

Rimini, 04/12/2024

AVVISO DI INDAGINE DI MERCATO CON PRESENTAZIONE DI OFFERTA PER L’AFFIDAMENTO DIRETTO DEL SERVIZIO DI CONSULENZA FISCALE NEI CONFRONTI DI SOCIETÀ A PARTECIPAZIONE PUBBLICA IN HOUSE PROVIDING

Si rende noto che Apt Servizi s.r.l., amministrazione aggiudicatrice con sede legale a Bologna in Viale Aldo Moro n.62 e sede operativa a Rimini in Piazzale Federico Fellini n.3, P.I./C.F. 01886791209, sito Internet www.aptservizi.com; PEC bandi@pec.aptservizi.com, in base alle necessità legate alla programmazione del “Piano 2025 – Proposte esecutive relative ai progetti di marketing e promozione turistica di prevalente interesse per i mercati internazionali”, intende svolgere la presente indagine di mercato finalizzata all’acquisizione di preventivi per l’affidamento diretto dei servizi di cui all’oggetto, come meglio indicato di seguito.

La procedura di affidamento sarà svolta tramite l’utilizzo della piattaforma telematica Acquisti Telematici (<https://aptservizi.acquistitelematici.it>), mediante la quale verranno gestite le fasi di presentazione preventivo, verifica e valutazione dello stesso nonché di affidamento, oltre che le comunicazioni e gli scambi di informazioni, ai sensi degli artt. 25 e 26 del D.Lgs. 36/2023.

Il presente avviso è finalizzato esclusivamente a ricevere preventivi di spesa da valutare ai fini di un affidamento diretto da porre in essere ai sensi dell’art. 50, comma 1, lett. b) del D.Lgs.36/2023 (di seguito “Codice”). L’Amministrazione si riserva di non procedere ad alcun affidamento, nel caso in cui nessun preventivo soddisfi gli elementi di valutazione indicati nel prosieguo del presente avviso. Si specifica infatti che la presente indagine non dà luogo all’instaurazione di posizioni giuridiche e/o obblighi negoziali nei confronti di APT Servizi che, come indicato, si riserva la possibilità di sospendere, modificare o annullare, in tutto o in parte, il procedimento avviato e di non dar seguito al conferimento dell’incarico in oggetto, senza che i soggetti partecipanti possano vantare alcuna pretesa.

Oggetto dell’affidamento

Servizi di consulenza fiscale nei confronti di Società a partecipazione pubblica, in particolare società in house della Regione Emilia Romagna.

Le caratteristiche tecniche delle prestazioni oggetto di affidamento sono dettagliate nel Capitolato tecnico allegato al presente avviso e disponibile sulla piattaforma Acquisti telematici.

Apt Servizi srl

Società costituita dalla Regione Emilia Romagna, Unioncamere e C.C.I.A.A. dell’Emilia Romagna
Cap. Soc. € 260.000,00 i.v. | N° di Iscr. R.I. e REA di Bologna | C.F. / P.I. 01886791209 – Codice IPA: APTSS
Sede legale: Viale Aldo Moro, 62 - 40127 Bologna - Tel. +39 051 4202611
Sede operativa: P.le Federico Fellini, 3 - 47921 Rimini - Tel. +39 0541 430111
pec: aptservizi@pec.aptservizi.com
aptservizi.com

Il servizio è unitario, non suddiviso in lotti in considerazione dell'omogeneità e della stretta correlazione delle prestazioni richieste, la suddivisione delle quali potrebbe comportare un aggravio economico ed organizzativo nella gestione di più operatori economici.

Durata

L'affidamento avrà inizio dal momento della sottoscrizione del contratto fino al 31/12/2025.

L'amministrazione si riserva la facoltà di esercitare n.3 (tre) opzione di rinnovo annuale per gli anni 2026, 2027 e 2028 alle medesime condizioni normative ed economiche, salvo possibili revisioni dei prezzi da considerare ai sensi dell'art. 60 del Codice.

Ai fini del calcolo della variazione dei prezzi si utilizzeranno infatti gli indici di cui al comma 3 dell'art. 60 citato.

Ai sensi dell'art. 120, comma 1, lett. a), del Codice, l'Amministrazione si riserva la facoltà di aumentare la quantità ed il numero dei servizi richiesti nel periodo di durata contrattuale, fino ad un importo massimo pari a € 20.000,00 (ventimila/00). Qualora l'Amministrazione intenda richiedere, in tutto o in parte, l'aumento del servizio entro il limite indicato, l'affidatario sarà obbligato a svolgere il servizio alle condizioni di cui alla propria offerta tecnica preventivo, secondo quanto richiesto da APT Servizi. Nel caso in cui l'Amministrazione non intenda utilizzare tutto o parte il quantitativo oggetto di opzione, l'affidatario non avrà nulla a che pretendere nei confronti dell'Amministrazione stessa.

Valore dell'appalto

Il valore complessivo dell'appalto, calcolato ai sensi dell'art. 14, co. 4 del Codice, è pari ad euro 120.000,00 (centoventimila/00) oltre IVA, incluse le opzioni. Esso è così suddiviso:

Durata dell'appalto	Valore del servizio (IVA ESCLUSA)
Prestazioni per l'anno 2025	€ 25.000,00
Opzione di rinnovo per l'anno 2026	€ 25.000,00
Opzione di rinnovo per l'anno 2027	€ 25.000,00
Opzione di rinnovo per l'anno 2028	€ 25.000,00
Opzione di cui all'art. 120 co.1 lett. a)	€ 20.000,00
Totale appalto	€ 120.000,00

Apt Servizi srl

Società costituita dalla Regione Emilia Romagna, Unioncamere e C.C.I.A.A. dell'Emilia Romagna
Cap. Soc € 260.000,00 i.v. | N° di Iscr. R.I. e REA di Bologna | C.F. / P.I. 01886791209 – Codice IPA: APTSS

Sede legale: Viale Aldo Moro, 62 - 40127 Bologna - Tel. +39 051 4202611

Sede operativa: P.le Federico Fellini, 3 - 47921 Rimini - Tel. +39 0541 430111

pec: aptservizi@pec.aptservizi.com

aptservizi.com

Sono ammesse alla procedura solo offerte al ribasso che non superino il valore annuo stimato del servizio, al netto di IVA, ossia € 25.000,00.

Il servizio sarà svolto principalmente fuori dalle sedi della stazione appaltante e sarà effettuato esclusivamente da personale dell'aggiudicatario, non dipendente della stazione appaltante. L'importo degli oneri per la sicurezza da interferenze è pertanto pari a € 0,00 (zero).

Il contratto collettivo applicabile al proprio personale da parte dell'Operatore economico affidatario dei servizi è il CCNL Studi professionali.

In caso di contratto collettivo applicato diverso, si richiede una dichiarazione di equivalenza delle tutele, da allegare alla Busta telematica "Preventivo" (come indicato di seguito, nell'apposito paragrafo).

Criteri di ammissione

La partecipazione alla procedura è aperta agli operatori economici che dimostrino il possesso dei seguenti requisiti:

Requisiti generali e cause di esclusione

- assenza dei motivi di esclusione di cui agli artt. 94 e 95 del Codice;
- insussistenza delle condizioni di cui all'art. 53, comma 16-ter del D.Lgs 165/2001 od altre cause ostative a contrarre con la pubblica amministrazione.

Requisiti idoneità professionale

- *(solo per gli operatori economici di cui all'art. 65 del Codice)* iscrizione nel registro della camera di commercio, industria, artigianato e agricoltura per un'attività pertinente anche se non coincidente con l'oggetto dell'appalto;
- *(per il/i professionista/i incaricato/i della gestione delle attività oggetto di affidamento)* iscrizione all'Ordine Professionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili da almeno 15 anni;
- *(per il/i professionista/i incaricato/i della gestione delle attività oggetto di affidamento)* iscrizione al Registro dei Revisori Contabili da almeno 10 anni;
- *(per il/i professionista/i incaricato/i della gestione delle attività oggetto di affidamento)* abilitazione al rilascio del Visto di Conformità ai sensi dell'art. 35 del d.lgs. n. 241 del 1997 relativo ai crediti esposti nelle dichiarazioni fiscali.

Requisiti di capacità tecnica e professionale

- esperienza di Consulenza Fiscale in Società a partecipazione pubblica in house providing, maturata nei tre anni antecedenti la data di pubblicazione del presente avviso.

Apt Servizi srl

La documentazione a comprova del possesso dei requisiti di capacità tecnica professionale **andrà caricata sul FVOE 2.0 a seguito aggiudicazione** e sarà costituita da Attestati/Certificati di regolare esecuzione dei servizi, copia contratti, fatture quietanzate;

Nel caso di offerta presentata da Associazione tra Professionisti o da Società tra Professionisti dovrà essere indicato il nominativo del Professionista/Socio/Associato che svolgerà il servizio al quale dovranno fare riferimento le competenze ed esperienze professionali sopra richieste.

L'operatore economico che vuole ricorrere agli istituti del subappalto e avvalimento deve indicarlo in fase di offerta.

La possibilità di ricorrere ad essi deve avvenire nel rispetto della normativa in vigore e presentando tutta la documentazione a corredo, pena l'esclusione.

Piattaforma acquisti telematici – registrazione

La procedura di cui al presente avviso è svolta mediante l'utilizzo della piattaforma telematica Acquisti Telematici (<https://aptservizi.acquistitelematici.it>).

I formati accettati per i documenti da caricare firmati digitalmente sono esclusivamente *.pdf, *.p7m e *.tsd, pena l'impossibilità di caricare il documento nel sistema. E' possibile caricare sul sistema anche una cartella in formato *.zip che dovrà essere firmata digitalmente.

Ogni singolo documento da caricarsi sul sistema non può superare i 100 MB di dimensione. Il semplice caricamento (upload) della documentazione di offerta sul Sistema non comporta l'invio dell'offerta alla Stazione Appaltante. Per trasmettere i documenti, è necessario confermare l'invio tramite l'apposita procedura. Il Concorrente è tenuto a verificare di avere completato tutti i passaggi richiesti dal Sistema per procedere all'invio dell'offerta.

Modalità di partecipazione

L'operatore economico registrato nella piattaforma Acquisti Telematici dovrà presentare il proprio preventivo

entro le ore 12:00 del giorno 18 dicembre 2024

caricando i documenti di seguito indicati, seguendo la procedura guidata di caricamento dell'offerta.

- **Autocertificazione - Dichiarazione enti prev.li e tracciabilità fin.ria** sottoscritta con firma digitale dal legale rappresentante e contenente, tra le altre cose, l'indicazione dei requisiti di partecipazione e l'autorizzazione o la non autorizzazione, in caso di richiesta di accesso agli atti da parte di un partecipante alla procedura, a rilasciare copia di tutta la documentazione presentata, accompagnata nel secondo caso dalla seguente dichiarazione di secretazione;

Apt Servizi srl

- **Eventuale Dichiarazione di segretezza** contenente l'indicazione espressa delle parti che costituiscono, secondo **motivata e comprovata** dichiarazione dell'offerente, segreti tecnici o commerciali e che pertanto necessitano, ai sensi dell'art. 35 del Codice, di adeguata e puntuale tutela in caso di accesso agli atti da parte di terzi; la dichiarazione di segretezza dovrà essere corredata dagli **elaborati già oscurati nelle parti oggetto di segretezza**. In caso di accesso agli atti la stazione appaltante valuterà a suo insindacabile giudizio le motivazioni contenute nella dichiarazione di segretezza, contemperandole con le ragioni e le motivazioni del richiedete, al fine di militare ovvero consentire integralmente l'accesso agli atti richiesto. In caso di mancata presentazione della dichiarazione di segretezza l'Amministrazione consentirà l'accesso integrale all'offerta in sede di accesso agli atti
- **Proposta tecnica** sottoscritta con firma digitale dal legale rappresentante, contenente una relazione descrittiva dei servizi offerti redatta secondo le indicazioni del Capitolato prestazionale e predisposta in considerazione degli elementi di valutazione descritti nella sezione "Criteri di affidamento" del presente avviso.
- **Preventivo** sottoscritto con firma digitale dal legale rappresentante, contenente il prezzo offerto per l'esecuzione dei servizi (secondo le indicazioni fornite anche nel Capitolato prestazionale). Nel documento dovrà essere indicato anche il contratto collettivo applicato ai propri dipendenti ai sensi dell'art. 11, comma 3, del Codice e, nel caso sia diverso da quello indicato dalla stazione appaltante l'operatore dovrà presentare una **dichiarazione di equivalenza delle tutele** ai sensi dell'art. 11, comma 4, del Codice.

ATTENZIONE: sono ammesse solo offerte nette al ribasso che non superino il valore annuo stimato del servizio pari ad € 25.000,00 (venticinquemila/00) al netto di IVA.

Tutti gli elaborati devono essere chiari, dettagliati e accurati per consentire una corretta valutazione.

L'Amministrazione declina ogni responsabilità in ordine a disguidi tecnici o di altra natura che impediscano l'invio e la ricezione dei preventivi entro il termine predetto.

Criteri di affidamento

La scelta dell'affidatario avverrà a seguito di una valutazione condotta sulla base dei seguenti elementi negoziali, elencati in ordine decrescente di importanza:

1. qualità e complessità dell'esperienza svolta nel servizio di consulenza fiscale in società a partecipazione pubblica in house providing. Poiché APT SERVIZI, società in house

Apt Servizi srl

Società costituita dalla Regione Emilia Romagna, Unioncamere e C.C.I.A.A. dell'Emilia Romagna
Cap. Soc € 260.000,00 i.v. | N° di Iscr. R.I. e REA di Bologna | C.F. / P.I. 01886791209 – Codice IPA: APTSS
Sede legale: Viale Aldo Moro, 62 - 40127 Bologna - Tel. +39 051 4202611
Sede operativa: P.le Federico Fellini, 3 - 47921 Rimini - Tel. +39 0541 430111
pec: aptservizi@pec.aptservizi.com
aptservizi.com

providing della Regione Emilia-Romagna, è soggetta a particolari obblighi e adempimenti normativi e amministrativi imposti dall'Ente regionale, che richiedono competenze specialistiche e una conoscenza approfondita del contesto territoriale e regolamentare, saranno in particolare valutate la tipologia, la durata e la rilevanza delle esperienze professionali che evidenzino una conoscenza approfondita e consolidata della normativa di settore applicabile nella Regione Emilia-Romagna e delle specifiche prassi operative adottate in tale ambito;

2. qualità e specificità della proposta di implementazione del servizio presentata;
3. qualità della struttura organizzativa dedicata agli adempimenti oggetto della gara;
4. economicità complessiva dei servizi richiesti.

Chiarimenti

È possibile ottenere chiarimenti sulla presente procedura mediante la proposizione di quesiti scritti da inoltrare per mezzo della funzionalità *Invia quesito*, presente nei “Dettagli” della procedura, previa registrazione.

È possibile ottenere **assistenza tecnica relativa all'utilizzo della piattaforma** aprendo un ticket e comunque nelle modalità indicate nell'apposita sezione presente in piattaforma (dopo aver effettuato il login).

Per la formulazione dell'offerta non è previsto il sopralluogo.

Il Responsabile Unico del Progetto designato per la presente procedura è Dott.ssa Simonetta Monti, la quale dichiara la insussistenza del conflitto di interessi in merito al procedimento in oggetto ai sensi dell'art. 6 bis della L. 241/90 e della Misura MG del vigente PTPCT 2024- 2026.

Il presente avviso è pubblicato:

sulla piattaforma Acquisti Telematici (<https://aptservizi.acquistitelematici.it>) e sul sito istituzionale www.aptservizi.com nella sezione Bandi di gara e Richiesta di offerta.

INFORMATIVA SUL TRATTAMENTO DEI DATI PERSONALI:

Informiamo che i dati personali trattati nell'ambito del presente procedimento sono svolti nel rispetto delle leggi nazionali ed europee in materia di protezione dei dati personali. Titolare del trattamento è APT Servizi srl a cui potrà rivolgersi per l'esercizio dei suoi diritti, scrivendo a privacy@aptservizi.com oppure contattando il Responsabile della protezione dei dati (DPO) dpo@aptservizi.com.

Informativa completa disponibile su <https://www.aptservizi.com/azienda/privacy/>

Apt Servizi srl

Società costituita dalla Regione Emilia Romagna, Unioncamere e C.C.I.A.A. dell'Emilia Romagna
Cap. Soc € 260.000,00 i.v. | N° di Iscr. R.I. e REA di Bologna | C.F. / P.I. 01886791209 – Codice IPA: APTSS
Sede legale: Viale Aldo Moro, 62 - 40127 Bologna - Tel. +39 051 4202611
Sede operativa: P.le Federico Fellini, 3 - 47921 Rimini - Tel. +39 0541 430111
pec: aptservizi@pec.aptservizi.com
aptservizi.com



Il Responsabile Unico del Progetto
Simonetta Monti
firmato digitalmente

In allegato su Acquisti Telematici:

- Capitolato tecnico;
- Modello Autocertificazione;

Apt Servizi srl

Società costituita dalla Regione Emilia Romagna, Unioncamere e C.C.I.A.A. dell'Emilia Romagna
Cap. Soc € 260.000,00 i.v. | N° di Iscr. R.I. e REA di Bologna | C.F. / P.I. 01886791209 – Codice IPA: APTSS
Sede legale: Viale Aldo Moro, 62 - 40127 Bologna - Tel. +39 051 4202611
Sede operativa: P.le Federico Fellini, 3 - 47921 Rimini - Tel. +39 0541 430111
pec: aptservizi@pec.aptservizi.com
aptservizi.com