

Schema di contratto

per i revisori/controllori individuati per ciascuna delle operazioni/progetti ammessi a finanziamento a valere sull'Avviso n.01/2017 del Programma di Cooperazione ENI Italia Tunisia 2014/2020

CONTRATTO DI INCARICO PROFESSIONALE PER IL SERVIZIO DI VERIFICA DELLE SPESE E DEI RICAVI

[Numero di ref. del progetto e acronimo]

Finanziato nell'ambito del Programma ENI CT ITALIA-TUNISIA 2014-2020

[Numero di Contratto di Sovvenzione]

Nell'anno _____, il giorno _____ del mese _____ la Regione Siciliana, Dipartimento regionale della Programmazione, con sede in Palermo C.F/Partita IVA 80012000826 rappresentato _____ nella sua qualità di Dirigente Generale _____, di seguito denominata Amministrazione nella qualità di Autorità di gestione del programma

TRA

<Forma giuridica dell'organizzazione>
<Numero di registrazione ufficiale dell'organizzazione>
<Indirizzo ufficiale completo>
<P. IVA >,
/

da una parte,

e

<Nome e cognome del contraente ("il Revisore") >
<Numero di registrazione ufficiale >
<Indirizzo >
<Codice fiscale>
<P. IVA >,

dall'altra,

e

Per il Dipartimento regionale della Programmazione

Nome:

Titolo:

Firma:

Data:

hanno convenuto quanto segue:

VISTO

- Il Regolamento (UE, Euratom) 2018/1046 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 18 luglio 2018, relativo alle norme finanziarie applicabili al bilancio generale dell'Unione;
- Il Regolamento (CE, Euratom) n. 2988/95 del Consiglio, del 18 dicembre 1995, relativo alla tutela degli interessi finanziari delle Comunità europee;
- Il Regolamento (UE) 232/2014 del Parlamento europeo e del Consiglio dell'11 marzo 2014 che istituisce uno Strumento Europeo di Vicinato;
- Regole di applicazione comuni (Regolamento UE n° 236/2014) che stabiliscono norme e procedure comuni per l'attuazione degli strumenti dell'Unione per il finanziamento dell'azione esterna dell'Unione;
- Il Regolamento di esecuzione (UE)n. 897/2014 del 18 agosto 2014 che fissa le disposizioni specifiche per l'attuazione dei programmi di cooperazione transfrontaliera finanziati nell'ambito del regolamento (UE) n° 232/2014 del Parlamento europeo e del Consiglio che istituisce uno strumento europeo di vicinato;
- Il Regolamento di esecuzione (UE) 2020/879 della Commissione, del 23 giugno 2020, che modifica il regolamento di esecuzione (UE) 897/2014 concernente disposizioni specifiche volte ad allineare le disposizioni per l'attuazione dei programmi di cooperazione transfrontaliera finanziati nell'ambito dello strumento europeo di vicinato con misure specifiche in risposta alla pandemia di COVID-19.
- Il Regolamento (UE) n° 1407/2013 della Commissione del 18 dicembre 2013 relativo all'applicazione degli Articoli 107 e 108 del Trattato sul funzionamento dell'Unione europea agli aiuti *de minimis*;
- Il Regolamento (UE) n. 1303/2013 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 17 dicembre 2013, recante disposizioni comuni sul Fondo Europeo di Sviluppo Regionale, sul Fondo Sociale Europeo, sul Fondo di Coesione, sul Fondo Europeo Agricolo per lo Sviluppo Rurale e sul Fondo Europeo per gli Affari Marittimi e la Pesca, e disposizioni generali sul Fondo Europeo di Sviluppo Regionale, sul Fondo Sociale Europeo, sul Fondo di Coesione e sul Fondo Europeo per gli Affari Marittimi e la Pesca, e che abroga il regolamento (CE) n. 1083/2006 del Consiglio;
- il DPR n. 22 del 5 febbraio 2018 - Regolamento recante i criteri sull'ammissibilità delle spese per i programmi cofinanziati dai Fondi strutturali di investimento europei (SIE) per il periodo di programmazione 2014/2020, pubblicato nella G.U.R.I. n. 71 del 26 marzo 2018;
- Il Programma Operativo Congiunto ENI CT Italia Tunisia 2014-2020 e i suoi allegati, approvato dalla Commissione europea il 17/12/2015 con Decisione C(2015) 9131 nel quale sono indicate le strutture di gestione del Programma e in particolare l'Autorità di Gestione-Servizio 5 Programmazione della Regione Siciliana;

- la Convenzione di Finanziamento firmata fra la Commissione europea e la Repubblica Tunisina;
- le Regole nazionali e linee guida applicabili al Beneficiario Principale e ai Partner;
- Il manuale di attuazione dei progetti;
- Il documento «Descrizione del sistema di gestione e controllo del programma ENI –CT Italia-Tunisia 2014-2020 (di seguito DSGC) ;
- le Linee guida sul sistema dei controlli nel PO ENI CT Italia – Tunisia 2014-2020 ;
- la Guida delle procedure per i partner tunisini.

Per i beneficiari/partner italiani

- Il Servizio 5 del Dipartimento della Programmazione della Regione Siciliana, nella sua qualità di AG del programma ENI CT ITALIA TUNISIA 2014-2020, ha approvato con il *DDG n. 455 del 09/09/2019* la procedura per la costituzione di una **“Long list di controllori di primo livello”**, composta da esperti individuali per l’esecuzione di attività di controllo amministrativo e di verifica in loco delle spese conformemente all’art. 32.1 del regolamento di esecuzione (UE) n 897/2014 della Commissione
- L’Area 7 del Dipartimento della Programmazione della Regione Siciliana ha utilizzato una procedura di sorteggio dei Revisori cui affidare la verifica amministrativa e in loco (sulla base campionaria) delle spese rendicontate dai beneficiari/partner del progetto _____,
- Il verbale n= del === che identifica il Dr. ==== come abbinato al progetto === a seguito della procedura di sorteggio sopra indicata;
- La dichiarazione di assenza di condizioni di compatibilità resa dal professionista sotto forma di dichiarazione sostitutiva di certificazione (ai sensi del DPR n.445/2000);

Per i beneficiari/partner tunisini

- La procedura
- L’Approvazione della long list XXXX

**Tutto ciò premesso
SI CONVIENE E SI STIPULA QUANTO SEGUE**

ARTICOLO 1 OGGETTO DEL CONTRATTO

- 1.1 L’oggetto del presente contratto è l’incarico professionale per svolgere l’attività di verifica, ai sensi della normativa vigente applicabile, delle spese e dei ricavi individuali, <o consolidati>, compresi le verifiche amministrative e le verifiche in loco, relative, al progetto _____ Contratto di sovvenzione con il numero identificativo <riferimento del contratto CUP > summenzionata «il servizio».

- 1.2 Il professionista incaricato in qualità di Revisore svolge i compiti che gli sono affidati conformemente ai contratti di sovvenzione e ai relativi allegati, alle procedure previste dai documenti indicati nel Preambolo e agli allegati pubblicati sul sito Internet del Programma o forniti dall'Autorità di Gestione o dal Segretariato Tecnico Congiunto nel rispetto della normativa vigente del Programma e dell'attività di Revisore e controllore delle spese del Programma.

ARTICOLO 2

DESCRIZIONE DELLE ATTIVITA'

La procedura di verifica della spesa del Programma ENI ITALIA TUNISIA 2014-2020 nel rispetto della normativa vigente del Programma e dell'attività di Revisore e controllore delle spese del Programma si articola intorno a due componenti principali:

- la verifica amministrativa di tutti i rapporti di rendicontazione presentati dal beneficiario/partner del progetto;
- le verifiche in loco delle singole operazioni, su base campionaria.

Le Verifiche amministrative, su base documentale, sono effettuate sul 100% delle spese dichiarate e dei documenti giustificativi corrispondenti (spese e pagamenti). L'attività di verifica amministrativa si basa sull'esame della rendicontazione presentata da ciascun beneficiario principale/partner e dei documenti giustificativi di supporto, con particolare riferimento alla documentazione relativa alle procedure di selezione di ciascun fornitore di beni e/o di servizi, ai documenti giustificativi delle spese e dei pagamenti (ad esempio fatture, ricevute, mandati di pagamento, ecc.) e alla documentazione relativa alla fornitura/produzione dei lavori/beni/servizi (ad esempio, relazioni sullo stato di avanzamento dei lavori, documenti di consegna, ecc.);

Tale documentazione deve essere conforme a:

- le normative europee, nazionali e regionali applicabili (comprese le normative sull'aggiudicazione di appalti), la normativa sui regimi di aiuti applicabili all'operazione, le normative sull'ammissibilità delle spese, le normative sulla documentazione civile e fiscale delle spese e, se del caso, le normative ambientali e le normative sulle pari opportunità e la non discriminazione;
- al Programma ENI CT Italia Tunisia 2014-2020 ;
- ai documenti del Programma per la gestione del progetto;
- alla griglia di controllo (Check list) sulla verifica delle spese e dei redditi (allegato 1 delle Linee guida).

Il controllo documentale verte in particolare sui seguenti aspetti:

- la verifica della correttezza delle procedure di selezione delle operazioni, della conformità alla normativa di riferimento applicabile e ai criteri stabiliti nei documenti del Programma;
- la verifica della validità della documentazione amministrativa relativa all'operazione, che dimostra il suo corretto finanziamento a valere sul Programma e che giustifica il diritto al pagamento del contributo;

- la verifica della completezza e della coerenza delle rendicontazioni e dei documenti giustificativi delle spese;
- la verifica della conformità della documentazione delle spese dal punto di vista della legislazione (civile e fiscale);
- la verifica della legittimità, regolarità e ammissibilità delle spese rispetto alla tipologia e ai limiti di spesa stabiliti dalle normative europee e nazionali di riferimento, dal Programma, dall'Avviso di selezione e dal contratto di sovvenzione e dall'accordo di partenariato;
- la verifica dell'ammissibilità delle spese rispetto al periodo di ammissibilità previsto dal contratto di sovvenzione e dall'accordo di partenariato;
- la verifica dell'assenza di cumulo del contributo richiesto con altri contributi non cumulabili;
- la verifica del pieno rispetto delle normative europee e nazionali in materia di appalti pubblici;
- la verifica del rispetto delle normative europee e nazionali in materia di aiuti di Stato, delle norme ambientali e delle norme in materia di pari opportunità e di non discriminazione;
- la verifica del pieno rispetto delle norme europee e nazionali in materia di informazione e pubblicità.

Il Revisore procede al caricamento della check list e del rapporto di controllo nel sistema Ulysses insieme al certificato di spesa debitamente sottoscritti. Il certificato deve indicare le spese dichiarate, gli importi ammissibili e quelli non ammissibili. In attesa dell'operatività del sistema, lo stesso invia i documenti al beneficiario principale/partner all'AG, al STC.

Le verifiche in loco

A completamento delle verifiche amministrative su tutti i rendiconti di spesa presentati dai Beneficiari, i revisori devono effettuare specifiche verifiche in loco su base campionaria.

La verifica in loco deve dunque intendersi come un ulteriore step della verifica amministrativa. In ogni caso, presso tutti i Beneficiari, dovrà essere effettuata almeno una verifica in loco nel corso di attuazione del progetto ed una in corrispondenza della rendicontazione finale.

Le verifiche in loco saranno effettuate per verificare che i servizi, le forniture o i lavori siano stati eseguiti, consegnati e/o installati e che le spese dichiarate dai beneficiari principali/partner siano state da essi pagate conformemente alle normative applicabili, alle norme del Programma e alle condizioni di finanziamento dei Progetti.

Le verifiche in loco sono realizzate durante l'esecuzione del progetto. Esse hanno lo scopo di verificare:

- la disponibilità nei locali del beneficiario/partner dei documenti amministrativi e contabili originali (compresi i documenti giustificativi delle spese richiesti dalla legislazione europea, nazionale e dal Programma);
- l'esistenza, nei locali del beneficiario, di un sistema di contabilità separata o di un sistema di contabilità adeguato per tutte le transazioni relative a un'operazione cofinanziata dal Programma;

- che i beni o i servizi finanziati dal programma esistono realmente e sono conformi alle disposizioni della legislazione europea e nazionale, del Programma, dell'Avviso pubblico di selezione dell'operazione;
- che lo stato di avanzamento ovvero di completamento del progetto o dell'attività cofinanziata sia conforme alla documentazione presentata dal beneficiario principale/partner a sostegno della rendicontazione e della domanda di erogazione del contributo;
- che i progressi fisico/tecnici siano misurati tramite gli indicatori di risultato;
- il rispetto dell'obbligo di pubblicità connesso al finanziamento comunitario;
- la regolarità delle condizioni di monitoraggio dell'operazione e di archiviazione dei documenti giustificativi;
- il rispetto delle norme relative all'aggiudicazione di appalti, agli aiuti di Stato, alla tutela dell'ambiente, alle pari opportunità e alla non discriminazione.

Al termine della visita in loco, il Revisore è tenuto a redigere un rapporto di verifica che formalizzi le conclusioni della visita, le discrepanze constatate e gli eventuali provvedimenti da adottare.

Il rapporto viene trasmesso al beneficiario/partner, al Punto di contatto di Controllo ed è incluso nel Rapporto di avanzamento trasmesso all'Autorità di Gestione, al momento della presentazione delle richieste di prefinanziamento e del saldo finale.

Gli esiti delle verifiche (verifiche amministrative e verifiche in loco) possono evidenziare tre tipi di pareri: di conformità, di non conformità, di conformità con riserva dell'attuazione di misure correttive.

Il Revisore, in caso di audit o verifica da parte degli Organismi competenti, è tenuto a fornire tempestivamente ed in tempo utile all'Autorità di Gestione ogni informazione e documento utile relativamente all'attività espletata per rispondere e formulare le osservazioni nel corso dell'audit.

Il Revisore è tenuto ad archiviare tutte le attività svolte nel sistema Ulysses o, nelle more dell'operatività del sistema, in un database elettronico che possa essere in ogni momento, messo a disposizione dell'AG. Al termine dell'incarico, tale database sarà consegnato digitalmente all'AG garantendone l'agevole modalità di accesso, consultazione ed utilizzo dei dati.

ARTICOLO 3

CORRISPETTIVO CONTRATTUALE

Il corrispettivo per l'attività svolta dal Professionista incaricato con il presente contratto è pari a _____ euro/dinari tunisini per l'intera durata del contratto, onnicomprensivo di ogni onere e spesa relativa all'espletamento dell'incarico ed inclusa IVA e Cassa Previdenziale.

ARTICOLO 4

DURATA DEL CONTRATTO

Il presente contratto entra in vigore alla data della sua firma e avrà la durata fino alla conclusione definitiva delle operazioni di controllo da parte degli organismi competenti e sarà ritenuto ultimato alla data del pagamento del saldo finale al beneficiario del progetto.

ARTICOLO 5

ORDINE DI PRIORITA' DEI DOCUMENTI CONTRATTUALI

I seguenti documenti devono formare, essere letti e interpretati come parte del presente contratto:

- il contratto di sovvenzione e i suoi allegati;
- la convenzione di partenariato;
- i bandi per sovvenzioni a cascata (se pertinente);
- la check list di controllo (allegato 1 delle Linee guida)

ARTICOLO 6

LINGUA DEL CONTRATTO

La lingua del contratto e di tutte le comunicazioni scritte, compresi i rapporti, tra il Revisore e il beneficiario/partner è il francese.

ARTICOLO 7

COMUNICAZIONI

<Indicare qui le persone di contatto, gli indirizzi delle Parti, altre informazioni pertinenti, i documenti da fornire e la procedura che le Parti devono seguire per la comunicazione.>

ARTICOLO 8

RAPPORTI

- 8.1 Ai fini dell'esatta esecuzione del contratto, il Revisore presenterà i rapporti di verifica delle spese e dei ricavi al beneficiario principale/partner del progetto, con i relativi allegati, secondo i modelli e le procedure stabiliti e secondo il calendario e le modalità previste dal contratto tra il beneficiario del progetto e l'AG.
- 8.2 In caso di individuazione di una irregolarità, di una frode presunta e/o accertata, il Revisore presenta tempestivamente il rapporto sulla irregolarità, sulla frode presunta e/o accertata direttamente all'Autorità di Gestione. Questo rapporto non dovrà essere presentato al beneficiario principale/partner del progetto.

ARTICOLO 9

APPROVAZIONE DEI RAPPORTI

- 9.1 I rapporti finanziari e i rapporti di verifica delle spese e dei ricavi sono verificate dall'Autorità di Gestione (AG) e dal Segretariato Tecnico Congiunto (STC) dopo la loro presentazione da parte del beneficiario principale. I Punti di Contatto di Controllo (PCC) possono assistere l'AG/STC nella revisione di questi rapporti.
- 9.2 Se l'Autorità di Gestione, il Segretariato Tecnico Congiunto o l'Autorità di Audit (ADA) o i Punti di Contatto di Controllo hanno dubbi sulle constatazioni indicate nei rapporti di verifica delle spese e dei ricavi, il Revisore riceverà una richiesta di chiarimento tramite il beneficiario principale/partner del progetto, alla quale dovrà rispondere entro un massimo di 7 giorni di calendario.

ARTICOLO 10

ATTUAZIONE DELLE ATTIVITA' E RITARDI

I Rapporti di verifica delle spese e dei ricavi devono essere caricati nel sistema Ulysses o, nelle more dell'operatività del sistema, consegnati al beneficiario principale/partner del progetto entro <30> giorni di calendario lavorativi, a decorrere dalla presentazione del rapporto finanziario da parte del beneficiario principale/ partner del progetto e, in ogni caso, garantendo che i termini per la presentazione dei rapporti siano conformi al contratto di sovvenzione.

ARTICOLO 11

CONTROLLO DI QUALITÀ DA PARTE DELLE STRUTTURE DEL PROGRAMMA

- 11.1 I Punti di Contatto di Controllo possono svolgere, in qualsiasi momento durante il periodo di esecuzione del contratto di sovvenzione, il controllo di qualità su base campionaria delle attività assegnate dal presente Contratto ai Revisori, compreso l'esame dei documenti di lavoro.
- 11.2 In caso di inadempimento del Revisore alle proprie obbligazioni come determinate nel presente Contratto, anche a seguito delle evidenze del controllo di qualità, l'Autorità di Gestione, rappresenta al Revisore e per conoscenza al beneficiario/ partner l'inadempimento contestato assegnando un termine non inferiore a tre giorni per fornire le osservazioni. In caso di mancato accoglimento delle osservazioni, l'Autorità di Gestione/il beneficiario principale/partner potrà assegnare un termine per l'esatto adempimento ove abbia interesse ovvero potrà procedere alla risoluzione anticipata del presente contratto, senza oneri per il beneficiario principale/partner e salva ogni azioni per il risarcimento del danno derivante dall'inadempimento del Revisore. Resta ferma, in caso di inadempimento, la facoltà per il beneficiario principale/partner di escutere la polizza professionale per i danni e pregiudizi conseguenti alle prestazioni eseguite non a regola d'arte e in ogni altra ipotesi in cui il controllore sarà responsabile

dei danni conseguenza della non corretta esecuzione dell'attività oggetto del presente incarico.

- 11.3 In caso di inadempimento, anche a seguito del controllo di qualità, il Punto di Contatto di Controllo può proporre all'Autorità di Gestione la rimozione del Revisore dalla long list dei revisori autorizzati.

ARTICOLO 12

MODALITA' DI PAGAMENTO DEL CORRISPETTIVO

(Articolo da collegare o integrare con l'articolo precedente sul corrispettivo contrattuale)

L'ammontare del compenso dovuto sarà determinato secondo le seguenti opzioni:

Rapporto	[EUR/ dinar [<Codice ISO della valuta nazionale>]]
1	<X% dell'importo contrattuale>
<n>	< X% dell'importo contrattuale >
Rapporto Finale	< X% dell'importo contrattuale >
	<Valore complessivo del contratto>

La fattura può essere caricata dal beneficiario/partner direttamente nel sistema informatico del Programma senza che sia necessario procedere ad una verifica amministrativa supplementare da parte del Revisore.

Il Controllore dichiara di essere titolare di polizza assicurativa relativa all'esercizio dell'attività professionale, avente validità per tutta la durata del presente incarico i cui estremi sono qui di seguito riportati.

Polizza n. _____ del _____ Compagnia Assicuratrice _____ con
massimale pari a € _____

ARTICOLO 13

GESTIONE DELLE CONTROVERSIE E FORO COMPETENTE

- 13.1 Qualsiasi controversia derivante o connessa al presente Contratto sarà soggetta alla competenza esclusiva dei tribunali del luogo di residenza del beneficiario principale/partner.
- 13.2 Il presente contratto è regolato dalla legge del Paese del beneficiario principale/partner del progetto.

ARTICOLO 14

PROTEZIONE DEI DATI

- 14.1 Tutti i dati personali inclusi nel contratto saranno trattati conformemente al Regolamento (UE) 2016/679 del Parlamento europeo e del Consiglio del 27 aprile 2016 (RGPD - Regolamento generale sulla protezione dei dati), sulla tutela delle persone fisiche in relazione al trattamento dei dati personali. I dati saranno trattati esclusivamente ai fini dell'esecuzione, della gestione e dello svolgimento del contratto da parte del beneficiario principale/partner del progetto, fatta salva l'eventuale trasmissione agli organismi incaricati del controllo o dell'ispezione in applicazione del diritto dell'UE. Il Revisore ha il diritto di accedere ai propri dati personali e di rettificarli.
- 14.2 Il Revisore si impegna ad adottare misure tecniche e organizzative per far fronte ai rischi inerenti al trattamento e alla natura dei dati personali in questione e a limitare l'accesso ai dati al personale strettamente necessario all'esecuzione, alla gestione e allo svolgimento del presente contratto.

ARTICOLO 15

REGISTRAZIONE DEL CONTRATTO

Il presente contratto verrà registrato in caso d'uso ai sensi dell'art. 5, comma 2, del D.P.R. n. 634 del 26/10/1972 e successive modifiche ed integrazioni, con spese a cura della parte richiedente. La presente convenzione è esente dall'imposta di bollo ai sensi del punto 16 della tabella all. 3 al D.P.R. n. 642 del 26/10/1972 e sue successive modifiche e integrazioni.

ARTICOLO 16

NORME DI RINVIO

Per quanto non espressamente previsto in questo contratto, si richiamano le norme comunitarie, nazionali e regionali relative all'utilizzazione dei Fondi SIE del ciclo di programmazione 2014-2020, nonché le disposizioni presenti nel Manuale di Attuazione o di Controllo allegati al Programma di Cooperazione ENI Italia Tunisia 2014/2020.

Redatto in francese in due originali, in data <gg/mm/aaaa>

Per il contraente

Nome:

Titolo:

Firma:

Data:

Per il beneficiario

Nome:

Titolo:

Firma:

Data:

Per il Dipartimento regionale della Programmazione

Nome:

Titolo:

Firma:

Data: