

DISCIPLINARE DI GARA
PROCEDURA N. 42/2020
AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI REVISIONE LEGALE DEI CONTI PER IL TRIENNIO
2020/2022.

I. OGGETTO.

I.1 Oggetto del contratto: è la revisione legale del bilancio d'esercizio di GTT S.p.A. al 31.12.2020, 31.12.2021 e 31.12.2022. La revisione farà riferimento alle norme del codice civile e di legge che regolano la preparazione del bilancio di esercizio per le società per azioni, interpretate ed integrate dai principi contabili predisposti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, richiamati dalla comunicazione Consob n. 99088450 del 1° dicembre 1999, così come modificati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) e dai documenti emessi direttamente dall'OIC. Le verifiche della revisione legale dovranno essere pianificate tenendo conto delle esigenze della Direzione Amministrazione, Finanza e Controllo GTT S.p.A. che fornirà la necessaria assistenza e la documentazione in tempo utile.

Le prestazioni richieste consistono in particolare in:

- a. revisione contabile del bilancio d'esercizio, incluse le verifiche trimestrali;
- b. verifica di coerenza della Relazione sulla gestione con il Bilancio d'esercizio, facendo riferimento a quanto previsto nel documento n.001 dei principi di revisione di riferimento (Il giudizio sulla coerenza della Relazione sulla gestione con il bilancio);
- c. attestazione dei modelli fiscali (770, dichiarazione dei redditi delle società di capitale, Iva e Irap);
- d. l'asseverazione del prospetto dei saldi a credito e debito di GTT nei confronti della Città di Torino ai sensi dell'art. 11 c. 6, lett. j, del D.L. 118/2011.
- e. Attestazioni resoconti direzionali
- f. Revisione contabile limitata della semestrale al 30 giugno 2021.
- g. Attestazione covenants per gli anni 2020 e 2021.

Il gruppo di lavoro dovrà essere composto al minimo dalle seguenti figure professionali: Partner, Manager e Revisore Esperto.

Il servizio richiede la presenza frequente dei componenti del team in GTT per riunioni e analisi congiunte. Pertanto è richiesto di disporre o di impegnarsi a mettere a disposizione una sede in Torino.

I.2 L'aggiudicazione avverrà con il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa ai sensi dell'art. 95 comma 3 del D.Lgs. 50/2016.

I.3 La durata del contratto è di tre anni con decorrenza dalla nomina dell'Assemblea di GTT e scadenza all'approvazione del bilancio al 31/12/2022 da parte della medesima Assemblea.

I.4 La base di gara e valore complessivo dell'appalto è di **Euro 299.200,00 (IVA esclusa)**; gli oneri della sicurezza derivanti da interferenze sono pari a zero. I fornitori dovranno emettere le fatture secondo quanto previsto dall'art. 21 del decreto 633 del 1972 con l'annotazione **"Scissione dei pagamenti ai sensi dell'art. 17-ter del D.P.R. n. 633/1972"**

I.5 Il RUP è Claudio Conforti.

II AMMISSIONE DEI SOGGETTI ALLA GARA.

II.1 Sono ammessi alla gara i soggetti di cui all'art. 45 del D.lgs. 50/2016.

E' inoltre richiesto il possesso:

- a) dei requisiti soggettivi di cui all'art.80 del Dlgs 50/2016
- b) della capacità economica e finanziaria comprovata da n. 1 referenza costituita da idonea dichiarazione bancaria;
- c) della capacità tecnica comprovata dalla dichiarazione di aver eseguito nei tre anni antecedenti la pubblicazione del presente documento, contratti di revisione legale dei bilanci di società di trasporto pubblico di persone, di importo complessivo almeno pari ad Euro 200.000,00 (Iva esclusa) e di cui almeno un contratto di valore non inferiore a Euro 80.000,00 (Iva esclusa); per tali contratti il Concorrente dovrà indicare dettagliatamente l'oggetto, l'importo, il periodo di esecuzione ed il Committente;
- d) dell'iscrizione al Registro dei Revisori Legali presso il Ministero dell'Economia e delle Finanze ai sensi del Dlgs. 39/2010 come modificato ed integrato dal D.lgs. 135/2016.

II.2 Si applica l'art. 83 comma 9 D.Lgs. 50/2016.

III) MODALITÀ E CONDIZIONI INERENTI LA PRESENTAZIONE DELL'OFFERTA.

La gara si svolgerà in modalità telematica sulla piattaforma di e-procurement di GTT. Chi intende presentare l'offerta dovrà collegarsi al sito <https://gtt-to.acquistitelematici.it> e avviare il processo di registrazione cliccando sul tasto "registrati". In particolare la registrazione prevede l'inserimento di alcune informazioni relative al Concorrente che dovrà quindi inserire le credenziali di accesso che consistono in un indirizzo di posta elettronica valido (evitare di inserire un indirizzo di posta certificata) e la propria password. Completato il processo di registrazione (fase 1) il Concorrente potrà partecipare alle procedure di gara come quella in oggetto per le quali non è necessaria l'iscrizione all'Elenco Fornitori (fase 2).

I concorrenti già registrati e quelli che hanno completato la fase di registrazione (fase 1 di cui sopra) potranno accedere al proprio profilo mediante le credenziali scelte e cliccare su "bandi di gara" per accedere alle procedure in corso, selezionare la procedura in oggetto e inserire negli appositi campi la documentazione sotto riportata, in formato pdf. In questa fase non è richiesta la firma digitale.

La registrazione effettuata sarà utilizzabile per tutte le procedure di gara.

Sulla piattaforma elettronica sono presenti manuali d'uso che spiegano in maniera più dettagliata il procedimento di iscrizione.

I moduli costituenti la "DOCUMENTAZIONE AMMINISTRATIVA", l' "OFFERTA ECONOMICA" e l' "OFFERTA TECNICA" devono essere inseriti, in formato .pdf, sulla piattaforma informatica entro il termine ivi indicato.

Non sono previste altre modalità di presentazione delle offerte (per esempio in formato cartaceo con consegna presso gli uffici GTT)

Tutta la documentazione dovrà essere in lingua italiana o accompagnata da traduzione.

LA DOCUMENTAZIONE AMMINISTRATIVA è costituita da:

A) Istanza di ammissione alla gara redatta compilando l'allegato modulo "istanza di ammissione" che dovrà essere scaricato dall'apposito campo della procedura sulla piattaforma informatica, compilato e sottoscritto e quindi allegato sulla piattaforma informatica.

La documentazione amministrativa deve essere sottoscritta:

- per le imprese singole: dal titolare / legale rappresentante del Concorrente o comunque da soggetto munito di idonei poteri;
- per ATI e Consorzi: dal titolare / legale rappresentante o comunque da soggetto munito di idonei poteri, di ogni componente dell'ATI o Consorzio;

B) Garanzia provvisoria di Euro 5.984,00 costituita ai sensi dell'art 93 D. Lgs. 50/2016 secondo una delle seguenti modalità:

- In contanti mediante bonifico bancario presso UNICREDIT BANCA D'IMPRESA Cod. IBAN IT 31 I 02008 05364 000030004040 con l'indicazione della causale "cauzione provvisoria per Appalto GTT 42/2020";
- mediante fidejussione bancaria o assicurativa o rilasciata da intermediari finanziari iscritti nell'elenco speciale di cui all'art. 106 del D.Lgs. 01/09/1993, n. 385, che svolgono in via esclusiva o prevalente attività di rilascio di garanzie e che sono sottoposti a revisione contabile da parte di una società di revisione iscritta nell'albo previsto dall'art. 161 del D.Lgs. 24/2/1998 n. 58, che dovrà avere: validità minima di 180 giorni dalla data di presentazione dell'offerta, prevedere espressamente la rinuncia al beneficio della preventiva escussione del debitore principale, la rinuncia all'eccezione di cui all'art. 1957 comma 2 Codice Civile e la sua operatività entro 15 giorni dalla semplice richiesta scritta della committente.

La cauzione provvisoria deve essere corredata dall'impegno di un fideiussore, anche diverso da quello che ha rilasciato la garanzia provvisoria, a rilasciare la garanzia fideiussoria per l'esecuzione del contratto di cui all'art. 103 D. Lgs 50/2016, qualora l'offerente risultasse aggiudicatario. La presente condizione di validità della cauzione non è richiesta per le micro, piccole e medie imprese e per i raggruppamenti temporanei o consorzi formati da tali categorie di imprese.

Nel caso di partecipazione alla gara di Associazione Temporanea di Imprese o Consorzi costituendi, la polizza o fidejussione deve essere necessariamente intestata a tutte le imprese che costituiranno il raggruppamento.

L'importo della cauzione può essere ridotta alle condizioni previste dall'art. 93 comma 7 D.Lgs. 50/2016.

La cauzione provvisoria versata con bonifico bancario verrà restituita alle Imprese/Raggruppamenti non aggiudicatari, nei termini di legge.

- C) PASSOE di cui all'art. 2, comma 3.2, delibera n. 111 del 20 dicembre 2012 dell'AVCP, con indicazione dell'Impresa ausiliaria e dell'ausiliata, in caso di avvalimento; dell'Impresa mandante e della mandataria, in caso di A.T.I., nonché del Consorzio e dell'Impresa consorziata indicata come esecutrice.
- D) visura camerale della società concorrente o di tutte le società in caso di concorrente gruppo, avvalimento (ai fini dell'art. 43 comma 1 DPR 445/2000).
- E) copia del documento di identità in corso di validità del dichiarante.

IV L' "OFFERTA TECNICA" è costituita dalla documentazione prevista nella tabella "PUNTEGGI TECNICI" allegata

Tutta la documentazione deve essere redatta e sottoscritta in conformità alle disposizioni del DPR 445/2000 dal soggetto munito dei poteri necessari ad impegnare l'operatore economico secondo le norme proprie di quest'ultimo, con allegata, copia fotostatica di documento Tutto quanto offerto nel progetto tecnico deve essere compreso nel prezzo di aggiudicazione. Tutto quanto proposto nel progetto tecnico, se accettato da GTT, costituirà specifico impegno contrattuale in caso di aggiudicazione.

L'operatore deve motivatamente indicare se e quali parti dell'offerta tecnica ritiene riservate. In assenza e/o per le altre parti, l'accesso eventualmente richiesto si intende fin d'ora autorizzato.

V L' "OFFERTA ECONOMICA" è costituita da dichiarazione di offerta resa mediante compilazione del modello presente nell'apposito campo della piattaforma informatica inerente la presente gara.

Il Concorrente deve scaricare il modulo offerta, compilarlo e sottoscriverlo negli stessi termini e modalità indicati per l'istanza di ammissione e quindi allegarlo in formato pdf nell'apposito campo.

In caso di discordanza tra cifre e lettere, salvo manifesto errore, prevale l'indicazione più vantaggiosa per GTT.

Non sono ammesse offerte condizionate o in aumento.

VI.CRITERIO DI AGGIUDICAZIONE. METODO DI PONDERAZIONE.

VI.1 Il criterio di aggiudicazione è quello dell'offerta economicamente più vantaggiosa per un totale di 100 punti di cui 70 per l'offerta tecnica e 30 per l'offerta economica.

Il criterio di cui al punto A (offerta tecnica) è suddiviso come risulta dalla tabella PUNTEGGI TECNICI, dove sono dettagliati i sub criteri e i relativi pesi.

L'offerta economicamente più vantaggiosa sarà calcolata con il metodo aggregativo compensatore e con la seguente formula:

$$C(a) = \sum_n [W_i * V(a)_i]$$

dove:

C_(a) = indice di valutazione dell'offerta (a);

n = numero totale dei requisiti;

W_i = peso o punteggio attribuito al requisito (i);

V_(a) = coefficiente della prestazione dell'offerta (a) rispetto al requisito (i) variabile fra zero ed uno;

Σ = sommatoria.

I coefficienti V_(a) sono determinati come di seguito:

Per il criterio per cui è previsto il confronto a coppie, la determinazione dei coefficienti, variabili tra 0 e 1, è effettuata mediante impiego della tabella triangolare sotto riportata ove con le lettere A, B, C, D, E, F,....., N sono rappresentate le offerte, elemento per elemento, di ogni concorrente. La tabella contiene tante caselle quante sono le possibili combinazioni tra tutte le offerte prese a due a due. Ogni Commissario valuta quale dei due elementi che formano ciascuna coppia sia da preferire. Inoltre, tenendo conto che la preferenza tra un elemento e l'altro può essere più o meno forte, attribuisce un punteggio che varia da 1 (parità), a 2 (preferenza minima), a 3 (preferenza piccola), a 4 (preferenza media), a 5 (preferenza grande), a 6 (preferenza massima). In caso di incertezza di valutazione sono attribuiti punteggi intermedi.

	B	C	D	E	F	N
A							
	B						
		C					
			D				
				E			
					...		
						N - 1	

Una volta terminati i "confronti a coppie", si sommano i valori attribuiti ad ogni offerta da parte di tutti i Commissari. Tali somme provvisorie vengono trasformate in coefficienti definitivi, riportando ad uno la somma più alta e proporzionando a tale somma massima le somme provvisorie prima

calcolate.

Nel caso fossero presenti meno di tre offerte, i punti saranno attribuiti discrezionalmente dai singoli commissari.

Fermi i criteri motivazionali, al solo fine di avere omogeneità nella descrizione dei giudizi, i punti saranno attribuiti discrezionalmente dai singoli commissari che li esprimeranno come di seguito indicato:

coefficiente	giudizio	valutazione
0	Insufficiente (espresso con I)	L'elemento preso in considerazione esaminato in tutte le sue componenti non è valutabile oppure non soddisfa i requisiti minimi richiesti a Capitolato (non a pena esclusione) oppure non risulta pienamente idoneo alla funzione prevista rispetto allo standard aziendale GTT e alle tecnologie normalmente disponibili sul mercato.
0,25	Sufficiente (espresso con S)	L'elemento preso in considerazione esaminato in tutte le sue componenti risponde ai requisiti minimi richiesti dal capitolato, risulta idoneo alla funzione prevista, non differenziandosi in positivo quantitativamente o qualitativamente dallo standard aziendale o dalle tecnologie normalmente e ampiamente disponibili per il tipo di prodotto.
0,50	Discreto (espresso con D)	L'elemento preso in considerazione esaminato in tutte le sue componenti risponde ai requisiti minimi richiesti dal capitolato presentando caratteristiche modestamente migliorative, risulta idoneo alla funzione prevista, differenziandosi in positivo, in maniera non significativa, quantitativamente o qualitativamente dallo standard aziendale o dalle tecnologie normalmente e ampiamente disponibili per il tipo di prodotto.
0,75	Buono (espresso con B)	L'elemento preso in considerazione esaminato in tutte le sue componenti risponde pienamente ai requisiti minimi richiesti dal capitolato presentando caratteristiche sensibilmente migliorative, risulta idoneo alla funzione prevista, differenziandosi in positivo, in maniera significativa, quantitativamente o qualitativamente dallo standard aziendale o dalle tecnologie normalmente e ampiamente disponibili per il tipo di prodotto.
1	Ottimo (espresso con O)	L'elemento preso in considerazione esaminato in tutte le sue componenti risponde pienamente ai requisiti minimi richiesti dal capitolato presentando caratteristiche notevolmente migliorative, risulta idoneo alla funzione prevista, differenziandosi in positivo, in maniera molto significativa, quantitativamente o qualitativamente dallo standard aziendale e collocandosi tra le soluzioni più avanzate tra le tecnologie normalmente e ampiamente disponibili per il tipo di prodotto.

I Commissari saranno liberi di caratterizzare i propri giudizi e adeguarli alle caratteristiche del prodotto valutato assegnando anche giudizi intermedi.

Terminata l'attribuzione discrezionale dei coefficienti si procederà a trasformare la media dei coefficienti attribuiti ad ogni offerta da parte di tutti i commissari in coefficienti definitivi riportando a uno la media più alta e proporzionando a tale media massima le medie prima calcolate. Si moltiplicano i coefficienti così ottenuti per ogni concorrente per il punteggio del criterio in esame.

Nel caso di unico concorrente non sarà riportata a uno la media.

VI.2 OFFERTA ECONOMICA

Il punteggio economico verrà attribuito assegnando il punteggio massimo al concorrente che avrà presentato il maggiore sconto sulla base di gara, mentre agli altri concorrenti verranno attribuiti punteggi via via minori in ragione della seguente formula

Smax= sconto massimo

S = sconto in esame

P = punteggio offerta economica attribuito all'offerta in esame

$$P = \frac{S}{S_{\max}} \times 30$$

VII) – CONTABILIZZAZIONE; FATTURAZIONE E PAGAMENTI. CAUZIONE DEFINITIVA

VII.1) Contabilizzazione: fatturazione e pagamenti

La contabilizzazione è prevista come di seguito:

Per quanto concerne la prestazione di cui al punto 1 della scheda offerta, la fatturazione è prevista con cadenza trimestrale posticipata per quote costanti.

Per quanto concerne le altre prestazioni la fatturazione è prevista in base all'avanzamento del lavoro.

I pagamenti avverranno a 60 giorni f.m.d.f.

Le fatture dovranno essere emesse con l'annotazione "scissione dei pagamenti ai sensi dell'art. 17-ter dl Dpr 633/1972"

VII.2) Cauzione definitiva

L'Aggiudicatario dovrà, prima dell'affidamento, versare la cauzione definitiva di importo pari al 10% dell'importo contrattuale complessivo.

La cauzione definitiva potrà essere versata esclusivamente mediante fidejussione bancaria oppure polizza assicurativa,

La fidejussione/polizza che si riferisce alla cauzione definitiva dovrà:

- essere con rinuncia al beneficio della preventiva escussione del tipo "a prima richiesta";
- prevedere la clausola di rinuncia alle eccezioni che spettino al debitore principale con impegno a pagare a semplice richiesta scritta di GTT per quanto dovuto;
- avere validità per tutta la durata del contratto fino a restituzione dell'originale od espressa lettera liberatoria GTT.

La cauzione definitiva, costituita dall'art. 103 d.lgs. 50/2016 è prestata a garanzia dell'adempimento di tutte le obbligazioni del contratto e del risarcimento dei danni derivanti da eventuali inadempimenti, nonché a garanzia del rimborso delle somme pagate in più all'Aggiudicatario rispetto alle risultanze della liquidazione finale, salva comunque la risarcibilità del maggior danno. La garanzia cessa di avere effetto con la conclusione del contratto.

VIII) COMUNICAZIONI

Tutte le comunicazioni, ivi comprese le richieste di chiarimenti preliminari, dovranno essere gestite esclusivamente mediante la piattaforma informatica <https://gtt-to.acquistitelematici.it> con i tempi ivi indicati.

Il termine ultimo di presentazione dei quesiti è fissato al 28 luglio 2020.

GTT risponderà ai quesiti dei concorrenti entro termine indicato sulla piattaforma.

Per inviare un quesito alla Stazione Appaltante è necessario accedere al cruscotto utente, cliccare su procedure negoziate e quindi su "dettagli" per la procedura di gara in oggetto; con il comando "Invia quesito alla stazione appaltante" è possibile scrivere e trasmettere il proprio quesito.

Nell'area "i tuoi quesiti" sono presenti anche le richieste di informazioni precedentemente inviate alla Stazione appaltante e, se la stessa ha replicato alla richiesta di informazioni, sono presenti anche le relative risposte.

IX) PROCEDIMENTO DI GARA

Le sedute pubbliche di gara si terranno c/o GTT SpA, in Torino, C.so Turati 19/6.

La prima seduta pubblica è prevista per il 4 agosto 2020 – ore 15:00.

E' consentito ai concorrenti partecipare alla seduta di gara in modalità telematica sulla piattaforma informatica.

La Commissione giudicatrice nominata procede con l'esame della documentazione amministrativa presentata in modalità telematica con la conseguente ammissione/esclusione dei concorrenti anche a seguito dell'eventuale soccorso istruttorio.

Successivamente la Commissione Giudicatrice nominata da GTT procederà all'apertura dell'offerta tecnica con una prima e sommaria ricognizione della documentazione presentata. La Commissione procederà quindi all'esame, in sedute riservate, delle offerte migliorative presentate, assegnando i relativi punteggi.

Completata la fase della valutazione delle offerte tecniche con l'assegnazione dei relativi punteggi, si convocherà una seduta pubblica nell'ambito della quale la Commissione renderà noti i punteggi assegnati ad ogni Concorrente per l'offerta tecnica presentata.

Si procederà all'apertura dell'offerta economica.

Il Presidente prima darà lettura del ribasso percentuale offerto e quindi la Commissione procederà ad assegnare i relativi punteggi.

Infine sarà definita la graduatoria ottenuta sommando il punteggio assegnato per l'offerta tecnica con il punteggio assegnato per l'offerta economica.

X) SUBAPPALTO

Il subappalto non è ammesso in considerazione del carattere altamente fiduciario del servizio.

XI) ALTRE INFORMAZIONI VARIE

GTT si riserva la facoltà di annullare o revocare gli atti della presente procedura e/o di non procedere alla stipulazione del contratto, con atto motivato, senza che ciò comporti in capo ai concorrenti e/o all'aggiudicatario il diritto a indennizzo o risarcimento.

GTT si riserva di non aggiudicare l'appalto ovvero di aggiudicarlo anche in presenza di una sola offerta, purchè ritenuta conveniente e idonea.

GTT S.p.A. effettuerà inoltre nei confronti dell'aggiudicatario tutti gli accertamenti di legge e relativi alle condizioni di cui all'art 80 del D. Lgs 50/2016 per eventuali modifiche societarie, anche nei confronti dei soggetti cessati dalla carica. Qualora sussistano le condizioni di esclusione di cui al citato articolo si procederà all'annullamento dell'aggiudicazione e all'affidamento al secondo classificato.

GTT procederà all'aggiudicazione entro 60 gg. dalla conclusione delle operazioni di gara, fatta salva l'interruzione del suddetto termine in caso di richiesta di chiarimenti o documentazione integrativa. L'aggiudicazione non equivale ad accettazione dell'offerta ed è efficace dopo la verifica dei requisiti in capo all'Aggiudicatario.

I documenti inviati per la partecipazione alla gara non saranno restituiti.

Il periodo di vincolo delle offerte è di 180 gg. dall'apertura delle offerte.

GTT avvisa ogni Concorrente che **non** è prevista la clausola compromissoria e pertanto ogni controversia sarà di competenza dell'Autorità Giudiziaria ordinaria con foro esclusivo territoriale il Tribunale di Torino.

Ai sensi del D. Lgs 196/2003 i dati forniti dai partecipanti alla gara sono raccolti e pubblicati come previsto dalle norme in materia di appalti pubblici.

In caso di risoluzione per qualunque causa del contratto ovvero in caso di fallimento, liquidazione coatta o concordato preventivo ovvero ancora nel caso di recesso dal contratto, si procede all'interpello degli operatori economici che hanno partecipato alla procedura di gara e risultanti dalla relativa graduatoria al fine di stipulare un nuovo contratto per il completamento dei lavori e il nuovo affidamento avverrà alle condizioni già proposte dall'originario aggiudicatario. Si applica l'art. 110 del D. Lgs 50/2016.

Torino, 09 luglio 2020

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO
(Claudio Conforti)

L'AMMINISTRATORE DELEGATO
(Giovanni FOTI)

DOCUMENTO FIRMATO IN ORIGINALE