

INDAGINE DI MERCATO FINALIZZATA ALL’AFFIDAMENTO DIRETTO EX ART. 36, COMMA 2, LETT. B), D.LGS. 50/2016 DI UN INCARICO DI CONSULENZA PROFESSIONALE E ASSISENZA IN MATERIA FISCALE, TRIBUTARIA E COMMERCIALE IN FAVORE DI EXPLORA S.C.P.A.

IL DIRETTORE GENERALE

PREMESSO che Explora S.c.p.A. è una società consortile per azioni, partecipata da Camera di Commercio di Milano Monza Brianza Lodi e Unioncamere Lombardia, che ha tra le sue finalità statutarie quella di promuovere il turismo e l’attrattività, nonché quella di valorizzare il territorio lombardo in Italia e all’estero (di seguito, anche, “**Explora**” o la “**Società**”);

CONSIDERATO che Explora ha valutato e accertato, mediante una ricognizione interna, l’impossibilità oggettiva di ricorrere a risorse interne, per mancanza di personale qualificato, per l’espletamento del presente incarico;

CONSIDERATO che si rende necessario procedere all’affidamento di un incarico di consulenza professionale finalizzato ad assistere e supportare il personale preposto in relazione alle numerose scadenze di natura fiscale/tributaria come meglio dettagliato al successivo art. 2 (di seguito, anche, il “**Servizio**”);

RITENUTO opportuno eseguire un’indagine di mercato, a scopo esplorativo, attraverso idonee forme di pubblicità, nel rispetto dei principi di economicità, efficacia, imparzialità, buona fede, parità di trattamento, trasparenza, proporzionalità, pubblicità, tutela dell’ambiente e rotazione degli affidamenti e degli incarichi;

AVVISA

- che Explora S.c.p.a. intende espletare un’indagine di mercato volta a conoscere il mercato degli operatori economici in grado di prestare un servizio di consulenza professionale e assistenza in materia fiscale, tributaria e commerciale in favore di Explora (il “**Servizio**”) e ad identificare una platea dei potenziali affidatari interessati all’esecuzione del servizio in oggetto;
- il presente Avviso non vincola in alcun modo Explora, la quale si riserva, a suo insindacabile giudizio, la più ampia potestà discrezionale in ordine alla presente Indagine di mercato che le consentirà pertanto in qualsiasi momento di interromperla, di dare luogo o meno all’affidamento del Servizio oggetto della medesima secondo la migliore tipologia di procedura che verrà individuata, al verificarsi di qualsiasi circostanza riconducibile ad esigenze proprie di Explora ovvero ad esigenze non dipendenti dalla volontà di quest’ultima;
- che trattandosi di una mera indagine di mercato i potenziali affidatari non possono vantare pretese o diritti di alcuna natura nei confronti di Explora sull’eventuale e successivo affidamento.

1. Amministrazione aggiudicatrice

Explora S.c.p.A., via Fabio Filzi n. 22, cap. 20124 Milano (Mi), telefono 027262841, fax 027262842; PEC explora@legalmail.it.

2. Oggetto e caratteristiche generali dell'affidamento

2.1 Explora desidera individuare un soggetto in grado di espletare i servizi di consulenza professionale così come di seguito articolati:

- a) Supporto e assistenza tecnica in materia fiscale, tributaria e contabile resa necessaria per lo svolgimento della ordinaria attività di impresa;
- b) tenuta e aggiornamento dei libri sociali;
- c) predisposizione e redazione del bilancio di esercizio e relativo deposito presso il Registro delle Imprese della Camera di Commercio di competenza unitamente a tutta la modulistica prevista dalla normativa vigente;
- d) predisposizione ed invio telematico all'Agenzia delle entrate delle dichiarazioni annuali Modello Unico, Mod. 770, Irap, Iva (corredate del visto di conformità, se richiesto) e predisposizione dei modelli fac-simile per il pagamento delle imposte (IRES, IRAP, acconti IVA, IMU, TASI, se dovuti);
- e) trasmissione tramite il canale Intratel dei modelli di pagamento imposte e tasse contenenti compensazione dei crediti tributari;
- f) presa in carico di qualsiasi altro adempimento civilistico e fiscale non incluso nei precedenti imposto dalle normative vigenti;
- g) eventuale apposizione di visto di conformità per la compensazione dei crediti tributari per importi superiori a 5.000,00 Euro, risultanti dalle dichiarazioni di cui al punto d);
- h) delega per la consultazione ed utilizzo cassetto fiscale e relativa gestione;
- i) predisposizione ed invio telematico all'Agenzia delle Entrate delle comunicazioni periodiche e annuale dati Iva, della dichiarazione black-list, spesometro e C.U., dichiarazioni intrastat/esterometro periodiche (mensili o trimestrali);
- j) predisposizione di eventuali interPELLI da presentare all'Agenzia delle Entrate;
- k) assistenza in fase di controllo formale da parte dell'Agenzia delle Entrate di tutte le dichiarazioni e pareri su problematiche fiscali di varia natura;
- l) assistenza, da prestare anche presso la sede, ove necessario, per la predisposizione di situazioni economico-patrimoniali infrannuali, assistenza agli uffici contabili per esigenze che di volta in volta rendono necessaria la presenza presso la sede sociale;
- m) deposito di pratiche di nomina amministratori, sindaci ed altri organi societari e cessazione degli stessi, apertura e cessazione di eventuali unità locali della Società e tutte le comunicazioni che di volta in volta si renderanno necessarie;
- n) assistenza di carattere straordinario nel patrocinio fiscale della società, sia in sede contenziosa che pre-contenziosa, e per eventuali ulteriori adempimenti di tale natura da valutare di volta in volta;
- o) aggiornamento normativo in materia fiscale e previdenziale anche internazionale, con invio di pareri, prassi e commenti;
- p) presenza, assistenza nelle riunioni degli organi sociali e supporto per relativa verbalizzazione delle stesse;
- q) ove richiesto, supporto nella predisposizione del regolamento operativo di gestione della contabilità e formazione del bilancio;
- r) supporto e assistenza in fase di valutazione di operazioni straordinarie volte a realizzare una potenziale modifica e/o trasformazione societaria.
- s) Aggiornamenti normativi tramite invio di newsletter

3. Durata e modalità di realizzazione del servizio

3.1 L'incarico avrà decorrenza dal 1 gennaio 2020 e si concluderà il 31 dicembre 2022 e riguarderà tutti gli adempimenti civilistici e fiscali sopra indicati aventi scadenza nel periodo di durata dell'incarico stesso.

3.2 L'incarico non potrà prevedere clausole di rinnovo automatico, pena la nullità dell'atto.

3.3 Le consulenze dovranno essere rese telefonicamente e/o per iscritto, tramite posta elettronica, di norma entro cinque giorni dalla richiesta formulata dai competenti uffici di Explora, per un massimo di 150 ore annue.

3.4 Il consulente dovrà, in aggiunta a quanto previsto dal paragrafo precedente, garantire la propria presenza fisica presso gli uffici di Explora fino a un massimo di 150 ore annue da concordare con la struttura.

3.5 Il rapporto contrattuale è delineato come incarico di prestazione professionale. Tale incarico non configura vincolo di subordinazione tra il professionista ed Explora.

4. Importo stimato

4.1 Il compenso massimo stimato per l'esecuzione del Servizio oggetto della presente Indagine di mercato è complessivamente quantificabile per il triennio oggetto dell'affidamento in **Euro 60.000,00** (sessantamila/00), al netto dell'IVA e di eventuali altri oneri se dovuti, e comprensivo delle eventuali spese per trasferte, vitto, alloggio, trasferimenti, ed accessori di legge.

4.2 La valutazione dell'importo è stata effettuata tenendo conto del costo delle prestazioni ricevute negli anni precedenti, dei limiti di budget e di quelli normativi stabiliti per le consulenze.

4.3 Il compenso sarà onnicomprensivo e non potranno essere richiesti a Explora rimborsi e/o indennizzi per eventuali, maggiori oneri e/o spese sostenute di qualsiasi titolo per l'erogazione del servizio in oggetto ed eventuali spese per trasferte, vitto, alloggio, trasferimenti, ed accessori di legge.

5. Soggetti ammessi

Sono ammessi a partecipare alla presente procedura i soggetti individuati all'art. 45 del D.Lgs. n. 50/2016.

6. Requisiti di partecipazione

6.1 Sono ammessi a partecipare alla procedura professionisti singoli e/o associati in possesso dei seguenti requisiti:

A. Requisiti di ordine generale

- (i) essere in possesso della cittadinanza italiana o di uno degli Stati membri dell'Unione Europea;
- (ii) godere dei diritti civili e politici;
- (iii) insussistenza delle cause di esclusione di cui all'art. 80, d.lgs. 50/2016;
- (iv) essere registrati alla piattaforma SINTEL e qualificati per Explora S.c.p.A.;

B. Requisiti di idoneità professionale in conformità a quanto previsto dall'art. 83, comma 1, lett. a) e c), del D.lgs. 50/2016

- (i) essere in possesso di una laurea in economia e commercio;
- (ii) iscrizione all'Albo dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili da almeno 10 anni;

- (iii) iscrizione all'Albo dei revisori contabili;
- (iv) aver svolto negli ultimi tre anni almeno cinque incarichi di consulenza societaria, fiscale e tributaria;
- (v) aver ricoperto negli ultimi tre anni comprovate funzioni di controllo o di revisione, in favore di pubbliche amministrazioni o di società a partecipazione pubblica;
- (vi) non aver subito dall'ordine di appartenenza sanzioni disciplinari;
- (vii) non essere interessati da cause ostative a contrarre con la pubblica amministrazione;
- (viii) non trovarsi in situazioni di incompatibilità, inconfiribilità o conflitto di interessi con Explora;
- (ix) essere in regola con il pagamento di imposte, tasse, contributi assistenziali e previdenziali;
- (x) essere in possesso di congrua copertura assicurativa per i rischi derivanti dall'esercizio della professione.

6.2 I requisiti di cui sopra devono essere posseduti alla data di scadenza del termine di cui all'art. 8. La mancanza di uno dei requisiti prescritti per l'ammissione alla selezione comporta in qualunque tempo l'esclusione dalla selezione stessa.

6.3 Si precisa che, nel caso di studi associati, i requisiti dovranno essere posseduti da ogni singolo professionista componente il team di lavoro, indicato nella domanda, che si intende impegnare per l'espletamento di un eventuale incarico.

7. Criterio di aggiudicazione

7.1. L'eventuale affidamento del Servizio, qualora Explora intenderà procedervi, individuata sulla base del miglior rapporto qualità/prezzo, ai sensi dell'art. 95, comma 3, del Codice dei Contratti, sulla base dei seguenti elementi di valutazione e relativi sub-elementi:

OFFERTA	Punteggio Massimo	Elementi di valutazione	Pesi
Offerta tecnica	70 punti (PT)	Aver svolto nell'ultimo triennio almeno cinque incarichi professionali in materia societaria, amministrativa e contabile, fiscale e tributaria, e organizzazione aziendale, a favore di pubbliche amministrazioni e/o società a partecipazione pubblica	PT1 Max 25 punti
		Aver svolto negli ultimi tre anni almeno tre incarichi di consulenza a favore di imprese con più di 50 occupati e/o un fatturato annuo o un totale di bilancio superiore a 3 milioni	PT2 Max 20 punti
		Aver ricoperto negli ultimi tre anni comprovate funzioni di controllo in qualità di componente del Collegio Sindacale e/o di Revisore legale	PT3 Max 10 punti
		Valutazione del curriculum dell'intero team di progetto dedicato o del professionista sulla base dell'esperienza e l'adeguatezza delle risorse	PT4 Max 15 punti

	rispetto al servizio richiesto	
Offerta economica	30 punti (PE)	
Totale	100 punti (PTOT)	

Per ciascuno dei sub-elementi 1, 2, 3 e 4 la valutazione di ogni singola Offerta sarà effettuata tenendo conto della relazione tra il giudizio qualitativo ed i coefficienti di seguito specificati:

Giudizio di qualità	Coefficienti
Eccellente	1
Elevata	0.9
Molto buona	0.8
Buona	0.7
Discreta	0.6
Sufficiente	0.5
Mediocre	0.4
Ampiamente Insufficiente	0.3
Scarsa	0.2
Molto scarsa	0.1
Nulla o non valutabile	0

Ne deriva che, per i sub-elementi di cui ai nn. 1, 2, 3 e 4 ciascun commissario di gara esprimerà la propria valutazione in relazione ad ogni proposta tecnica, assegnando per ciascuno degli elementi in parola un coefficiente, secondo il metodo su riportato. Una volta che ciascun commissario avrà attribuito il coefficiente ai singoli elementi oggetto di valutazione (sub-elementi) sulla base dell'offerta tecnica del concorrente, si determinerà la media dei coefficienti attribuiti discrezionalmente dai singoli commissari, che dovrà essere moltiplicata per il corrispondente punteggio massimo stabilito per ciascun elemento di valutazione, come indicato nella sopra riportata tabella. Per ciascun sub-elemento, ogni concorrente otterrà, quindi, un punteggio parziale compreso tra 0 (zero) e il massimo indicato in funzione della qualità, rispondenza, ricchezza, completezza, pertinenza e chiarezza documentale della soluzione proposta rispetto alle specifiche indicate nella presente Lettera d'invito

Il punteggio relativo all' "Offerta economica" (PE) sarà attribuito, per ogni singola Offerta pervenuta, secondo la seguente formula:

$$PE = PE_{\max} \times \frac{P_{\min}}{P_o}$$

Dove:

- P_o = Prezzo offerto dal singolo concorrente
- PE_{max} = Punteggio economico massimo assegnabile
- P_{min} = Prezzo più basso offerto in gara

La somma del punteggio tecnico (PT) e di quello economico (PE) ottenuti dalla singola offerta fornisce il punteggio complessivo attribuito all'operatore economico (PTOT) e sulla base di tale somma sarà formulata una graduatoria provvisoria.

La gara sarà aggiudicata al concorrente che avrà totalizzato il maggior punteggio complessivo derivante dalla somma dei punti gara ottenuti dalla valutazione dell'offerta tecnica e dei punti gara ottenuti dalla valutazione dell'offerta economica.

Explora si riserva di procedere con eventuale affidamento diretto a chi avrà totalizzato il maggior punteggio complessivo derivante dalla somma dei punti ottenuti dalla valutazione dell'offerta tecnica e dei punti ottenuti dalla valutazione dell'offerta economica.

Tutti i calcoli, ivi inclusi quelli relativi alla individuazione delle offerte eventualmente ritenute anormalmente basse, saranno effettuati con arrotondamento in difetto alla seconda cifra decimale.

8. Modalità di presentazione della documentazione

8.1 L'operatore interessato potrà far pervenire, se ritenuto opportuno, un preventivo contenente elementi illustrativi del Servizio e le condizioni tariffarie praticate per l'espletamento di tale Servizio e le condizioni tariffarie praticate per l'espletamento di tale Servizio che contenga gli elementi previsti al punto 2; ovvero:

- a. **Incarichi** relativi alle esperienze maturate in materia di responsabilità amministrativa di Enti/Società a partecipazione pubblica di cui ai criteri PT1, PT2 e PT3 indicati al precedente art. 7.1 indicandone "Oggetto", "Ente" e relativo "Importo dell'incarico";
- b. **Curriculum** dell'intero team di progetto dedicato o del professionista sulla base dell'esperienza e l'adeguatezza delle risorse rispetto al servizio richiesto comprovante il possesso di tutti i requisiti di partecipazione di cui all'articolo 6.1 A) e B);
- c. **Documento contenente il prezzo**, da intendersi onnicomprensivo per l'espletamento del Servizio.

La documentazione richiesta dalla Stazione Appaltante deve essere redatta e trasmessa esclusivamente in formato elettronico, attraverso Sintel **entro e non oltre le ore 18:00 del 18 ottobre 2019**, pena l'irricevibilità della stessa e comunque la non ammissione alla presente Indagine di mercato accedendo al sito internet, all'indirizzo <https://www.ariaspa.it/wps/portal/site/aria>

8.2 Documentazione richiesta – primo step

L'operatore economico debitamente registrato a Sintel accede con le proprie chiavi di accesso nell'apposita sezione "Invio Offerta" relativa alla presente procedura accedendo al sito internet, all'indirizzo <http://www.arca.regione.lombardia.it>

Al primo step del percorso guidato "Invia offerta", l'operatore economico dovrà inserire la documentazione richiesta, debitamente compilata e firmata digitalmente, negli appositi campi di seguito riportati:

- a) allegare nell'apposito campo "Incarichi" un documento contenente tutti gli incarichi ricevuti in materia come dettagliato al precedente punto a) dell'art. 8.1;

- b) allegare nell'apposito campo "Curriculum" i curriculum dell'intero team di progetto dedicato o del professionista sulla base dell'esperienza e l'adeguatezza delle risorse rispetto al servizio richiesto come dettagliato al precedente punto b) dell'art. 8.1;
- c) allegare nell'apposito campo "Preventivo", il preventivo offerto come dettagliato al precedente punto c) dell'art. 8.1

L'operatore economico dovrà altresì, pena l'impossibilità di partecipare alla procedura, dichiarare operando direttamente su piattaforma Sintel:

- d) di essere in possesso dei requisiti di ordine generale di cui all'art. 80, d.lgs. 50/2016;
- e) di essere iscritto all'Albo dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili da almeno 10 anni;
- f) di aver preso visione e di accettare integralmente la documentazione, i relativi allegati e tutti i termini e le condizioni ivi previste.

Le dichiarazioni di cui alle lettere d), e) ed f) sono prodotte automaticamente dalla Piattaforma Sintel mediante l'apposito *menù* a tendina predisposto da Explora.

8.3 Offerta tecnica – secondo step

Al secondo step del percorso guidato "Invia offerta" l'operatore economico non deve inserire alcuna documentazione, poiché la presente procedura non prevede offerta tecnica. L'operatore economico deve quindi cliccare su "Avanti" e procedere con la sottomissione dell'offerta economica come di seguito descritto.

8.4 Offerta economica – terzo step

Al terzo step del percorso guidato "Invia offerta" l'operatore economico dovrà inserire nell'apposito campo "Offerta economica" il valore "0,1" (zero virgola uno).

8.5 Riepilogo offerta – quarto step

Al quarto step del percorso guidato "Invia offerta", la piattaforma Sintel genera automaticamente il "Documento d'offerta" in formato .pdf, contenente tutti i dati e le dichiarazioni relativi all'offerta inseriti negli step precedenti. L'operatore economico deve scaricare tale documento sul proprio terminale e sottoscriverlo con firma digitale.

È quindi necessario, a pena di esclusione, in quanto elemento essenziale dell'offerta, effettuare l'upload in Sintel del "Documento d'offerta" debitamente firmato digitalmente (secondo le modalità illustrate nella seguente tabella). Tutte le informazioni in merito all'essenzialità del "Documento d'offerta" e alle specifiche tecniche / procedurali sulle attività sono dettagliate nella schermata dello step 4 del percorso "Invia offerta" in Sintel, nonché nel documento allegato "Modalità tecniche per l'utilizzo della piattaforma Sintel".

8.6 Invia offerta – quinto step

Al quinto step del percorso guidato "Invia offerta" l'operatore economico visualizza il riepilogo di tutte le informazioni componenti la propria offerta. L'operatore economico, per concludere il percorso guidato ed inviare l'offerta, deve cliccare l'apposito tasto "Invia offerta". Sintel restituirà un messaggio a video dando evidenza del buon esito dell'invio dell'offerta.

9. Informazioni e chiarimenti

9.1 La presente richiesta di preventivi non costituisce di per sé in capo ad Explora un impegno per l'eventuale successivo affidamento per il quale la stessa si riserva anche di non

procedere. Si precisa che le offerte presentate a seguito del presente avviso costituiranno, per la scrivente stazione appaltante, indagine di mercato.

9.2 Tutte le comunicazioni nell'ambito della presente Indagine di mercato avvengono attraverso la Piattaforma Sintel "Posta", mediante l'apposita funzionalità "Comunicazioni procedura" riservata al singolo operatore economico.

Per eventuali richieste di informazioni complementari e/o chiarimenti sul contenuto degli atti della presente Indagine di mercato, l'operatore economico potrà trasmettere apposita comunicazione, in lingua italiana, a Explora, per mezzo della predetta funzione presente sulla Piattaforma Sintel, entro il termine perentorio di **venerdì 11 ottobre 2019, ore 18:00**.

Si precisa che verrà data risposta unicamente alle richieste pervenute entro tale termine e tramite la modalità sopra descritta.

In caso di mancato rispetto delle predette condizioni, ovvero in caso di non corretto invio delle richieste, Explora non sarà ritenuta responsabile della mancata risposta alle stesse.

Le risposte alle richieste di informazioni complementari e/o chiarimenti agli atti della presente Indagine di mercato verranno pubblicate in formato elettronico, in forma anonima, sulla Piattaforma Sintel.

Nei casi di comprovato malfunzionamento e/o indisponibilità prolungata della Piattaforma, Explora si riserva di ricevere le richieste anche solo a mezzo PEC

9.3 Il Responsabile Unico del Procedimento è il dott. Paolo Baccolo.

9.4 I dati forniti saranno raccolti e trattati nel rispetto delle disposizioni di cui al Regolamento UE 2016/679 e al d.lgs. 196/2003 e s.m.i.

9.5 Per tutto quanto non espressamente previsto dal presente Avviso si rinvia alle disposizioni di cui al D.lgs. 50/2016 e s.m.i. e relativi atti attuativi.

9.6 Per ulteriori indicazioni ed approfondimenti riguardanti il funzionamento, le condizioni di accesso ed utilizzo della Piattaforma Sintel, nonché il quadro normativo di riferimento, si rimanda all'Allegato 1) che costituisce parte integrante e sostanziale del presente Avviso.

9.7 Il presente Avviso è pubblicato sul sito di Explora nell'apposita sezione "*Società-Trasparente – bandi di gara e contratti*".

Allegati:

Allegato 1: Modalità tecniche per l'utilizzo della piattaforma Sintel.

Milano, 04 ottobre 2019

IL DIRETTORE GENERALE

Dott. Paolo Baccolo