degli operatori invitati alle procedure di affidamento di servizi contabili e fiscali in corso seguendo l’ordine del maggior valore della procedura, il tutto fino al raggiungimento del numero minimo di cinque operatori;
- b) in presenza di un numero di operatori economici idonei superiore a cinque non rientranti tra quelli soggetti alla rotazione di cui alla precedente lettera a), si procederà tramite sorteggio in seduta pubblica tra gli operatori economici rimanenti, secondo le indicazioni delle Linee guida ANAC n. 4. In tale ultima eventualità, ciascun operatore idoneo riceverà un’apposita comunicazione contenente la data e le modalità di svolgimento del sorteggio pubblico.

Resta pertanto inteso che, in presenza di un numero di operatori economici che abbiano presentato una manifestazione di interesse idonei a partecipare alla Procedura ai sensi dell’art. 5 inferiore o pari a 5 (cinque), la Società non procederà alla riduzione del numero degli inviti secondo le modalità di cui ai punti a) e b) e potrà procedere all’invito anche di un solo operatore economico disponibile.

Si precisa che il possesso dei requisiti dichiarati ai sensi dell'art. 5 dovrà essere riconfermato in caso di partecipazione alla Procedura secondo le modalità che saranno indicate nella lettera di invito. Agli operatori economici idonei, eventualmente selezionati secondo le modalità suindicate, sarà inviata una lettera di invito a presentare offerta. I predetti operatori economici potranno presentare la propria offerta entro il termine e secondo le modalità che verranno indicate nella suddetta lettera di invito.

9. CRITERI DI AGGIUDICAZIONE DELLA PROCEDURA

L'aggiudicazione avverrà sulla base del criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa, ai sensi dell'art. 95, comma 3 del Codice dei Contratti Pubblici, secondo gli elementi di valutazione che saranno dettagliati nella lettera di invito.

Alla componente tecnica dell'offerta sarà attribuito un peso pari al 70% del punteggio finale; alla componente economica un peso pari al 30% del punteggio finale, secondo le modalità indicate specificamente nella lettera di invito.

10. RESPONSABILE UNICO DEL PROCEDIMENTO

Finlombarda ha individuato quale Responsabile Unico del Procedimento l'avv. Elena di Salvia, Dirigente responsabile della Direzione Legale Societario e Contenzioso.

11. Comunicazioni, richiesta di informazioni e chiarimenti

Tutte le comunicazioni nell'ambito della presente Procedura avvengono attraverso la Piattaforma Sintel, mediante l'apposita funzionalità "Comunicazioni procedura" riservata all'operatore economico.

Tali comunicazioni saranno prese in considerazione se pervenute **entro il termine perentorio del giorno 9 settembre 2019 alle ore 15:00.**

12. Allegati

Il presente Avviso si compone del seguente allegato:

Allegato 1: "Manifestazione di interesse e dichiarazioni a corredo" (fac-simile);

Allegato 2: "Modalità tecniche utilizzo piattaforma SINTEL".

Gli allegati di cui sopra costituiscono parte integrante del presente Avviso.

Finlombarda S.p.A.
Il Responsabile Unico del Procedimento
Avv. Elena di Salvia

*Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del testo unico
D.P.R. 28 dicembre 2000, n. 445, del d.lgs. 7 marzo 2005, n. 82 e
norme collegate*