PREMESSA

L'Agenzia Spaziale Italiana (nel seguito ASI), in qualità di partner e beneficiaria di progetti finanziati dalla Commissione europea e dalle Agenzie ad essa collegare, è tenuta a produrre rendicontazioni periodiche e conclusive delle spese effettivamente sostenute nel corso di detti progetti, per alcune delle quali è richiesta la certificazione di primo livello propedeutica alla sottomissione delle richieste di erogazione del finanziamento alle autorità competenti.

L'ASI intende procedere, quindi, all'affidamento del servizio di revisione contabile e certificazione dei rendiconti finanziari di contratti relativi a progetti di ricerca, sviluppo tecnologico e innovazione finanziati nell'ambito dei programmi europei.

L'affidamento sarà effettuato ai sensi dell'art. 50 comma 1 lett. b) del D. Lgs 36/2023 e ss.mm.ii.

Il presente Capitolato Tecnico contiene previsioni, prescrizioni ed impegni cui deve attenersi l'aggiudicatario per il corretto espletamento del servizio di auditing e certificazione.

ART 1. OGGETTO DELLA FORNITURA E DESCRIZIONE ATTIVITA'

Oggetto della fornitura è un servizio di auditing e certificazione dei rendiconti finanziari dei progetti di ricerca europei nei quali ASI è coinvolta a valere su fondi comunitari a gestione diretta, con l'emissione del documento denominato "*Certificate on the Financial Statement*".

Attualmente le esigenze di certificazione riguardano i seguenti progetti: EUSST23-26GA, 2RomeGEO2025 e QUID, finanziati nell'ambito del Programma Quadro dell'Unione Europea rispettivamente dai programmi EU Space Programme, HORIZON Europe e DIGITAL Europe; per i progetti Europei oggetto di certificazione, si prevedono per ASI, sulla base di una completa rendicontazione di quanto previsto dai Grant Agreement sottoscritti con la Commissione Europea, i costi riportati nella tabella sottostante:

#	Acronimo Progetto	Programma di finanziamento	CUP	Scadenza rendicontazione	Costo totale	Importo presunto da certificare
A	EUSST2023-26GA	EU Space Programme	F83C23002620006	30/06/2025	14.465.802,4€	5.500.000,00 €[1]
B	2RomeGEO2025	Horizon europe	F83C24001230006	15/7/2025	1.000.000,00 €	1.000.000,00 €
C	QUID	Digital europe	F83C23000010006	31/12/2025	700.208,00 €	700.208,00 €

[1] Importo stimato della rendicontazione relativa al primo e secondo reporting periodo (1/07/2023-30/06/2025)

Si precisa che l'importo oggetto di certificazione per il progetto A è composto per circa l'80% da costi afferenti alla categoria subcontratti, facenti capo ad un unico contratto con due atti aggiuntivi correlati.

L'attività di auditing e certificazione dovrà essere svolta secondo la normativa prevista per la certificazione di finanziamenti all'interno di programmi europei a gestione diretta.

Art. 2 DURATA DEL CONTRATTO

La durata del contratto per l'esecuzione del servizio di auditing e certificazione dei costi di progetto è fissata a partire dalla data di apposizione dell'ultima firma sul contratto fino al 31 marzo 2026.

Art. 3 IMPORTO STIMATO DELLA FORNITURA

L'importo massimo presunto ammonta ad **€** 33.301,87 oneri previdenziali inclusi, oltre IVA 22% ove prevista.

Il compenso è da ritenersi non imponibile IVA ex art 72 comma 1, lett. c) del DPR 633/72. La non imponibilità IVA si intende, quindi, nei limiti del contributo UE a cui è riconducibile l'operazione imponibile.

L'operatore economico dovrà effettuare l'eventuale ribasso, separatamente per ciascun progetto, sulle percentuali a base d'asta, di seguito riportate:

#	Progetto		Costo Totale Progetto	% Contributo	Totale contributo	% max (Base d'Asta)	
A	EUSST2023-26GA (*)	Subcontratti	4.500.000,00 €	45%	2.025.000,00 €	0,20%	9.000,00
		Altri costi	1.000.000,00 €	100%	1.000.000,00 €	0,90%	9.900,00
B	GEO		1.000.000,00 €	100%	1.000.000,00 €	0,90%	9.900,00
C	QUID		700.208,00 €	50%	350.104,00 €	0,90%	6.301,87
						Totale	**33.301,87**

Gli importi stimati oggetto di certificazione sono riportati nella colonna "Importo presunto da certificare" di cui alla tabella 1. L'onorario massimo posto a base di gara è pari allo 0,90% dei costi certificati fatta eccezione per la quota dei subcontratti previsti per il progetto EUSST2023- 26GA il cui onorario posto a base di gara è pari allo 0.20% dei costi certificati.

L'offerta dovrà includere gli oneri previdenziali.

Art 4. MODALITA' OPERATIVE E TEMPI

Le prestazioni contrattuali saranno eseguite presso la Sede dell'ASI e/o dell'Auditor. Sarà possibile trasmettere la documentazione a distanza, sia in forma digitale che cartacea, su richiesta del fornitore.

Considerando i diversi tempi di rendicontazione previsti dalla Commissione europea, l'ASI richiede al fornitore la garanzia di poter ricevere la certificazione (CFS) almeno 10 giorni prima del termine per la predisposizione finale del rendiconto e comunque entro e non oltre il termine di 60 gg dalla chiusura di ciascun progetto o periodo di rendicontazione per il quale viene richiesta la certificazione dei costi - salvo eventuali proroghe.

Fermo restando i suddetti 10 giorni, l'ASI dovrà richiedere al fornitore lo svolgimento della prestazione contrattuale a mezzo e-mail almeno 30 giorni prima del termine per la predisposizione finale del rendiconto all'Ente finanziatore, o termine inferiore offerto in sede di gara.

L'ASI richiede un controllo puntuale di tutte le spese certificate e quindi non sarà ammesso un controllo a campione**.**

Resta inteso che la durata del servizio e, quindi, anche il termine per il rilascio della certificazione, potrà essere prorogata ad insindacabile richiesta di ASI qualora intervengano proroghe delle attività progettuali da parte della Commissione europea. L'eventuale differimento della scadenza non comporta alcuna somma aggiuntiva a titolo di corrispettivo o altre indennità in favore del fornitore.

Il fornitore dovrà impegnarsi a collaborare con ASI, con la Commissione europea o con gli eventuali soggetti delegati, in caso di verifiche ulteriori disposte dalla Commissione europea entro il termine di scadenza di ciascun periodo di potenziale audit per progetto, decorrente dal pagamento del saldo finale.

ART. 5. COORDINAMENTO DEI SERVIZI

Il coordinamento ed il monitoraggio del processo di certificazione verranno gestiti dal Servizio Coordinamento e Rendicontazione Progetti Attivi Nazionali ed Internazionali (SCR).

A seguito della sottoscrizione del contratto di fornitura del servizio di certificazione dei rendiconti finanziari dei progetti di ricerca, SCR convocherà una riunione di coordinamento con il vincitore per una condivisione delle procedure e delle modalità di gestione del servizio.

ART. 6. REQUISITI ORDINE GENERALE

L'impresa deve essere in possesso, a pena del mancato affidamento/esclusione dalla procedura, dei requisiti di ordine generale previsti dal D. Lgs n. 36/2023, nonché degli ulteriori requisiti indicati di seguito.

La sussistenza delle cause automatiche di esclusione di cui all'art. 94 del D. Lgs n. 36/2023 comporta l'esclusione diretta mentre la sussistenza delle cause di esclusione non automatica di cui all'art. 95 del D. Lgs n. 36/2023 sarà accertata dal RUP, previo contraddittorio con l'operatore economico.

Sono comunque esclusi gli operatori economici che abbiano affidato incarichi in violazione dell'art. 53, comma 16-ter, del d.lgs. del 2001 n. 165.

Gli operatori economici aventi sede, residenza o domicilio nei paesi inseriti nelle c.d. *black list* di cui al decreto del Ministro delle finanze del 4 maggio 1999 e al decreto del Ministro dell'economia e delle finanze del 21 novembre 2001 devono, pena l'esclusione dalla gara, essere in possesso, dell'autorizzazione in corso di validità rilasciata ai sensi del D.M. 14 dicembre 2010 del Ministero dell'economia e delle finanze ai sensi (art. 37 del D.l. 3 maggio 2010 n. 78 conv. in l. 122/2010) oppure della domanda di autorizzazione presentata ai sensi dell'art. 1 comma 3 del DM 14 dicembre 2010.

ART. 6.1. REQUISITI DI CAPACITÀ TECNICA

È richiesta la disponibilità presso il fornitore di un Auditor, con funzione di responsabile del servizio, con almeno 10 anni di esperienza nel controllo contabile di progetti di ricerca finanziati nell'ambito di programmi quadro dell'Unione europea (FP VI e VII, HORIZON 2020 e Horizon europe, Copernicus, GSA Galileo, Digital etc.), e che abbia rilasciato negli ultimi cinque anni almeno 20 certificazioni di Audit eseguite per progetti di ricerca internazionali di enti pubblici e privati nell'ambito del programma europeo di ricerca FP7, H2020 e Horizon Europe.

È richiesto, inoltre, un ulteriore esperto senior con almeno 5 anni di esperienza nel controllo di progetti di ricerca finanziati nell'ambito dei programmi quadro cofinanziati dall'Unione europea, nonché con comprovata esperienza nella certificazione dei medesimi progetti (FP VI e VII, HORIZON 2020 e Horizon Europe, Copernicus, GSA Galileo, Digital, etc.).

In sede di presentazione di offerta i predetti *curricula* saranno oggetto di valutazione.

L'affidatario dovrà garantire, con continuità per tutta la durata dell'appalto, un qualificato supporto tecnico ed operativo all'amministrazione committente nella realizzazione di tutte le attività oggetto del presente appalto.

Trattandosi di servizi prestati a favore di pubbliche amministrazioni o enti pubblici, la comprova del requisito avverrà attraverso una dichiarazione sottoscritta conformemente alle disposizioni di cui al D.P.R. n. 445/2000, ovvero da altra documentazione idonea.

Art. 7. LINGUA

Il servizio da affidare presuppone un livello avanzato di conoscenza della lingua inglese scritta e parlata.

Art. 8 RISERVATEZZA

Il Fornitore si impegna a conservare il più rigoroso riserbo in ordine a tutta la documentazione fornita da ASI.

Il Fornitore si impegna altresì a non divulgare a terzi e a non utilizzare per fini estranei all'adempimento dell'accordo stesso procedure, notizie, dati, atti, informazioni o quant'altro relativo all'ASI e al suo *know-how*.

Eventuali violazioni commesse dal Fornitore sulle disposizioni di cui al presente paragrafo saranno sanzionate ai sensi della normativa vigente in materia.

Art. 9 INFORMATIVA SUL TRATTAMENTO DEI DATI PERSONALI

Ai sensi degli artt. 13 e 14 Regolamento (UE) 2016/679 ("GDPR") si informa che i dati personali forniti saranno trattati a cura delle persone a tale scopo preposte, esclusivamente per le finalità connesse alla partecipazione alla presente procedura e per gli eventuali adempimenti successivi sulla base della necessità di adempiere a obblighi giuridici che regolano le procedure di affidamento (art. 6 § 1 lett. c) GDPR). I dati personali in questione potranno essere altresì, in conformità alle norme vigenti, oggetto di accesso da parte di eventuali soggetti controinteressati, nonché da parte degli organi giudiziari e di controllo. Il tempo massimo di conservazione dei dati personali di norma non sarà superiore a dieci anni successivi alla conclusione delle attività contrattuali, salvo che la normativa applicabile imponga di conservarli per un periodo superiore, o che la conservazione sia necessaria a tutela dei diritti e/o interessi legittimi dell'Agenzia.

Il Titolare del trattamento è l'Agenzia Spaziale Italiana (ASI) con sede legale in Roma, Via del Politecnico s.n.c., PEC asi@asi.postacert.it.

Il conferimento dei dati personali richiesti è obbligatorio ai fini della partecipazione alla presente procedura, ed un eventuale rifiuto a fornirli non consente la partecipazione alla stessa.

L'interessato gode dei diritti di cui agli artt. 15 e seguenti del citato Regolamento, tra i quali figura il diritto di accesso ai dati personali che lo riguardano, il diritto di far rettificare, cancellare, limitare i propri dati nelle modalità e nei casi ivi stabiliti, nonché il diritto di opporsi al loro trattamento per motivi connessi ad una propria situazione particolare. Tali diritti possono essere fatti valere nei confronti dell'ASI contattando il Responsabile della Protezione dei dati personali all'indirizzo Agenzia Spaziale Italiana – Responsabile della Protezione dei dati personali, via del Politecnico snc, 00133 Roma ovvero all'indirizzo di posta elettronica rpd@asi.it.

L'interessato ha altresì diritto di proporre reclamo all'autorità di controllo, il Garante per la protezione dei dati personali, come previsto dall'art. 77 del GDPR stesso, o di adire le opportune sedi giudiziarie (art. 79 del GDPR).

Eventuali violazioni commesse dal Fornitore sulle disposizioni di cui al presente paragrafo saranno sanzionate ai sensi della normativa vigente in materia.

Art. 10 REFERENTE DEL SERVIZIO

L'affidatario dovrà obbligatoriamente indicare nominativamente n. 1 Auditor con funzione di referente principale del servizio, avente i requisiti professionali ed esperienze lavorative come indicati nell'offerta tecnica.

Il soggetto così individuato sarà il referente unico per l'ASI cui fare riferimento per ogni necessità o problematica inerente il servizio e non potrà essere sostituito nel corso di vigenza del contratto, salvo giustificato impedimento debitamente motivato dall'affidatario.

Art. 11 RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO

Il Responsabile Unico del Procedimento di gara è la dr.ssa Brunella Castelli.

ART. 12 FATTURAZIONE DEL SERVIZIO

Il Fornitore sarà autorizzato dal rappresentante della Committente all'emissione della conseguente fattura al termine di ogni processo di rendicontazione, intermedio e/o finale, previsto nel singolo progetto.

Art. 13. TRACCIABILITA' DEI FLUSSI FINANZIARI

Al fine di assicurare la tracciabilità dei flussi finanziari finalizzata a prevenire infiltrazioni criminali, il Fornitore assume tutti gli obblighi di tracciabilità dei flussi finanziari di cui alla legge 136/2010.