



**Direzione Internal Auditing e Risk Management di EUR S.p.A.**

***CAPITOLATO SPECIALE DI APPALTO***

***Procedura aperta ai sensi dell'articolo 124 d.Lgs. n.163/2006 per l'affidamento del servizio di supporto alle attività specialistiche e straordinarie della Direzione Internal Auditing e Risk Management di EUR S.p.A. - CIG: 655954214D***

### **Art. 1. Oggetto dell'appalto**

Il presente Capitolato Speciale di Appalto disciplina l'affidamento del servizio di supporto alla Direzione Internal Auditing e Risk Management di EUR S.p.A.

In particolare, l'appalto dovrà comprendere l'esecuzione, a titolo esemplificativo e non esaustivo, delle attività di seguito elencate:

- Due diligence di tipo specialistico;
- Enterprise risk assessment del Sistema di Controllo: supporto per le verifiche di conformità delle operazioni a leggi e regolamenti; affidabilità e integrità delle informazioni (comprese quelle di tipo finanziario e di bilancio); salvaguardia del patrimonio aziendale; efficacia ed efficienza delle operazioni;
- Aggiornamento e perfezionamento dei documenti e strumenti di controllo dell'internal auditing (modelli per i controlli, manuale procedure audit, strategie di audit);

Inoltre, potranno esser richieste ulteriori attività finalizzate ad assicurare l'efficace espletamento delle attività di internal auditing.

L'affidatario dovrà consegnare degli "Audit Report" finali che dovranno obbligatoriamente riportare i seguenti punti: a) assegnazione dell'incarico; b) obiettivo, perimetro dell'intervento, metodologia, limitazioni; c) documentazione esaminata; d) principali rischi riconducibili all'attività oggetto di audit; e) analisi svolta; f) conclusioni.

L'aggiudicatario dovrà inoltre fornire ad EUR S.p.A., su indicazione di quest'ultima, tutti i servizi strettamente connessi alle attività oggetto dell'appalto che, pur non espressamente compresi nell'elenco sopra descritto, siano ritenuti, a giudizio insindacabile della Stazione Appaltante, necessari allo svolgimento ed al buon esito del servizio appaltato.

### **Art. 2. Durata**

L'incarico avrà una durata annuale, decorrenti dalla data di sottoscrizione del contratto, rinnovabile per ulteriori 12 mesi, per un periodo complessivo massimo di 24 mesi.

### **Art. 3. Ammontare dell'appalto**

L'importo massimo complessivo stimato da porre a base di gara è pari ad € 100.000,00 annue, (euro centomila/00) oltre IVA per legge, come di seguito specificamente indicato:

In considerazione della non determinabilità del numero delle specifiche attività di supporto all'Internal Audit di EUR S.p.A. che l'aggiudicatario sarà chiamato a svolgere nel corso della vigenza del contratto di appalto, il corrispettivo annuo sarà costituito da una parte fissa e da una parte variabile, come di seguito specificato:

1. €. 50.000,00, oltre IVA per legge, quale corrispettivo annuo, da intendersi fissa o “ a corpo” per il supporto a n. 100 giornate di lavoro/anno (ogni attività dovrà essere eseguita in un periodo massimo di 20 giorni, salvo specifiche deroghe concordate con la Committenza);
2. €. 50.000,00, oltre IVA per legge, quale parte del corrispettivo da intendersi variabile, che sarà determinata “a misura”, di volta in volta, a seguito di specifica richiesta da parte della Committenza per attività specialistiche e straordinarie di supporto a ulteriori Audit sulla base del ribasso percentuale offerto dall'affidatario sulle tariffe orarie di seguito indicate, poste a base di gara:

Seniority	Costo giorno (netto) posto a base di gara
<b>Manager</b>	€ 600,00
<b>Senior</b>	€ 400,00

Le prestazioni “a misura” che saranno effettivamente ordinate ed eseguite varierà in funzione delle specifiche necessità della Committenza e, pertanto, l'effettivo ammontare annuo delle relative prestazioni rese potrà risultare anche sensibilmente inferiore al tetto massimo indicato al precedente punto 2. L'affidatario non potrà avere nulla a pretendere qualora l'ammontare totale delle attività “a misura” richieste ed eseguite fosse anche sensibilmente inferiore all'importo massimo sopra indicato, ad eccezione del pagamento delle attività effettivamente eseguite.

In considerazione della natura intellettuale delle attività oggetto dell'appalto, tenuto conto delle disposizioni di cui all'articolo 26, comma 3 e 3 bis, del d.Lgs. 81/2008, non è necessario provvedere alla redazione del DUVRI. Non sussistono, conseguentemente, costi per la sicurezza relativi alle interferenze.

La protrazione del servizio per ulteriori dodici mesi verrà comunicata con un preavviso di almeno 30 giorni rispetto alla scadenza contrattuale annuale, tramite lettera raccomandata A.R.

Il corrispettivo contrattuale dovrà considerarsi remunerativo di tutti gli oneri accessori necessari, anche se non espressamente richiamati nel presente Capitolato Speciale di Appalto, al fine di rendere il servizio completo ed efficiente in ogni sua parte, in conformità a tutte le disposizioni normative vigenti in materia, in linea con le caratteristiche prestazionali richieste.

#### **Art. 4. Modalità di gestione del servizio**

Le modalità tecnico-operative di svolgimento dell'incarico saranno determinate secondo le indicazioni della Direzione Audit.

L'aggiudicatario potrà avvalersi di ulteriori consulenti o collaboratori, previa autorizzazione della committenza necessari alla perfetta esecuzione del servizio affidato, da intendersi integralmente remunerati con il prezzo complessivo dell'appalto, al netto del ribasso percentuale offerto.

L'affidatario è, altresì, tenuto a garantire la moralità professionale e la capacità tecnica ed economica dei propri consulenti nonché il rispetto della normativa vigente in materia di sicurezza.

L'affidatario nell'espletamento del servizio dovrà partecipare, qualora specificamente richiesto da EUR S.p.A., ad incontri e riunioni presso la sede di EUR S.p.A. e/o presso terzi.

Sia per la parte di prestazioni "a corpo" che per la parte eventuale di prestazioni "a misura" di cui al precedente articolo 3, punto 1 e 2, la Committenza farà richiesta scritta delle specifiche attività nonché delle professionalità necessarie per l'espletamento della specifica attività di supporto.

L'affidatario a seguito della richiesta da parte della Direzione Audit dovrà comunicare, per iscritto, la stima dei tempi e dei costi necessari alla esecuzione della stessa, con espresso riferimento al corrispettivo fisso "a corpo", o variabile "a misura" del contratto di appalto, a secondo dello specifico caso, che sarà verificata dalla Direzione Audit.

L'aggiudicatario dovrà gestire le attività in stretto coordinamento con Direzione Audit e dovrà individuare, all'interno della propria struttura, in fase di esecuzione dell'incarico, un "*referente del contratto*" quale unico referente responsabile per tutte le comunicazioni che intercorreranno tra committente e appaltatore. Nel caso in cui si rendesse necessaria la sostituzione del Referente del contratto individuato, l'aggiudicatario si impegna a individuare un soggetto di pari professionalità che potrà essere nominato solo previa accettazione da parte di EUR S.p.A..

Ciascuna attività richiesta all'Appaltatore dovrà essere effettuata in un periodo massimo di 20 giorni lavorativi decorrenti dalla data della richiesta da parte di EUR S.p.A., salvo deroghe alla predetta durata specificamente concordate con la Committenza in base alla eventuale complessità delle prestazioni da eseguire.

#### **Art. 5 Discordanze negli atti contrattuali**

In caso di discordanza tra gli atti contrattuali, vige il criterio della prevalenza delle disposizioni di carattere eccezionale e/o speciale, nel rispetto del principio fondamentale della finalità del contratto e dei risultati da raggiungere con il medesimo, fatto salvo il principio della buona fede.

Per ogni altra evenienza, troveranno inoltre applicazione gli artt. da 1362 a 1369 del Codice Civile.

#### **Art. 6 Proprietà dei documenti**

Qualunque progetto, materiale o documentazione, in qualsiasi formato, realizzato nell'espletamento delle attività oggetto del presente capitolato rimarrà di proprietà piena ed esclusiva di EUR S.p.A. la quale si riserva ogni diritto e facoltà in ordine all'utilizzo, nonché ad ogni eventuale modifica ritenuta opportuna a suo insindacabile giudizio.

È fatto divieto all'aggiudicatario ed ai componenti del suo staff di utilizzare i risultati delle attività, per

proprie pubblicazioni ovvero fornirli a terzi senza preventiva autorizzazione scritta di EUR S.p.A..

#### **Art. 7 Clausola di riservatezza**

Qualsiasi notizia, documento, informazione concernente direttamente o indirettamente il lavoro svolto o l'organizzazione, l'attività e/o il know-how specifico di EUR S.p.A. di cui l'Affidatario o il suo personale venissero in qualunque modo a conoscenza dovrà essere considerato riservato e, come tale, trattato in conformità alle specifiche previsioni di legge e non potrà essere comunicato a terzi neanche parzialmente, fatte salve notizie o informazioni che siano o divengano di dominio pubblico o che siano state già legittimamente portate a conoscenza dell'Affidatario da terzi, chiedendo, comunque, in tale ultimo caso, autorizzazione a EUR S.p.A..

E' esclusa, comunque, la duplicazione, riproduzione, asportazione di documentazione di EUR S.p.A. che non sia stata previamente autorizzata per iscritto da EUR S.p.A. stessa, fatte salve le documentazioni strettamente necessarie per la realizzazione dell'oggetto dell'appalto.

#### **Art. 8 Modalità di pagamento**

Il compenso che verrà corrisposto all'Affidatario per lo svolgimento del servizio, sarà fisso ed invariabile, e verrà determinato mediante applicazione del ribasso globale percentuale offerto dall'Affidatario in fase di gara sull'importo complessivo posto a base di gara per la parte fissa e sulle tariffe orarie sopraelencate per la parte variabile.

Il suddetto importo offerto, verrà corrisposto per la parte fissa "a corpo" in unica soluzione e potrà essere fatturato al completamento delle prestazioni, ovvero alla consegna dell'Audi Report di cui all'articolo 1, previo accertamento da parte del Direttore dell'esecuzione del Contratto.

La parte variabile "a misura" verrà corrisposta al completamento di ogni singola prestazione, ovvero alla consegna del Audit Report, di cui all'articolo 1, previo accertamento da parte del Direttore dell'Esecuzione del Contratto.

I pagamenti avverranno entro 30 giorni data fattura fine mese, nel rispetto dei termini previsti dal D.Lgs. n. 231/2002, come modificato ed integrato dal D.Lgs. n. 192/2012, mediante bonifico bancario sul conto corrente bancario o postale dedicato all'appalto, nel rispetto degli obblighi di tracciabilità dei flussi finanziari di cui all'art. 3 della Legge n. 136/2010 e s.m.i..

#### **Art. 9 Cauzione provvisoria e definitiva**

Ai sensi dell'art. 75 comma 1 del d.Lgs. 163/2006, nonché del D.M. n. 123/04 (schema tipo 1.1), è richiesta una garanzia-cauzione provvisoria, pari al 2% dell'importo preventivato delle prestazioni da appaltare, comprensivo degli oneri per l'attuazione delle misure di sicurezza, da prestare al momento della

partecipazione alla gara.

Ai sensi dell'art. 113 comma 1 del d.lgs. 163/2006, nonché del D.M. n. 123/04 (schema tipo 1.2), l'esecutore delle prestazioni è obbligato a costituire una garanzia fideiussoria, a titolo di cauzione definitiva.

Ai sensi dell'art. 75 comma 7 del d.lgs. 163/2006, l'importo della garanzia e del suo eventuale rinnovo, è ridotto del 50% per gli operatori economici ai quali venga rilasciata, da organismi accreditati, la certificazione del sistema di qualità conforme alle norme europee della serie UNI EN ISO 9000.

Nel caso di inadempienze contrattuali da parte dell'Affidatario, EUR S.p.A. avrà la possibilità di valersi sulla suddetta cauzione. In particolare, la cauzione garantisce tutti gli obblighi assunti dall'Affidatario per mezzo del Contratto di appalto, nonché gli obblighi derivanti dagli stessi, anche quelli a fronte dei quali è prevista l'applicazione di penali. Tale cauzione potrà essere escussa, totalmente o parzialmente, nei casi di applicazione di penali o di risoluzione del contratto.

Qualora l'ammontare della garanzia dovesse ridursi per effetto di qualsiasi causa, l'Affidatario dovrà provvedere al reintegro della stessa entro il termine di 15 (quindici) giorni lavorativi consecutivi dal ricevimento della richiesta di EUR S.p.A..

E' fatto salvo l'esperimento di ogni altra azione nel caso in cui la cauzione risultasse insufficiente o non ricostituita come sopra. Rimangono salve le altre disposizioni previste dall'art. 113 del d.lgs. n. 163/06.

#### **Art. 10 Danni e Obblighi Assicurativi**

L'Affidatario è responsabile dei danni derivanti e/o connessi all'esecuzione del contratto, nonché dei danni di qualsiasi natura, materiali o immateriali, diretti e indiretti, che dovessero essere causati da parte dei propri dipendenti e risorse, nonché dei propri eventuali consulenti, collaboratori e dei dipendenti e risorse di questi ultimi, ad EUR S.p.A., al suo personale, nonché ai suoi beni mobili e immobili, anche condotti in locazione, nonché a terzi.

Si considerano danni di forza maggiore quelli provocati da eventi imprevedibili ed eccezionali che l'Aggiudicatario non sia riuscito ad evitare nonostante l'adozione di ogni opportuna cautela imposta dalla dovuta diligenza.

Non potranno in ogni caso essere considerati eventi "imprevedibili ed eccezionali" fatti ed eventi comunque ascrivibili alla sfera di azione e di controllo dell'Aggiudicatario (p. es.: sciopero dei dipendenti dell'Aggiudicatario).

I danni che dovessero derivare dalla esecuzione negligente della prestazione non potranno mai essere ascritti a causa di forza maggiore e dovranno essere riparati a cura e spese dell'Assuntore, il quale è altresì obbligato a risarcire al Committente gli eventuali danni conseguenti.

L'Affidatario è, altresì responsabile per qualsivoglia errore in merito alla trasmissione dei dati relativi agli

adempimenti amministrativi, contributivi, e fiscali e, pertanto, terrà indenne EUR S.p.A. da qualunque sanzione multa o ammenda e di tutti gli eventuali danni diretti ed indiretti.

A fronte dell'obbligo di cui ai precedenti commi, l'Affidatario dovrà stipulare, e consegnare propedeuticamente all'atto della stipula del contratto, una polizza assicurativa a copertura del rischio da responsabilità civile, con un importo massimale di €. 1.500.000,00, in ordine allo svolgimento di tutte le attività contrattuali. Resta inteso che l'esistenza e, quindi, la validità ed efficacia della polizza assicurativa di cui al presente articolo è condizione essenziale e, pertanto, qualora l'Impresa non sia in grado di provare in qualsiasi momento la copertura assicurativa di cui si tratta, il contratto si risolverà di diritto con conseguente ritenzione della cauzione prestata a titolo di penale e fatto salvo l'obbligo di risarcimento del maggior danno subito, a tale stregua, da EUR S.p.A..

#### **Art. 12 Divieto di modifiche introdotte dall'impresa appaltatrice**

La società appaltatrice non può introdurre nessuna variazione o modifica al contratto senza la previa autorizzazione del Committente.

#### **Art. 13 Divieto di cessione del Contratto**

L'Aggiudicatario è tenuto ad eseguire in proprio il servizio e le forniture comprese nel contratto.

Il contratto non può essere ceduto, a pena di nullità.

#### **Art. 14 Subappalto**

In considerazione della natura delle prestazioni oggetto dell'appalto non è ammesso il ricorso al subappalto.

#### **Art. 15 Verifiche e Controlli**

Il Committente ha la facoltà di verificare in qualsiasi momento, durante l'esecuzione del servizio, il regolare ed esatto adempimento delle prestazioni, e a tal fine potrà utilizzare le modalità di verifica e controllo ritenute più adeguate rispetto alla specificità del servizio.

Il Committente si riserva in particolare l'effettuazione di controlli congiunti con l'Aggiudicatario, con cadenza quindicinale.

Prima dell'eventuale applicazione di qualsiasi sanzione, le inadempienze e le irregolarità riscontrate verranno contestate all'Aggiudicatario, che avrà la facoltà di formulare le sue osservazioni / controdeduzioni entro i termini indicati nella relativa comunicazione.

Dette osservazioni/deduzioni saranno oggetto di valutazione da parte del Committente il quale, valutata la pertinenza e l'adeguatezza, provvederà alla comunicazione definitiva dell'eventuale sanzione, di cui al successivo articolo 17.

## **Art. 16 Variazioni**

Il Committente si riserva la facoltà di introdurre incrementi o riduzioni nelle quantità degli elementi oggetto delle prestazioni che riterrà opportune (variazioni del perimetro oggetto delle prestazioni contrattuali), sia all'atto della stipula del contratto sia in corso di esecuzione del medesimo, e ciò senza che l'Aggiudicatario possa trarne argomento o ragione per recedere dal contratto o per chiedere indennizzi di qualsiasi specie o prezzi diversi da quelli offerti. E' inoltre facoltà del Committente:

- dettare, a proprio insindacabile giudizio, disposizioni diverse in ordine all'espletamento del servizio;
- variare in diminuzione o in aumento il servizio richiesto in ordine alla quantità delle prestazioni (numero delle unità e/o ore impiegate) per l'espletamento del servizio; in tal caso l'importo delle prestazioni interessate subirà i conseguenti incrementi o decurtazioni proporzionali.

## **Art. 17 Penali**

L'applicazione delle penali dovrà essere preceduta da regolare contestazione dell'inadempienza da parte del Committente, verso cui l'Aggiudicatario avrà la facoltà di presentare le proprie controdeduzioni entro e non oltre 8 (otto) giorni dalla comunicazione della contestazione.

In caso di mancata presentazione o non accoglimento delle controdeduzioni il Committente procederà all'applicazione delle penali di seguito indicate. Nel caso di accoglimento parziale di dette controdeduzioni, le penali interessate saranno applicate in misura ridotta.

Dette penali saranno applicate separatamente ed i corrispondenti importi potranno essere cumulabili.

L'importo delle penali per deficienze dei servizi applicate dal Committente verrà detratto dal pagamento delle competenze dell'Aggiudicatario relative alla mensilità immediatamente successiva alla loro applicazione.

L'applicazione delle penali non solleva l'Aggiudicatario dalle responsabilità civili e penali che lo stesso si è assunto con la stipulazione del Contratto di Appalto e che dovessero derivare da incuria dell'Aggiudicatario medesimo.

E' fatto comunque salvo il diritto del Committente al risarcimento dell'eventuale ulteriore danno, che comunque non potrà superare il valore del contratto.

All'Aggiudicatario saranno comminate le seguenti penali:

1. per ritardo nella consegna, nei tempi previsti dalla comunicazione d'aggiudicazione, dei documenti necessari per gli adempimenti successivi alla comunicazione dell'aggiudicazione medesima, per ogni giorno e per ogni documento, € 25,00 (euro venticinque/00);
2. per ogni giorno di ritardo nella esecuzione del servizio richiesto secondo le modalità di gestione del Servizio di cui all'articolo 4, € 300,00 (euro trecento/00);
3. per ogni settimana di ritardo nella consegna del rendiconto dettagliato delle attività svolte, secondo



quanto prescritto nel presente Capitolato, € 100,00 (euro cento/00 euro).

Per l'applicazione delle penali il Committente potrà, a sua insindacabile scelta, avvalersi della cauzione definitiva, senza bisogno di diffida o procedimento giudiziario, ovvero compensare il credito con quanto dovuto all'Aggiudicatario a qualsiasi titolo.

L'aggiudicatario prende atto che l'applicazione delle penali previste non preclude il diritto del Committente a richiedere il risarcimento degli eventuali maggiori danni ai sensi dell'art. 1382 cod. civ.

Ove l'importo complessivo delle penali applicate dovesse superare il 10% (dieci per cento) dell'importo contrattuale, l'inadempimento si intenderà non di scarsa importanza ex art. 1455 c.c. e, pertanto, il Committente avrà facoltà di dichiarare risolto il contratto ai sensi dell'art. 1456 c.c.

Ove per effetto dell'applicazione delle penali e delle conseguenti compensazioni con la cauzione definitiva prestata dall'aggiudicatario l'importo garantito dovesse risultare inferiore al 50% del valore della cauzione originariamente prestata, l'aggiudicatario è tenuto a reintegrare tale cauzione fino alla originaria consistenza, a semplice richiesta da parte del Committente, entro i termini perentori da questa assegnati, a pena di risoluzione ai sensi dell'art. 1456 c.c.

Trova applicazione l'articolo 298 del d.P.R. 10 ottobre 2010, n. 207.

#### **Art. 18 Risoluzione del Contratto**

EUR S.p.A. si riserva la facoltà di procedere alla risoluzione del contratto stipulato, previa diffida ad adempiere ai sensi degli artt. 1453 e 1454 Codice Civile, con l'applicazione di una penale pari al 10% dell'importo residuo del contratto e fatta salva la richiesta di ogni maggiore danno e spesa

In caso di grave inadempienza, il Committente si riserva la facoltà di risolvere il rapporto contrattuale in corso e si ritiene pertanto svincolato dalle relative obbligazioni.

Sono considerate "gravi inadempienze" le azioni e/o i comportamenti per i quali l'Aggiudicatario, a titolo meramente esemplificativo:

- si renda colpevole di violazione degli obblighi contrattuali in misura maggiore di quelle previste per l'applicazione delle penali di cui all'art. 17.
- si renda colpevole di frode e/o inadempienze gravi agli obblighi stabiliti dalla legge o dal presente capitolato, tali da compromettere, ad insindacabile giudizio del Committente, la buona riuscita e/o la puntuale esecuzione dei servizi;
- non rispetti obblighi concernenti il personale, con riferimento al C.C.N.L., agli oneri previdenziali ed assistenziali;
- sospenda o ritardi ingiustificatamente l'esecuzione delle prestazioni contrattuali;
- non adempia alla diffida ad eliminare, entro un termine congruo, le irregolarità riscontrate.

### **Art. 19 Clausole risolutive espresse**

EUR S.p.A. si riserva, altresì, la facoltà di risolvere il contratto stipulato ai sensi e per gli effetti dell'art.1456 C.C., con l'applicazione di una penale pari al 10% dell'importo residuo del contratto e fatta salva la richiesta di ogni maggiore danno e spesa conseguente a carico del fornitore aggiudicatario, nei seguenti casi:

- grave negligenza o frode nell'esecuzione degli obblighi contrattuali;
- cessazione dell'attività, oppure in caso di concordato preventivo, di fallimento a carico del fornitore aggiudicatario;
- violazione delle norme del Codice Etico e del Modello 231/01 di EUR S.p.A., consultabile sul profilo del Committente al link: <http://www.eurspa.it/la-societa/governance-0>;
- violazione delle disposizioni in materia di tracciabilità dei pagamenti e in materia di sicurezza;
- applicazione a carico del fornitore aggiudicatario di una misura di prevenzione della delinquenza di tipo mafioso.
- l'impiego, presso l'Affidatario di cittadini stranieri privi di regolare permesso di soggiorno.

### **Art. 20 Recesso**

EUR S.p.A. ha facoltà di recedere dal contratto, in qualsiasi momento e qualunque sia lo stato di avanzamento del servizio. Il recesso ha effetto dal giorno in cui viene comunicato all'esecutore con lettera raccomandata A/R o PEC, ovvero dalla data indicata in detta comunicazione, nella quale verranno anche comunicate le modalità del recesso, ovvero se e quali attività debbano comunque essere completate.

L'Appaltatore ha il diritto di ottenere il pagamento delle prestazioni correttamente eseguite secondo i corrispettivi e le condizioni di contratto.

### **Art. 21 Controversie**

Per la risoluzione delle controversie giudiziali che dovessero insorgere in dipendenza della procedura di gara e del conseguente contratto di prestazione di servizio sarà competente in via esclusiva il Foro di Roma.

### **Art. 22 Responsabile Unico del Procedimento**

Il Responsabile Unico del Procedimento della presente procedura di gara è: l'Arch. Loretta Allegrini

Contatti:

Fax: 0654252113; e-mail: [l.allegrini@romaeur.it](mailto:l.allegrini@romaeur.it); [ufficiogare@romaeur.it](mailto:ufficiogare@romaeur.it); pec: [eurspagare@pec.it](mailto:eurspagare@pec.it);

### **Art. 23 Norme Finali**

Per quanto non espressamente indicato nel presente Capitolato si fa riferimento alle norme di legge in vigore in quanto applicabili.