



## **Avviso di indagine esplorativa di mercato per la manifestazione di interesse**

Servizio di supporto e consulenza per l'adempimento degli  
obblighi contabili e fiscali

CIG 84340004F9



## Avviso di indagine esplorativa di mercato per la manifestazione di interesse a partecipare alla procedura di affidamento diretto per il servizio di supporto e consulenza per l'adempimento degli obblighi contabili e fiscali (di seguito solo "Avviso")

ACQ 20/2020

Con il presente Avviso, Pensplan Centrum S.p.A. intende effettuare un'indagine esplorativa di mercato, finalizzata all'individuazione dell'operatore economico da invitare alla successiva eventuale procedura per l'affidamento diretto del Servizio di supporto e consulenza per l'adempimento degli obblighi contabili e fiscali (di seguito anche solo "Servizio") ai sensi dell'art. 1, comma 2, lettera a) del D.L. n. 76/2020 in deroga all'art. 36, comma 2 lett. b) del D.Lgs. 50/2016.

Si forniscono di seguito, in forma sintetica, le informazioni utili all'indagine esplorativa di mercato e che costituiscono elementi alla base della documentazione relativa alla successiva eventuale procedura di affidamento diretto.

### Soggetto che effettua l'indagine - amministrazione aggiudicatrice

**Denominazione:** Pensplan Centrum S.p.A. (di seguito anche solo "Pensplan")

**Natura:** Pensplan è una società soggetta a direzione e coordinamento della Regione Trentino – Alto Adige/Südtirol, amministrazione aggiudicatrice e organismo di diritto pubblico ai sensi dell'art. 3 del D.Lgs. 50/2016. Pensplan non opera quale centrale di committenza e risulta sia quale soggetto che effettua l'indagine, sia quale amministrazione aggiudicatrice, sia quale contraente dell'appalto che potrà essere eventualmente affidato.

**Sede legale/Indirizzo:** Via della Rena n. 26, 39100 Bolzano

**Indirizzo internet:** <http://www.pensplan.com>

**Profilo del committente:**

<http://www.pensplan.com/it/societa-trasparente/atti-relativi-alle-procedure-di-affidamento.asp>

**Posta elettronica certificata:** [appalti.pensplancentrum@pec.it](mailto:appalti.pensplancentrum@pec.it)

### Oggetto dell'avviso di indagine di mercato

Il presente Avviso è volto esclusivamente a ricevere manifestazioni di interesse alla partecipazione della procedura in oggetto mediante affidamento diretto ai sensi dell'art. 1, comma 2, lettera a) del D.L. n. 76/2020 in deroga all'art. 36, comma 2, del D.Lgs. 50/2016 e, per quanto compatibile, dell'art. 21 della L.P. Tn n. 23/1990, da parte degli operatori di mercato e vanta, pertanto, uno scopo unicamente esplorativo. Dalla pubblicazione del presente Avviso non derivano vincoli di alcun genere per Pensplan, la quale espressamente si riserva ogni facoltà in ordine alla successiva procedura di affidamento, ivi compresa quella di non avviare alcuna procedura. Parimenti, dalla risposta al presente Avviso, non deriverà per gli operatori economici alcun diritto od obbligo in ordine all'affidamento in oggetto, né l'attribuzione di punteggi e l'inserimento in graduatorie o in altre modalità di classificazione.

Trattandosi di una preliminare indagine di mercato, propedeutica al successivo eventuale espletamento dell'affidamento diretto in oggetto, il Responsabile Unico del Procedimento (RUP) si riserva di individuare discrezionalmente, tra gli aspiranti operatori economici partecipanti alla presente indagine di mercato ed in possesso dei requisiti di legge e dei requisiti ulteriori richiesti con il presente Avviso, il soggetto a cui richiedere la presentazione dell'offerta, nel rispetto dei principi di non discriminazione, parità di trattamento e proporzionalità sulla base di una valutazione complessiva volta a selezionare l'operatore economico più affidabile ed idoneo a garantire il soddisfacimento delle esigenze e dei bisogni di approvvigionamento di Pensplan inerenti il Servizio, dettagliatamente descritti nel Capitolato Tecnico, allegato al presente Avviso.

Pensplan si riserva la facoltà di selezionare ed invitare, eventualmente, il pregresso appaltatore del Servizio, in considerazione dell'apertura al mercato e dell'assenza di limitazioni che l'avviso pubblico di indagine garantisce quale strumento attuativo dei principi di trasparenza e imparzialità, consentendo, altresì, la massima partecipazione a tutti gli operatori economici del mercato alla procedura di selezione, ivi incluso il precedente fornitore.

## Oggetto dell'appalto

- a. **Suddivisione in lotti:** no;
- b. **Descrizione delle prestazioni richieste:** il Servizio, in virtù delle elevate competenze professionali e di una pluriennale esperienza in materia contabile e fiscale richiesta, include l'espletamento delle attività le cui peculiarità sono dettagliatamente riportate nel Capitolato Tecnico che viene allegato al presente Avviso. Ciò posto il Servizio dovrà svolgersi garantendo almeno l'espletamento delle seguenti attività per Pensplan:

- consulenza volta alla corretta tenuta della contabilità ordinaria e dei libri sociali;
- collaborazione nella predisposizione del bilancio d'esercizio e dei documenti accompagnatori;
- fornitura della documentazione necessaria alla compilazione ed all'invio telematico all'Agenzia delle Entrate delle comunicazioni e dichiarazioni fiscali periodiche e annuali;
- effettuazione del calcolo delle imposte comunali (acconti e saldi) a carico di Pensplan;
- adempimento di altre prestazioni attinenti alla natura e all'oggetto principale del contratto, a titolo esemplificativo e non esaustivo: comunicazioni e variazioni dati presso la Camera di Commercio, Agenzia delle Entrate o altro soggetto istituzionale; calcolo del diritto camerale annuale; calcolo dell'imposta per gli acconti IVA, etc.;
- consulenza in materia societaria e fiscale.

Le prestazioni dovranno essere rese in lingua italiana o tedesca o in entrambe le lingue a richiesta di Pensplan, senza alcun onere aggiuntivo. L'aggiudicatario dovrà, inoltre, essere in grado di svolgere con immutata garanzia di qualità, più attività contemporaneamente.

Considerata la tipologia del Servizio, non sarà consentito il subappalto a soggetti terzi da parte dell'affidatario;

- c. **Durata contrattuale:** 48 (quarantotto) mesi con opzione di rinnovo per eventuali ulteriori 48 (quarantotto) mesi;
- d. **Impegno massimo di spesa:** Euro 72.000,00 (settantaduemila/00), compresi i contributi previdenziali a carico del cliente/committente (c.d. contributo integrativo) ed al netto dell'IVA, per la durata di 48 (quarantotto) mesi. Pensplan si riserva di avvalersi dell'opzione di rinnovo per un periodo di ulteriori 48 (quarantotto) mesi agli stessi patti, prezzi e condizioni risultanti, per la medesima durata di 48 (quarantotto) mesi dell'affidando contratto. Pertanto, il **valore massimo di spesa** può essere individuato in Euro 144.000,00 (centoquarantaquattromila/00) compresi i contributi previdenziali a carico del cliente/committente (c.d. contributo integrativo) ed al netto dell'IVA.
- e. **Altre clausole principali:**
- **luoghi di esecuzione principali:** sede di Bolzano e sede di Trento di Pensplan;
  - **verifica delle prestazioni rese:** verifiche per l'emissione di ogni certificato di regolare esecuzione antecedente ad ogni pagamento;
  - **modalità di pagamento:** su base semestrale, a seguito di certificato di regolare esecuzione, secondo i termini di legge;
  - **presenza di clausole penali per inadempimento o ritardo:** sì;
  - **clausola risolutiva/rescissoria in favore di Pensplan Centrum S.p.A.:** sì;
  - **opzione di rinnovo:** facoltà di Pensplan di rinnovare il contratto per ulteriori 48 (quarantotto) mesi agli stessi patti, prezzi e condizioni di cui al contratto originario;
  - **foro competente esclusivo:** Tribunale di Bolzano.

## Soggetti ammessi e requisiti di partecipazione

Sono ammessi a presentare la manifestazione di interesse a partecipare alla procedura di affidamento i soggetti di cui all'art. 45 del D.Lgs. 50/2016 che soddisfino i seguenti requisiti:

- a. **Requisiti soggettivi e di ordine generale di cui all'art. 80 del D.Lgs. 50/2016.**
- b. **Requisiti di ordine speciale, di idoneità professionale, di capacità economica e finanziaria nonché di capacità tecniche e professionali di cui all'art. 83 commi 4, 5 e 6 del D.Lgs. 50/2016:**
  1. Requisiti di idoneità professionale:
    - il referente nei rapporti con la Società, dovrà essere titolare dello studio professionale (anche quale partner associato) ovvero socio con poteri di rappresentanza e amministrazione della società che risultasse affidatario/a del contratto e comunque risultare iscritto nell'Albo dei Dottori Commercialisti ed esperti contabili, istituito con il D.Lgs. n. 139/2005, da almeno 10 (dieci) anni.
  2. Capacità economico e finanziaria:
    - aver realizzato negli ultimi tre esercizi un fatturato minimo annuo, compreso un determinato fatturato minimo nel settore di attività oggetto dell'appalto, non inferiore a Euro 200.000,00 (duecentomila/00);
    - essere in possesso di adeguata copertura assicurativa contro i rischi professionali / polizza assicurativa Responsabilità Civile verso terzi con un massimale non inferiore ad Euro 3.000.000,00 (tre milioni/00);
  3. Capacità tecniche e professionali:
    - aver svolto negli ultimi tre esercizi un incarico almeno di durata biennale relativo al supporto ed alla consulenza per l'adempimento degli obblighi contabili e fiscali in ambito societario di valore non inferiore ad Euro 10.000,00 (diecimila/00) in favore di Enti pubblici/Società partecipate da enti pubblici;

I medesimi requisiti elencati nel presente paragrafo saranno, altresì, richiesti per partecipare alla successiva eventuale procedura di affidamento diretto.

## Procedura di affidamento

La procedura di affidamento, che potrà seguire alla presente fase preliminare, prodromica, con valenza meramente esplorativa di indagine di mercato, sarà costituita da un affidamento diretto ai sensi dell'art. 1, comma 2, lettera a) del D.L. n. 76/2020 in deroga all'art.36, comma 2, del D.Lgs. 50/2016 e, per quanto compatibile, dell'art. 21 L.P. Tn 23/1990.

In base a tale procedura, Pensplan provvederà a selezionare, tra gli operatori economici che avranno manifestato interesse nei termini previsti nel presente Avviso, l'operatore economico al quale inviare la richiesta di offerta, senza avviare fasi di negoziazione.

## Criterio di aggiudicazione

L'appalto sarà aggiudicato all'operatore economico invitato, qualora l'offerta da questi presentata si rivelasse rispondente alle esigenze tecniche manifestate da Pensplan, dettagliatamente riportate nel Capitolato Tecnico, nonché risultasse congrua sotto il profilo economico.

## Termini e modalità di invio delle manifestazioni di interesse

Il presente Avviso è pubblicato sul sito istituzionale di Pensplan e vi rimarrà pubblicato per 15 (quindici) giorni naturali e consecutivi decorrenti dal giorno successivo alla data di pubblicazione. Gli operatori economici

devono far pervenire le proprie manifestazioni di interesse entro il termine di seguito indicato nel presente Avviso.

La manifestazione di interesse, redatta sul modulo predisposto e allegato al presente Avviso (Allegato A) o in conformità allo stesso (contenente le medesime informazioni nella forma di una dichiarazione ex artt. 46 e 47 D.P.R. 445/2000), deve essere debitamente compilata e sottoscritta digitalmente dall'operatore economico in persona (impresa individuale/singolo professionista), ovvero dal legale rappresentante (persona giuridica) ovvero da soggetto munito di valida procura.

In caso di RTI/Consorzi/GEIE/reti di imprese, la manifestazione di interesse dovrà essere compilata e sottoscritta in conformità alle norme generali sulle procedure di affidamento previste per tali soggetti dagli articoli 45 e 48 del D.Lgs. 50/2016.

La suddetta manifestazione di interesse sottoscritta mediante firma digitale, deve in ogni caso essere corredata dalla scansione in file PDF di un documento di identità in corso di validità del/i soggetto/i che ha/hanno sottoscritto la medesima manifestazione.

Alla manifestazione di interesse dovrà, altresì, essere allegata la seguente documentazione:

- eventuali procure in favore del soggetto che ha sottoscritto la manifestazione di interesse.

La manifestazione di interesse, come sopra descritta e composta, deve:

- essere inviata da un indirizzo di posta elettronica certificata (PEC);
- essere inviata all'indirizzo di posta elettronica certificata: **gare.pensplancentrum@pec.it**
- pervenire entro e non oltre le ore 12:00:00 (am) del giorno **05/10/2020**;
- riportare in oggetto, integralmente ed esclusivamente, la seguente dicitura: *"Manifestazione di interesse alla procedura di affidamento diretto per il servizio di supporto e consulenza per l'adempimento degli obblighi contabili e fiscali – CIG: 84340004F9"*.

Le manifestazioni di interesse che non rispondessero, in tutto o in parte, alle specifiche descritte dal presente paragrafo, non saranno prese in considerazione.

### **Criteri di selezione degli invitati alla procedura di affidamento**

L'indagine esplorativa di mercato che viene avviata con il presente Avviso è finalizzata ad individuare l'operatore economico da invitare alla eventuale successiva procedura di affidamento diretto del Servizio, il cui esito sarà pubblicato sul profilo del committente.

A tal fine Pensplan:

- a. valuterà tutte le manifestazioni di interesse pervenute ai fini della partecipazione alla successiva procedura di affidamento diretto, riservandosi, altresì, di verificare la veridicità dei dati indicati nelle stesse e di richiedere in qualsiasi momento i documenti giustificativi, ai sensi dell'art. 71 del D.P.R. 445/2000;
- b. ad esito dell'esame e valutazione delle manifestazioni di interesse pervenute, il RUP procederà, discrezionalmente, sulla base dei criteri di cui al presente Avviso e del Capitolato Tecnico, ad individuare l'operatore economico al quale inviare, eventualmente, la richiesta di offerta, dando corso alla procedura per l'affidamento diretto del Servizio.

### **Responsabile unico del procedimento e punti di contatto**

#### **Responsabile Unico del Procedimento (RUP):**

dott. Paolo Carsaniga, Responsabile del Reparto Contabilità Societaria

E-mail: [paolo.carsaniga@pensplan.com](mailto:paolo.carsaniga@pensplan.com)

Pec: [appalti.pensplancentrum@pec.it](mailto:appalti.pensplancentrum@pec.it)

Tel.: 0471/317685

Per qualsiasi informazione di carattere tecnico o amministrativo, gli operatori economici potranno rivolgersi al RUP, ai suddetti punti di contatto. Le eventuali richieste devono recare in oggetto la dicitura “*Richiesta informazioni - Manifestazione di interesse per il servizio di supporto e consulenza per l’adempimento degli obblighi contabili e fiscali - CIG:84340004F9*” e dovranno contenere il nominativo/ragione sociale/denominazione nonché i recapiti del richiedente.

## Altre informazioni

### Trattamento dei dati personali

Ai sensi del Regolamento (UE) 679/2016, il trattamento dei dati personali forniti in risposta al presente Avviso sarà effettuato da Pensplan Centrum S.p.A. in qualità di Titolare esclusivamente con riferimento allo svolgimento della presente fase esplorativa di indagine di mercato, della eventuale successiva procedura di affidamento diretto e della eventuale stipula e gestione del contratto. Con la presentazione della manifestazione di interesse e relativa documentazione, debitamente sottoscritta, l’operatore economico prende atto e conferma la ricezione delle informazioni relative al suddetto trattamento.

L’informativa ai sensi degli articoli 13 e 14 del Regolamento (UE) 2016/679 nella sua versione completa è pubblicata sul sito istituzionale di Pensplan Centrum S.p.A. - sezione Privacy al seguente link: <https://www.pensplan.com/it/privacy.asp#collapse2096>.

### Pubblicazioni e comunicazioni

Il presente Avviso e l’allegato Modello per la manifestazione di interesse, unitamente al Capitolato Tecnico relativo al medesimo approvvigionamento, sono pubblicati sul sito istituzionale di Pensplan nella sezione *Società Trasparente/Bandi di gara e contratti/ Atti delle amministrazioni aggiudicatrici e degli enti aggiudicatori distintamente per ogni procedura/Atti relativi alle procedure/Procedure in corso*

L’Avviso resterà pubblicato per un periodo di 15 (quindici) giorni naturali e consecutivi decorrenti dal giorno successivo alla data di pubblicazione riportata in calce al presente Avviso.

Pensplan si riserva di effettuare eventuali ulteriori comunicazioni che attengono la presente fase di indagine di mercato e l’eventuale successiva procedura mediante la relativa pubblicazione nella suddetta sezione del profilo del committente. Si invitano, pertanto, gli operatori economici a tenere monitorata la suddetta pagina.

Bolzano, lì 18 settembre 2020

*(firmato digitalmente)*

Paolo Carsaniga

Responsabile Unico del Procedimento

### Allegati:

- Allegato A - Modello manifestazione di interesse;
- Allegato B - Capitolato Tecnico.