



CONTRATTO PER LA REALIZZAZIONE DEL SERVIZIO DI REVISORE INDIPENDENTE PER IL PROGETTO “INCIPIT_ INtegrazione Cittadini di Paesi Terzi al lavoro in Veneto (COD: PROG - 106618)” FONDO EUROPEO PER L’INTEGRAZIONE DI CITTADINI DI PAESI TERZI (F.E.I.) 2007 – 2013 ANNUALITÀ 2013 AZIONE 2 REG. CUP H16G14000390007 CIG: X021432F6F

TRA

Regione del Veneto - Sezione Lavoro, con sede in Venezia, Fondamenta S. Lucia, Cannaregio 23, Codice Fiscale 80007580279 e P. IVA 02392630279, rappresentata da _____ che agisce in questo atto nella veste di _____ in attuazione della D.G.R. n. 2139 del 25.11.2013;

E

ACG AUDITING & CONSULTING GROUP S.r.l., società di revisione contabile con sede legale in Terni, via della Caserma n.8, Codice Fiscale e P. I.V.A. 00758240550, rappresentata da _____ nata/o a _____ il _____ e domiciliata/o ai fini del presente contratto presso la sede suddetta, il quale agisce in questo atto nella sua qualità di _____

PREMESSO CHE

- a) Il presente contratto è stipulato nel rispetto della Decisione 2007/435/CE del Consiglio dell’Unione Europea che ha istituito il Fondo Europeo per l’Integrazione di cittadini di Paesi terzi (F.E.I.) per il periodo 2007/2013, delle Decisioni della Commissione Europea 2008/457/CE, 2007/3926/CE e C(2011) 6455 del 13 settembre 2011;
- b) con D.G.R. n. 2419 del 16 dicembre 2014 la Giunta regionale ha avviato il progetto INCIPIT finanziato dal Fondo Europeo per l’Integrazione di cittadini di paesi terzi - azione 2/2013 "Orientamento al lavoro e sostegno all'occupabilità", di cui la Regione del Veneto Sezione Lavoro è capofila;
- c) come previsto dall’art. 15 della Decisione 2008/457/CE, l’Autorità Responsabile del F.E.I. ha previsto che i soggetti beneficiari del finanziamento si dotino di un “revisore indipendente” per la verifica preliminare delle spese sostenute ai fini dell’attuazione del progetto. Il revisore indipendente dovrà



procedere alle verifiche amministrativo-contabili sulla totalità della spesa rendicontata dal progetto INCIPIT e alla predisposizione della documentazione per la formalizzazione delle verifiche;

- d) il budget complessivo del progetto INCIPIT è pari ad Euro 950.000,00 (di cui il 75% di contributo F.E.I. pari ad Euro 712.500,00 e il 25% di cofinanziamento nazionale pari ad Euro 237.500,00) e prevede, tra le altre voci, la voce di spesa “Costi direttamente originati dai requisiti per il cofinanziamento dell’Unione”, relativa alla certificazione obbligatoria delle spese sostenute nel progetto;
- e) il progetto INCIPIT è stato avviato il 23 ottobre 2014 e si è concluso il 30 giugno 2015;
- f) con Decreto n.272 del 19/05/2015 la Regione del Veneto Sezione Lavoro ha avviato la procedura di acquisizione in economia del servizio di revisore indipendente per il progetto INCIPIT.

TUTTO CIÒ PREMESSO SI CONVIENE E SI STIPULA QUANTO SEGUE

Art. 1 Premessa

Le premesse fanno parte integrante e sostanziale del presente contratto.

Art. 2 Oggetto del contratto

L’oggetto del contratto è la prestazione del servizio di revisore indipendente per il progetto INCIPIT.

Il revisore indipendente dovrà procedere alle verifiche amministrativo-contabili sulla totalità della spesa rendicontata dal progetto INCIPIT e alla predisposizione della documentazione per la formalizzazione delle verifiche. Tali verifiche hanno lo scopo di garantire che le spese dichiarate siano giustificate dalla finalità del progetto, siano attuate nel rispetto della Convenzione di sovvenzione e siano conformi alle norme comunitarie e nazionali. L’attività di revisione dovrà riguardare:

- la verifica amministrativa e finanziaria della Domanda di Rimborso Finale inviata dalla Regione del Veneto Sezione Lavoro all’Autorità Responsabile del FEI;
- la verifica di tutti i documenti giustificativi di spesa del progetto riguardanti tutte le voci della Domanda di Rimborso, della pertinenza, esattezza e ammissibilità delle spese secondo quanto stabilito dal Manuale delle Spese Ammissibili del FEI ed alle norme nazionali e comunitarie;
- la verifica dell’esistenza e della correttezza della documentazione cartacea a corredo delle evidenze di spesa di cui non viene richiesto il caricamento nel Sistema Informativo SOLID, conservata presso la Regione del Veneto Sezione Lavoro.



Nello specifico il revisore indipendente dovrà quindi verificare:

- la coerenza delle spese rendicontate rispetto alle attività previste nella Convenzione di sovvenzione e la loro correttezza rispetto alla normativa comunitaria e nazionale e in particolare ai sensi della Dec. 2008/457/CE e successive modifiche;
- la completezza dei documenti sottoposti a controllo in riferimento agli aspetti amministrativo-contabili richiesti dal Vademecum di attuazione dei Beneficiari Finali;
- la sicurezza e l'affidabilità del sistema di contabilità adottato come previsto dall'art. 25 lettera J della Dec. 2007/435/CE;
- l'assenza di doppio finanziamento delle spese rendicontate con altre sovvenzioni comunitarie;
- le quietanze delle spese presentate a rimborso;
- l'eleggibilità della spesa rendicontata sulla base delle regole di ammissibilità come da Allegato XI della Dec. 2008/457/CE e successive modificazioni intervenute con il "Manuale delle Spese Ammissibili v.4 del 16 Marzo 2011";
- la completezza della documentazione probatoria a supporto delle procedure per l'affidamento dei servizi, delle forniture e degli incarichi secondo la normativa comunitaria e nazionale applicabile.

A tal proposito si precisa che per realizzare tali verifiche il revisore indipendente dovrà attenersi al quadro normativo di seguito specificato:

- Programma Pluriennale FEI 2007 – 2013;
- Programma annuale FEI 2013;
- Decisione 2007/435/CE (Decisione istitutiva del FEI);
- Decisione 2008/457/CE (Decisione applicativa del FEI);
- Vademecum di attuazione dei Beneficiari Finali;
- Manuale delle Spese Ammissibili, v.4 del 16 Marzo 2011;
- Convenzione di sovvenzione tra la Regione del Veneto Sezione Lavoro e l'A.R. del FEI;
- Convenzione di partenariato tra Regione del Veneto Sezione Lavoro ed il partner Veneto Lavoro.

Art. 3 Modalità di esecuzione

Il revisore indipendente, che opererà in maniera autonoma e con propri mezzi, dovrà, secondo le modalità indicate dall'Autorità Responsabile FEI:

- redigere un report ed una check list su ogni controllo effettuato;



- validare il contenuto del report finanziario e produrre una dichiarazione di certificazione delle spese.

A conclusione delle attività svolte il revisore indipendente dovrà predisporre e caricare a sistema nell'apposita sezione dedicata, secondo i modelli predisposti dall'Autorità Responsabile del FEI, una Relazione costituita da:

- Verbale di verifica amministrativo-contabile;
- Domanda di rimborso finale;
- Risultanze della verifica del Revisore.

Tale relazione riferita alla rendicontazione finale dovrà essere caricata a sistema entro il 30 settembre 2015.

L'Autorità Responsabile del F.E.I. ha messo a disposizione dei revisori sul proprio sistema informatico gli strumenti per la verifica amministrativo-contabile preliminare delle spese.

Art. 4 Durata e corrispettivo

Il presente contratto avrà validità dalla data di sottoscrizione fino al 30 settembre 2015 e comunque resta valido ed efficace fino alla data di ricezione della comunicazione ufficiale alla Regione del Veneto Sezione Lavoro, da parte del Ministero dell'Interno, Dipartimento per le Libertà Civili e l'Immigrazione, Autorità Responsabile (AR) del fondo F.E.I., dell'approvazione dei documenti di rendicontazione finale di progetto e della relativa definizione del contributo a saldo.

Entro il 30 settembre 2015 il revisore indipendente dovrà presentare al Ministero dell'Interno, Dipartimento per le Libertà Civili e l'Immigrazione, Autorità Responsabile del F.E.I. tutta la documentazione riferita alla rendicontazione finale del progetto INCIPIT.

Per lo svolgimento delle attività di cui agli artt. 2 e 3 del presente contratto, la Regione del Veneto Sezione Lavoro corrisponderà alla società di revisione contabile ACG AUDITING & CONSULTING GROUP S.r.l. la somma complessiva di Euro 7.198,00 (settemilacentonovantotto/00). Tale importo è da intendersi comprensivo di IVA e degli oneri contributivi e fiscali nelle misure di legge.

L'importo dovuto sarà liquidato in un'unica soluzione su presentazione di fattura dopo la verifica della documentazione riferita alla rendicontazione finale.

La società di revisione ACG AUDITING & CONSULTING GROUP S.r.l. dovrà emettere fattura con la seguente dicitura:

- "Spesa sostenuta ai sensi del FEI Azione 2 Reg. Anno 2013 per il progetto INCIPIT_ INtegrazione Cittadini di Paesi Terzi al lavoro in Veneto (PROG-106618) CUP H16G14000390007 e CIG X021432F6F".

**Art. 5 Verifiche e controlli sullo svolgimento del servizio**

La Regione del Veneto Sezione Lavoro si riserva di effettuare verifiche e controlli circa la perfetta osservanza, da parte del revisore indipendente, di tutte le disposizioni contenute nel presente contratto e in modo specifico, controlli di rispondenza e qualità.

I controlli e le verifiche da parte della Regione del Veneto Sezione Lavoro non dovranno tuttavia compromettere l'indipendenza del revisore nello svolgimento del servizio di certificazione.

Art. 6 Penalità

In caso di ritardo nei termini previsti dal precedente art. 3 per la consegna della documentazione inerente l'oggetto del presente contratto, la Regione del Veneto Sezione Lavoro con richiesta inviata via PEC inviterà il revisore indipendente ad adempiere entro 5 giorni dal ricevimento della stessa..

Qualora il revisore indipendente non ottemperi nel termine indicato al primo comma del presente articolo la Regione del Veneto Sezione Lavoro comminerà una penale pari ad Euro 100,00 per ogni giorno di ritardo nella consegna della documentazione.

Art. 7 Risoluzione del contratto

In caso di grave ritardo, negligenza nell'adempimento degli obblighi derivanti dal presente contratto o insoddisfacente collaborazione da parte del revisore indipendente, la Regione del Veneto Sezione Lavoro si riserva il diritto, previa diffida ad adempiere nei tempi stabiliti, di risolvere il contratto senza alcun onere di spesa a carico della stessa per il lavoro svolto ; in tal caso l'importo eventualmente anticipato, comprensivo degli interessi maturati, dovrà essere restituito. È fatto salvo in ogni caso il risarcimento del maggior danno.

Art. 8 Tracciabilità dei flussi finanziari

Il revisore indipendente assume tutti gli obblighi di tracciabilità finanziaria di cui all'art.3 della Legge 13 agosto 2010 n. 136.

**Art. 9 Modifiche e integrazioni**

Il presente contratto costituisce la manifestazione integrale delle intese raggiunte e potrà essere modificato o integrato esclusivamente per atto scritto.

Art. 10 Comunicazioni tra le parti

Ogni comunicazione tra le parti relativa al presente contratto dovrà avvenire in forma scritta e dovrà essere inviata via PEC.

Art. 11 Obblighi di informazione

Le parti si impegnano a tenersi costantemente e reciprocamente informate su tutto quanto abbia diretta o indiretta relazione con l'attuazione degli impegni derivanti dal presente contratto.

Art. 12 Controversie

In caso di controversie in ordine all'applicazione delle clausole contenute nel presente contratto, le parti si impegnano alla composizione amichevole delle stesse. In caso di esito negativo, per ogni eventuale controversia è competente il Foro di Venezia.

Art. 13 Trattamento dati personali e riservatezza

Nell'attuazione delle attività di cui al presente contratto le parti si impegnano all'osservanza delle norme e prescrizioni in materia di trattamento dei dati personali nel pieno rispetto di quanto previsto dalla D.Lgs. n.196/2003 e sue successive integrazioni e modifiche. Il revisore indipendente si obbliga ad osservare rigorosamente le regole del segreto a proposito di fatti, informazioni, conoscenze o altro di cui avrà comunicazione o verrà a conoscenza nella realizzazione dell'incarico.

Art. 14 Disposizioni finali

Per quanto non esplicitamente indicato nel presente atto e nella Convenzione di Sovvenzione valgono le disposizioni di legge vigenti in materia. Il revisore indipendente si impegna a rispettare, nell'esecuzione delle



obbligazioni derivanti dal presente contratto, le disposizioni di cui al Decreto lgs. 81/2008 e successive modificazioni.

Art. 15 Oneri a carico del contraente e clausola d'uso

Tutte le spese del presente contratto e da esso derivanti, sono a carico del revisore indipendente. Il presente contratto sarà oggetto di registrazione solo ed esclusivamente in caso d'uso con spese a carico del richiedente ai sensi dell'art.5, comma 2, del D.P.R. n.131 del 26 aprile 1986.

Art. 16 Protocollo di Legalità

Il revisore indipendente si impegna a rispettare tutte le clausole pattizie di cui al Protocollo di legalità sottoscritto dalla Regione del Veneto in data 9 gennaio 2012 ai fini della prevenzione dei tentativi d'infiltrazione della criminalità organizzata nel settore dei contratti pubblici di lavori, servizi e forniture e di accettarne incondizionatamente il contenuto e gli effetti.

Art. 17 Clausola finale

Il presente contratto, a pena di nullità, è sottoscritto con firma digitale, ai sensi dell'articolo 24 del decreto legislativo 7 marzo 2005, n. 82, con firma elettronica avanzata, ai sensi dell'articolo 1, comma 1, lettera q-bis, del decreto legislativo 7 marzo 2005, n. 82, ovvero con altra firma elettronica qualificata.

Le parti dichiarano di aver letto il presente contratto composto da 17 articoli e di ___ copie originali e di accettarne i termini e le condizioni.

Venezia li, _____

Letto, approvato e sottoscritto,

per la Regione del Veneto Sezione Lavoro

per la società di revisione contabile ACG AUDITING & CONSULTING GROUP S.r.l.
