



Titolo X Classe 4
 Fascicolo 54 Anno 2019
 Allegato 2

OGGETTO DECRETO: Determina a contrarre tramite affidamento diretto extra MEPA (con preventivo già acquisito) – Acquisto di un servizio di certificazione del rendiconto delle spese sostenute relative al progetto “Conversion of industrial bio-waste into biofuels and bioproducts through synthetic biology - CARIPL0 2015” – Kreston GV Italy Audit Srl

IL DIRETTORE DEL CENTRO

- **PREMESSO** che il Centre for Health Technologies ha necessità di procedere all'acquisto di un servizio di certificazione del rendiconto delle spese sostenute relative al progetto “Conversion of industrial bio-waste into biofuels and bioproducts through synthetic biology - CARIPL0 2015”, per le esigenze del Prof. Paolo Magni, responsabile del progetto;
- **RICHIAMATO** l'art.32 (*Fasi delle procedure di affidamento*), comma 2, del D.Lgs. n.50/2016 e s.m.i. (*Codice dei contratti pubblici*) ai sensi del quale le stazioni appaltanti, in conformità ai propri ordinamenti, decretano o determinano a contrarre, individuando gli elementi essenziali del contratto e i criteri di selezione degli operatori economici e delle offerte;
- **VISTO** l'art.1, comma 449 della Legge n.296/2006 e s.m.i. ai sensi del quale le istituzioni universitarie sono tenute ad approvvigionarsi utilizzando le convenzioni quadro di Consip s.p.a.;
- **ACCERTATA** l'insussistenza di una convenzione Consip attiva per i beni richiesti;
- **VISTO** l'art. 1, comma 450 della Legge n.296/2006 e s.m.i. ai sensi del quale le Università per acquisti di beni e servizi di importo pari o superiore a € 5.000,00 e inferiori alla soglia di rilievo comunitario sono tenute a fare ricorso al Mercato Elettronico della Pubblica amministrazione;
- **ACCERTATO** che i servizi richiesti non sono presenti nel catalogo MEPA;
- **ACQUISITO** il preventivo dell'operatore Kreston GV Italy Audit Srl, individuato dal Prof. Paolo Magni, mediante indagine di mercato informale, che ha offerto per i servizi in oggetto l'importo di € 2.500,00 (IVA esclusa) (*Allegato 1: preventivo*);
- **ACCERTATA** la congruità del preventivo proposto con gli attuali costi di mercato e la compatibilità dell'importo con i vincoli imposti dalla vigente normativa per poter procedere ad affidamento diretto;
- **RICHIAMATO** l'art. 36, comma 2, lett. a) del D.Lgs. n. 50/2016;
- **RICHIAMATO** il Regolamento di Ateneo per l'Amministrazione, la Finanza e la contabilità, con particolare riguardo all'art.37 (*Poteri di spesa*);
- **ACCERTATA** la sussistenza della copertura finanziaria;



DISPONE

- di autorizzare, ai sensi dell'art.36, comma 2, lett. a) del D.Lgs. n.50/2016, l'affidamento diretto all'operatore Kreston GV Italy Audit Srl della fornitura di un servizio di certificazione del rendiconto delle spese sostenute relative al progetto "Conversion of industrial bio-waste into biofuels and bioproducts through synthetic biology - CARIPL0 2015";
- di nominare la Dott.ssa Nicoletta Galli responsabile del procedimento, con il supporto del Prof. Paolo Magni, richiedente l'acquisto;
- di far gravare la relativa spesa quantificata in € 3.050,00 (già comprensivi di IVA) sul progetto "MAGNICARIPL02015" del bilancio di previsione dell'Ateneo relativo all'esercizio finanziario 2019.

Pavia, data della sottoscrizione digitale

IL DIRETTORE
Prof. Giovanni Magenes

(documento firmato digitalmente)

Spett.le
Università di Pavia
Center for health technologies (CHT)
Via A. Ferrata, 5
27100 Pavia

Alla cortese attenzione del Dott. Paolo Magni

Prot. N. PFR/fcr/120/2019

Milano, li 3 dicembre 2019

Egregi Signori,
a seguito dei contatti intercorsi abbiamo il piacere di sottoporVi la nostra proposta per l'incarico di certificazione della rendicontazione finale del progetto "Conversion of industrial bio-waste into biofuels and bioproducts through synthetic biology" codice progetto 2015-0397, bando Biotecnologie industriali 2015, co-finanziato da Fondazione Cariplo.

1. OGGETTO DELLA PROPOSTA

L'incarico ha per oggetto la Certificazione della rendicontazione finale delle spese sostenute dal Center for health technologies dell'Università di Pavia per il progetto "Conversion of industrial bio-waste into biofuels and bioproducts through synthetic biology" codice progetto 2015-0397, bando Biotecnologie industriali 2015, co-finanziato da Fondazione Cariplo, per il periodo progettuale di 44 mesi (dal 01.06.2016 al 31.01.2020).

Il budget del progetto ammonta complessivamente ad € 222.000,00, di cui € 220.000,00 finanziati da Fondazione Cariplo.

2. NATURA DELL'INCARICO

L'incarico, di natura obbligatoria, sarà svolto secondo le modalità descritte di seguito.

3. MODALITÀ DI SVOLGIMENTO DELL'INCARICO

Le procedure che seguiremo per lo svolgimento dell'incarico ci permetteranno di esprimere il giudizio di veridicità dei costi dichiarati e di attendibilità della gestione finanziaria del finanziamento, secondo i prestabiliti principi contabili, nell'ambito della normativa vigente e considerando le istruzioni emanate da Fondazione Cariplo.

In particolare applicheremo le procedure di controllo facendo preciso riferimento alla Guida alla rendicontazione 2009 e successive modifiche/integrazioni del 01.07.2013 emanate dalla Fondazione Cariplo.

Relazione di certificazione

La relazione verrà predisposta secondo i modelli redatti da Fondazione Cariplo facendo preciso riferimento al capitolo 10 Procedure di verifica della Guida alla rendicontazione 2009 e successive modifiche/integrazioni.

Se sussisteranno ulteriori atti o fatti che si riterranno rilevanti ai fini dell'attività di controllo, i modelli obbligatori saranno integrati con una nostra relazione indirizzata a Fondazione Cariplo.

Tempistica

I termini di presentazione della suddetta certificazione sono quelli stabiliti da Fondazione Cariplo ed indicati da parte del Vostro Ente.

4. TEMPISTICA

Pianificheremo i nostri interventi presso la sede dell'Università degli Studi di Pavia avendo riguardo, ove possibile, alle esigenze della Vostra direzione amministrativa, nel presupposto che la documentazione oggetto di esame ci sia resa disponibile in tempo utile per consentirci di effettuare le nostre verifiche entro i termini stabiliti da Fondazione Cariplo.

Per il rispetto dei suddetti termini verrà con Voi concordata l'assistenza che ci dovrà essere fornita, al fine di migliorare l'efficienza e l'efficacia delle procedure di controllo.

Indicativamente la nostra presenza presso il Vostro Ente sarà concentrata nel periodo precedente la scadenza stabilita per l'emissione della certificazione oggetto della presente proposta.

5. IL NOSTRO IMPEGNO AL VOSTRO SERVIZIO

Desideriamo confermare la nostra determinazione, durante l'intervento di certificazione della spesa del suddetto progetto, a proseguire obiettivi d'efficienza e semplificazione. Inoltre, vorremmo sottolineare i seguenti aspetti che caratterizzano il nostro impegno:

- utilizzare il nostro personale garantendo la massima continuità nel team di lavoro minimizzando così i tempi di familiarizzazione ed adattamento alla Vostra realtà tecnico-amministrativa;
- perseguire la continua efficienza del nostro intervento, senza comprometterne la qualità.

6. PERSONALE IMPIEGATO, TEMPI, CORRISPETTIVI

Personale impiegato

Il responsabile del progetto sarà il Dr Paolo Franzini, partner della società; in affiancamento al responsabile, abbiamo inoltre identificato un apposito gruppo di lavoro specialistico.

L'ufficio operativo di riferimento per lo svolgimento del lavoro sarà Milano, Corso Sempione, 4.

Corrispettivi e altre spese

Gli onorari sono basati sul livello di responsabilità ed esperienza del nostro personale professionale, sul tempo necessario per assolvere l'incarico e sulla consistenza del progetto (budget totale di spesa e durata).

Pertanto con riferimento alle stime precedenti il nostro compenso ammonta a complessivi euro **2.500,00=** (duemilacinquecento,00=).

L'importo indicato si intende al **netto dell'IVA (22%) e comprende le spese vive** effettivamente sostenute per l'esecuzione dell'incarico.

Limitazione della responsabilità

In ogni caso non rispondiamo di qualsiasi conseguenza dannosa da Voi eventualmente lamentata, derivante dai servizi professionali oggetto della presente proposta, se non entro il limite massimo pari al doppio del compenso corrispostoci, secondo quanto previsto nella sezione Corrispettivi ed altre spese di questa proposta, salvo in caso di dolo o di colpa grave.

Condizioni di pagamento

Le condizioni di pagamento degli onorari sono a mezzo bonifico bancario 30gg date fatture. Altre modalità di pagamento potranno essere concordate direttamente con il partner responsabile.

7. AGGIORNAMENTO DEL COMPENSO SPETTANTE ALLA SOCIETÀ DI REVISIONE

Circostanze eccezionali o imprevedibili

Nel caso dovessero presentarsi circostanze eccezionali o imprevedibili, ivi incluse variazioni significative nella struttura ed attività della società che possano richiedere tempi superiori, sarà nostra premura informarVi immediatamente al fine di poter adeguare i corrispettivi stimati. Nelle circostanze provvederemo a sottoporVi un'integrazione della presente proposta.

8. DOCUMENTI FINALI

La relazione finale alla conclusione del progetto sarà emessa e verrà redatta secondo le linee guida di Fondazione Cariplo integrate, se sussisteranno ulteriori atti o fatti che si riterranno rilevanti ai fini dell'attività di controllo, con una nostra specifica relazione indirizzata a Fondazione Cariplo, come già sopra meglio specificato.

In ottemperanza alle sopra menzionate linee guida si dà esplicito consenso all'invio della stessa relazione alla Fondazione Cariplo e al suo possibile utilizzo da parte di quest'ultima.

In osservanza alle regole della nostra professione, la nostra relazione (e/o traduzioni in altra lingua) non può essere riprodotta in parte e per estratto e diffusa a terzi se non nell'ambito specifico del presente mandato. Nel caso di riproduzione a stampa od a soggetti terzi, ad esclusione della Fondazione Cariplo, è necessaria la nostra preventiva approvazione. Inoltre, dietro richiesta scritta, Fondazione Cariplo può consultare le carte di lavoro che ci hanno supportato nella predisposizione della Relazione.

9. PRIVACY

Per le finalità dell'incarico prospettatoci, desideriamo informarVi che, in conformità a quanto previsto dal Regolamento Europeo 679/2016 ("GDPR", i dati già assunti dalla nostra società o che vi verranno conseguiti comunicati saranno utilizzati al solo fine della revisione contabile. I dati saranno trattati e conservati in parte su archivi cartacei ed in parte su archivi elettronici nel rispetto delle misure di sicurezza previste dalle nostre procedure ed in conformità al suddetto Regolamento; essi non saranno divulgati all'esterno, salvo che a persone, organi ed enti che esercitano le funzioni di vigilanza sulla nostra società ed esclusivamente per le finalità previste dall'incarico. La conservazione dei suddetti archivi avverrà nelle tempistiche previste dalla normativa applicabile agli incarichi di revisione e/o di Assurance. Tutti i dipendenti, gli amministratori, i soci, gli associati ed i consulenti della nostra società sono tenuti alla riservatezza delle informazioni.

Nel caso in cui per lo svolgimento della nostra attività fosse necessario acquisire da terzi informazioni o dati e ciò richieda il consenso degli interessati sarà Vostra cura procurare tale consenso in modo da consentirci il corretto esercizio dell'attività di revisione.

La mancata disponibilità di dati rilevanti ai fini del corretto e completo svolgimento della nostra attività può rendere più difficile, più costoso ed, in alcuni casi, impossibile la visione.

L'accettazione della presente proposta di incarico comporta il Vostro consenso affinché da parte nostra si possa accedere e utilizzare i dati che ci saranno necessari per lo svolgimento dell'attività di revisione.

Vi informiamo che il responsabile del trattamento dei dati sarà Kreston GV Italy Audit S.r.l. nella persona del partner del presente incarico.

10. INDIPENDENZA E SITUAZIONI DI INCOMPATIBILITÀ

Ci impegniamo a verificare che i nostri soci, amministratori e la nostra società non presentino alcuna situazione di incompatibilità nei Vostri confronti ai sensi dell'art. 2409-*quinquies* C.C. e del D.lgs. 39/10. Tale verifica sarà condotta anche per i soggetti coinvolti nell'incarico. Al riguardo ci avete informato che non sono previste, dal Vostro Statuto, altre cause di ineleggibilità o di decadenza, nonché cause di incompatibilità e neppure ulteriori requisiti concernenti la specifica qualificazione professionale del soggetto incaricato dell'attività oggetto della presente lettera di incarico.

Vi preghiamo di comunicarci i nominativi di Amministratori e dell'Organo di Controllo, delle sue controllate, delle società che la controllano e di quelle sottoposte a comune controllo. Vi preghiamo di informarci tempestivamente sulle modifiche agli elenchi di Amministratori e dell'Organo di Controllo sopra indicati. Ci permettiamo infine di rammentarVi l'impegno reciproco di evitare di porre in essere comportamenti che violino il divieto di cui all'art. 10 del D.lgs. 39/10.

In **Allegato (A)** Vi forniamo l'elenco aggiornato dei soci ed associati della Kreston GV Italy Audit S.r.l..

11. CARTE DI LAVORO

Le carte di lavoro, sia su formato cartaceo che elettronico, da noi preparate ovvero acquisite dalla Società o da terzi, a supporto dell'attività svolta oggetto del presente incarico, sono di proprietà di Kreston GV Italy Audit S.r.l. e tutte le informazioni in esse contenute saranno da noi considerate strettamente riservate e confidenziali e trattate in conformità a quanto indicato nell'informativa sulla riservatezza dei dati di cui al precedente paragrafo.

Qualsiasi richiesta di consultazione delle nostre carte di lavoro da parte Vostra o di soggetti terzi verrà trattata nei limiti e con le modalità previste dai principi di revisione di riferimento e dalle procedure di risk management del network internazionale di Kreston GV Italy Audit S.r.l.. Al fine di preservare la riservatezza e la confidenzialità delle informazioni contenute nelle nostre carte di lavoro, sarà Vostra cura fare in modo che i locali che saranno assegnati al team per lo svolgimento delle fasi di lavoro presso il Vostro ente siano dotati di ragionevoli misure di sicurezza.

12. NORMATIVA ANTIRICICLAGGIO

Kreston GV Italy Audit S.r.l. è destinataria degli obblighi previsti dal Decreto Legislativo 21 novembre 2007, n. 231 ("Legge Antiriciclaggio") e successive modifiche ed integrazioni, in attuazione della direttiva 2005/60/CE del Parlamento europeo e del Consiglio, del 26 ottobre 2005, relativa alla prevenzione dell'uso del sistema finanziario a scopo di riciclaggio dei proventi di attività criminose e di finanziamento del terrorismo. In particolare, Kreston GV Italy Audit S.r.l. si attiene alle indicazioni contenute nel Provvedimento Consob, emanato con Delibera 18802 del 18/02/2014 (Provvedimento), recante disposizioni attuative in materia di adeguata verifica della clientela.

La normativa vieta l'instaurazione del rapporto professionale quando non si sia in grado di rispettare gli obblighi di adeguata verifica della clientela e prevede sanzioni penali per l'omessa o tardiva identificazione.

Specificatamente, l'art. 14 del Provvedimento prevede che, nel caso la società di revisione non fosse in grado di rispettare gli obblighi di adeguata verifica della clientela, la stessa non potrà

accettare l'incarico ovvero se il rapporto contrattuale fosse già in corso d'esecuzione, lo stesso dovrà essere interrotto rassegnando le dimissioni.

Vi forniamo in allegato apposita informativa in merito agli adempimenti a fini antiriciclaggio stabiliti a nostro carico dal Decreto Legislativo 21 novembre 2007, n. 231 e successive modifiche ed integrazioni, e relativi regolamenti di attuazione.

Vi invitiamo a prenderne visione ed a restituirci debitamente compilato il modulo "Aggiornamento dati clientela" di raccolta dei dati anagrafici, necessario ai fini dell'assolvimento del nostro obbligo di identificazione del cliente secondo quanto stabilito dalle norme antiriciclaggio, anche ai sensi dell'art.21 del D.Lgs.231/2007.

L'accettazione della presente proposta costituisce per Voi impegno alla massima collaborazione. In caso di mancata o non tempestiva consegna delle informazioni e dei documenti necessari per effettuare le verifiche previste, non potremo dar corso all'incarico.

Per chiarezza ricordiamo inoltre, con riferimento all'obbligo di segnalazione delle eventuali operazioni sospette, che lo stesso dovrà essere assolto, laddove ne ricorrano i presupposti, da parte di Kreston GV Italy Audit S.r.l. con la massima tempestività e che esso è presidiato dal vincolo di riservatezza, anche nei confronti della Vostra Società, con l'unica eccezione delle autorità di vigilanza ed investigative competenti.

13. COMUNICAZIONI ELETTRONICHE

In considerazione del fatto che durante lo svolgimento dell'incarico oggetto della presente proposta saranno utilizzate comunicazioni elettroniche, si precisa che la trasmissione elettronica di informazioni non garantisce la riservatezza e l'assenza di errori e che tali informazioni possono essere intercettate, modificate, perse, distrutte, tardive od incomplete, od essere in altro modo danneggiate risultando non sicure per la loro utilizzazione.

L'invio da parte nostra in formato elettronico di qualsiasi documento destinato ad avere validità legale potrà avvenire solo a titolo di anticipazione del documento firmato in originale dal socio responsabile dell'incarico, che Vi sarà successivamente trasmesso e che rappresenterà il documento su cui fare affidamento.

14. RISOLUZIONE

La revoca, la risoluzione del contratto e le dimissioni dall'incarico sono regolate dalle disposizioni del Codice Civile. Qualora il nostro incarico/lavoro dovesse interrompersi anticipatamente per qualsivoglia ragione o causa, Est Sesia sarà in ogni caso tenuta a corrispondere a Kreston GV Italy Audit S.r.l. i corrispettivi individuati nella sezione "Personale impiegato, tempi, corrispettivi ed altre spese accessorie della revisione" maturati sino a tale momento, i rimborsi spese, la rivalutazione e l'IVA.

15. MODELLO ORGANIZZATIVO EX DLGS. 231/2001

La nostra società ha introdotto il Modello Organizzativo 231 il cui codice etico è pubblicato sul sito internet www.krestonitaly.com. L'eventuale attribuzione dell'incarico conferma che avete preso visione di tale codice e che non saranno pertanto posti in essere comportamenti in contrasto con i principi in esso indicati.

16. LEGISLAZIONE APPLICABILE E FORO COMPETENTE

In considerazione del fatto che durante lo svolgimento dell'incarico oggetto della presente proposta, inclusi i rispettivi diritti e doveri delle parti e tutte le controversie che possono sorgere dalla, o in relazione alla presente proposta o al suo oggetto, dovranno essere regolate e interpretate ai sensi della legge italiana, senza applicazione delle norme sui conflitti di leggi. Il Foro di Milano avrà esclusiva giurisdizione e competenza su ogni controversia relativa a questa proposta, al suo oggetto o alla sua interpretazione.

17. EVENTUALI MODIFICHE DELLA PROPOSTA

Ogni modificazione delle condizioni e dei termini della presente proposta richiede la forma scritta a pena di nullità.

18. ALLEGATI

Gli Allegati formano parte integrante della presente proposta.



Ringraziamo per la fiducia accordataci e rimaniamo a disposizione per ogni ulteriore chiarimento si rendesse necessario.

Distinti saluti

Kreston GV Italy Audit S.r.l.

Paolo Franzini
(Socio - Revisore Legale)



Per accettazione della presente proposta
Università di Pavia

Pavia, _____ 2019

Allegati:

allegato (A): Elenco soci e professionisti associati;

allegato (A12): Dichiarazione indipendenza internazionale cliente.

Allegato (A)**Elenco dei soci della società Kreston GV Italy Audit Srl**

Soci	Codice Fiscale
Paolo Franzini	FRNPLA62B11F952T
Sebastiano Losito	LSTSST68P13A285P
Maurizio Luciani Cantalupo	LCNMRZ56R03H501V
Antonio Moroni	MRNNTN62S08G388B
Giovanni Varriale (*)	VRRGNN62P27G388X

Professionista Associato	Codice Fiscale
Carlo Bugolotti	BGLCRL52T16F205V

(*) - Rappresentante Legale

**AII. A12 – DICHIARAZIONE INDIPENDENZA INTERNAZIONALE
CLIENTE**

Spett.le
KRESTON GV ITALY AUDIT Srl
Corso Sempione, 4
20154 MILANO

Premesso che KRESTON GV ITALY AUDIT Srl è un membro attivo di KRESTON, un network di società tra loro indipendenti attive nella revisione e organizzazione contabile e nella consulenza fiscale, societaria e finanziaria

dichiariamo

di aver preso visione, attraverso il sito web <http://kreston.com/> (ovvero <http://kreston.com/find-a-member/>), dell'elenco aggiornato ad oggi delle member firms associate al Network e di aver eventualmente comunicato a KRESTON GV ITALY AUDIT Srl gli eventuali servizi prestati da tutte le "entità" appartenenti alla rete o da soggetti a loro collegati.

In fede,

Timbro e firma Cliente

Data,