

**Oggetto: GARA A PROCEDURA APERTA AI SENSI DEL D.LGS. N. 50/2016 PER LA CONCLUSIONE DI UN ACCORDO QUADRO PER OGNI LOTTO AVENTE AD OGGETTO L’AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI REVISIONE CONTABILE DEI RENDICONTI DI SPESA E DEI SERVIZI CONNESSI PER LA PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI - DIPARTIMENTO DELLA PROTEZIONE CIVILE - ID 1970**

I chiarimenti della gara sono visibili sui siti: [www.consip.it](http://www.consip.it); [www.acquistinretepa.it](http://www.acquistinretepa.it); [www.protezionecivile.gov.it](http://www.protezionecivile.gov.it);

\*\*\*

### CHIARIMENTI

#### 1) Domanda

Nel capitolato d'oneri, al par. 2.2, con riferimento al lotto 2, si identifica in n. 9 il numero stimato di rendiconti, i quali risultano distribuiti tra i vari scaglioni, in alcuni casi, in modo non unitario ma con 2 cifre decimali dopo la virgola. Si chiede di chiarire come il rendiconto così elaborato potrà costituire l'oggetto di verifica.

#### Risposta

Con riferimento al lotto 2, si chiarisce che il numero dei rendiconti, distribuiti tra i vari scaglioni, indicato al par. 2.2 del Capitolato d'oneri, rappresenta un quantitativo stimato, funzionale esclusivamente alla definizione del valore massimo dell’AQ di durata quadriennale. Ai fini della determinazione di tali quantità stimate si è tenuto conto sia dello storico dei rendiconti, sia delle probabilità di accadimento degli eventi da cui i rendiconti deriveranno rispetto all’orizzonte temporale di 48 mesi.

In tal senso, le quantità stimate di rendiconti, di cui al par. 2.2 del Capitolato d'oneri, devono essere interpretate come nella tabella di seguito riportata.

LOTTO 2 - Scaglioni (S) di Importo (I) in Euro dei Rendiconti delle spese connesse all'utilizzo del FSUE e Fondi per Programmi ed Esercitazioni		Numero stimato di rendiconti	Probabilità di accadimento dell'evento da cui deriva il rendiconto*
S1	I ≤ Euro 15.000,00	1*	0,35
S2	Euro 15.000,00 < I ≤ Euro 50.000,00		0,35
S3	Euro 50.000,00 < I ≤ Euro 250.000,00		0,10
S5	Euro 1.000.000,00 < I ≤ Euro 5.000.000,00		0,10
S6	I > Euro 5.000.000,00		0,10
S4	Euro 250.000,00 < I ≤ Euro 1.000.000,00	6	
S7	Rendiconti connessi all'utilizzo del FSUE di importo pari o superiore ad Euro 100.000.000,00	2	
<b>Numero stimato di rendiconti in 48 mesi</b>		<b>9</b>	

#### 2) Domanda

Con riferimento alle figure professionali senior e junior, nel capitolato tecnico, è evidenziato che le prime devono possedere, tra i vari, almeno 3 anni di provata esperienza in attività di supporto e/o assistenza tecnica contabile in controlli di II livello e le seconde di almeno 1 anno in controlli di I livello. Si chiede di specificare che il distinguo, tra controlli di I e II livello, sia voluto e non oggetto di un mero refuso e che, pertanto, l'esperienza delle risorse debba essere diversa.

#### Risposta

Si specifica che il distinguo tra controlli di I e II livello non è oggetto di un refuso e che, pertanto, l'esperienza delle risorse deve essere diversa.

### **3) Domanda**

Nel capitolato tecnico, al par. 6.3, si chiede di specificare quale sia, per il lotto 1, il numero richiesto di giornate di formazione, se 12 o 3.

### **Risposta**

Si specifica che per il lotto 1 il numero richiesto di giornate di formazione è 12 (dodici) giornate, (96 ore) di formazione.

### **4) Domanda**

Rif: CAPITOLATO TECNICO (ART.4.1) – LOTTO 1: PROFILI E DIMENSIONAMENTO DEL GRUPPO DI LAVORO: con riferimento al punto c) n. 1 figura professionale Senior auditor/assistant, voglia confermare codesta amministrazione che l'inciso "almeno 3 (tre) anni di provata esperienza in attività di supporto e/o assistenza tecnica contabile in controlli di II livello" debba intendersi come esperienza maturata nell'ambito di incarichi di revisione contabile e/o organizzazione contabile e pertanto in attività di controllo, assistenza e supervisione svolta in tali contesti.

### **Risposta**

Si specifica che per "controlli di II livello" si intendono, a titolo esemplificativo, le attività espletate al fine di monitorare l'efficacia dei sistemi di gestione e controllo adottati e la correttezza delle operazioni svolte nel periodo di riferimento, mediante la conduzione di attività di analisi del rischio, analisi dati e campionamento delle operazioni, verifiche di sistema e dei conti, esecuzione di approfondimenti tecnici e giuridici e redazione di rapporti di audit.

### **5) Domanda**

Rif: CAPITOLATO TECNICO (ART.4.1) – LOTTO 1: PROFILI E DIMENSIONAMENTO DEL GRUPPO DI LAVORO: con riferimento al punto d) n. 2 figura professionale Junior auditor/assistant, voglia confermare codesta amministrazione che l'inciso "almeno 1 (uno) anno di provata esperienza in attività di supporto e/o assistenza tecnica contabile in controlli di I livello" debba intendersi come esperienza maturata nell'ambito di incarichi di revisione contabile e/o organizzazione contabile e pertanto in attività esecutiva di controllo e assistenza sottoposta a supervisione da parte di personale professionale più esperto in tali contesti.

### **Risposta**

Si specifica che per "controlli di I livello" si intendono, a titolo esemplificativo, le attività finalizzate alla definizione di procedure di quality review rispetto alle attività espletate dalle unità di verifica di I livello e di procedure per la gestione preventiva dei rischi, nonché di procedure di rilevazione e gestione di irregolarità e frodi, mediante la conduzione di verifiche documentali (desk) e verifiche in loco.

### **6) Domanda**

Rif: CAPITOLATO TECNICO (ART.4.2) – LOTTO 2: PROFILI E DIMENSIONAMENTO DEL GRUPPO DI LAVORO: con riferimento al punto c) n. 3 figure professionali Senior auditor/assistant, voglia confermare codesta amministrazione che l'inciso "almeno 3 (tre) anni di provata esperienza in attività di supporto e/o assistenza tecnica contabile in controlli di II livello" debba intendersi come esperienza maturata nell'ambito di incarichi di revisione contabile e/o organizzazione contabile e pertanto in attività di controllo, assistenza e supervisione svolta in tali contesti.

**Risposta**

Si veda la risposta alla domanda n. 4

**7) Domanda**

Rif: CAPITOLATO TECNICO (ART.4.2) – LOTTO 2: PROFILI E DIMENSIONAMENTO DEL GRUPPO DI LAVORO: con riferimento al punto d) n. 4 figure professionali Junior auditor/assistant, voglia confermare codesta amministrazione che l'inciso "almeno 1 (uno) anno di provata esperienza in attività di supporto e/o assistenza tecnica contabile in controlli di I livello" debba intendersi come esperienza maturata nell'ambito di incarichi di revisione contabile e/o organizzazione contabile e pertanto in attività esecutiva di controllo e assistenza sottoposta a supervisione da parte di personale professionale più esperto in tali contesti.

**Risposta**

Si veda la risposta alla domanda n. 5

**8) Domanda**

Rif: CAPITOLATO TECNICO (ART.6.3) – PIANO DI FORMAZIONE DEDICATO PER IL LOTTO 1 E LOTTO 2: Si chiede di confermare che il Fornitore si "impegna ad erogare nell'ambito dell'Accordo Quadro, da attivarsi in concomitanza del primo Appalto specifico: Per il Lotto 1: almeno 12 (dodici) giornate (96 ore) di formazione [...] e per il Lotto 2: almeno 20 (venti) giornate (160 ore) di formazione [...]".

**Risposta**

Si conferma.

*Sante Dotto*  
(Direttore Sourcing Beni e Servizi)