

AVVISO ESPLORATIVO

FINALIZZATO ALL’AFFIDAMENTO DIRETTO DEL SERVIZIO DI CONSULENZA FISCALE CONTABILE E AMMINISTRATIVA E TENUTA CONTABILITA’

IMPORTO A BASE DI GARA € 40.000,00 (quarantamila/00 Euro), iva esclusa

1. Premessa e contesto di riferimento

La Fondazione Marche Cultura (di seguito la “Fondazione” o “FMC”), istituita per volontà della Regione Marche, della Provincia di Ancona e del Comune di Ancona, è una fondazione di partecipazione a prevalente capitale pubblico, che dichiaratamente risponde ai principi ed allo schema giuridico delle fondazioni di cui agli artt. 14 e seguenti del Codice Civile e leggi collegate (art. 1 dello Statuto).

La L.R. Marche 30/2015 (art. 4), così come modificata L.R. Marche 43/2019 (art. 14), nel disporre la riorganizzazione della Fondazione di partecipazione Marche Cinema Multimedia, istituita ai sensi dell’art. 6 della L.R. 31 marzo 2009, n. 7, ne ha modificato la denominazione in **Fondazione Marche Cultura** ed ha stabilito che la stessa opera secondo le modalità dell'*in-house providing* per il perseguimento delle seguenti funzioni, la cui titolarità rimane in capo alla Regione Marche:

- a) la gestione delle attività di film commission;
- b) la gestione delle attività di produzione, raccolta, conservazione e diffusione dei materiali audiovisivi riguardanti la storia, la cultura e le tradizioni delle Marche; c) la gestione delle attività di catalogazione, di valorizzazione e di fruizione del patrimonio culturale, anche attraverso il sistema informativo regionale e le relative banche dati;
- d) la realizzazione dell’integrazione tra offerta culturale e turistica, attraverso attività di comunicazione web e social media anche mediante l’organizzazione di eventi;
- e) l’attuazione di servizi per la valorizzazione dei musei, degli istituti e dei luoghi della cultura del territorio.

La Fondazione, che non ha scopo di lucro e non può distribuire utili, esercita le proprie competenze nell’ambito dei principi stabiliti dalla L.R. 7/2009 e dalla L.R. 4/2010, nonché degli indirizzi e delle direttive della Giunta regionale, la quale nomina i rappresentanti nel Consiglio di Amministrazione della Fondazione ai sensi della L.R. 34/1996.

Alla Fondazione viene erogato da parte della Regione un contributo a titolo di concorso al finanziamento delle spese di funzionamento e dell’attività della Fondazione medesima, il cui ammontare è stabilito dalla legge di approvazione del bilancio regionale.

Ai sensi dell’art. 6 della L.R. 7/2009, alla Fondazione possono partecipare gli enti locali, le Università e ogni altro soggetto pubblico e privato interessato.

Oltre alle funzioni attribuite dall’art. 4 della L.R. 30/2015, può svolgere, con l’utilizzo di risorse finanziarie proprie o erogate da terzi, ogni attività ausiliaria, connessa, strumentale, affine, complementare, aggiuntiva o comunque utile od opportuna al perseguimento delle proprie finalità ed a realizzare economie di gestione, inclusa ogni altra attività funzionale al perseguimento degli scopi statutari, anche di natura commerciale, purché in via strumentale e accessoria.

Sono Soci Promotori la Regione Marche, l’Amministrazione Provinciale di Ancona (che allo stato attuale non “partecipa” più la Fondazione) ed il Comune di Ancona.

Possono divenire Soci Fondatori le persone giuridiche di natura pubblica che contribuiscano al fondo di dotazione od anche al fondo di gestione, nelle forme e nella misura determinata dall'Assemblea generale.

Inoltre possono aderire alla Fondazione in qualità di "Sostenitori" le persone giuridiche, di natura pubblica, che contribuiscono agli scopi della Fondazione con un contributo nella misura minima stabilita dall'Assemblea generale ovvero con l'attribuzione di beni materiali o immateriali.

La dotazione organica della Fondazione è complessivamente di 15 risorse umane, con contrattazioni diverse in relazione ai diversi settori di attività ed il bilancio si attesta a circa 1.600.000,00 Euro.

Per maggiori informazioni si rinvia al link <https://fondazionemarchecultura.it/>.

La Fondazione Marche Cultura, ai sensi dell'art. 50 comma 1, lett. a) d.lgs. n. 36/2023, rende nota l'intenzione di avviare una indagine di mercato preordinata a conoscere l'assetto del mercato di riferimento e la platea di operatori economici, in possesso di adeguata qualificazione, cui affidare successivamente mediante affidamento diretto i servizi in oggetto.

2. Stazione Appaltante

Denominazione: FONDAZIONE MARCHE CULTURA

Sede legale: Via Gentile da Fabriano 9 – 60125 Ancona

Direzione e Uffici: Piazza Cavour 23 – 60121 Ancona

Responsabile unico del Progetto: Francesco Gesualdi

Indirizzo di posta elettronica certificata: postacertificata@pec.fondazionemarchecultura.it

Indirizzo internet amministrazione aggiudicatrice: www.fondazionemarchecultura.it

3. Procedura

L'avviso di indagine di mercato è volto all'individuazione degli operatori economici qualificati per lo svolgimento dell'attività di consulenza fiscale, contabile e amministrativa da affidare con procedura di affidamento diretto ai sensi dell'art. 50 comma 1, lett. a) d.lgs. n. 36/2023.

Trattandosi di una pura indagine esplorativa, la Fondazione si riserva, a suo insindacabile giudizio, la più ampia potestà discrezionale che le consentirà pertanto di dare luogo o meno all'affidamento, senza che i potenziali affidatari possano vantare pretese o diritti di alcuna natura.

La Fondazione si riserva inoltre la facoltà di cui all'art. 108, comma 10, d.lgs. 36/2023, di non procedere all'aggiudicazione se nessuna offerta risulti conveniente o idonea in relazione all'oggetto del contratto.

Il presente Avviso non costituisce avvio di procedura di gara, né proposta contrattuale, ma viene pubblicato al solo fine di eseguire un'indagine a scopo puramente esplorativo e pertanto non vincola la Fondazione, che potrà procedere tramite affidamento diretto al soggetto che sarà a suo insindacabile giudizio ritenuto idoneo. La Fondazione si riserva di interrompere o sospendere il procedimento avviato per sopraggiunte ragioni senza che gli operatori possano vantare alcuna pretesa.

Il presente avviso verrà pubblicato nella sezione "avvisi e bandi" del sito istituzionale della Fondazione al seguente link: [Avvisi e Bandi Archivi - Fondazione Marche Cultura](#).

4. Oggetto dell'affidamento

Oggetto dell'affidamento sarà il servizio di consulenza fiscale, contabile e amministrativa continuativa e generica nella gestione della Fondazione.

Più specificatamente il professionista dovrà occuparsi di:

- consulenza, assistenza, predisposizione atti, formazione del personale in merito alla trasformazione della Fondazione in organismo che opera secondo le modalità dell'*in-house providing*;
- assistenza e predisposizione del bilancio consuntivo e delle relative relazioni accompagnatorie (Nota Integrativa, Rendiconto Finanziario), redazione del bilancio preventivo oltre ogni altro atto relativo alla programmazione economico-finanziaria;
- la predisposizione di tutti gli atti e i documenti richiesti dal Revisore dei Conti, nello svolgimento della sua attività di controllo e vigilanza, ivi inclusa l'assistenza tecnica allo stesso;
- la predisposizione degli atti connessi agli adempimenti fiscali e amministrativi di legge ivi inclusa la tenuta della contabilità ordinaria e la conservazione dei libri e delle altre scritture contabili previsti dal c.c. e dalla normativa fiscale;
- redazione e invio telematico all'Amministrazione Finanziaria delle dichiarazioni e/o comunicazioni (a titolo esemplificativo ma non esaustivo: IVA, UNICO, IRAP) ed ogni altro adempimento previsto dalla normativa fiscale, compreso l'invio telematico degli F24 relativi;
- elaborazione di pareri sia in forma scritta sia orale, su richiesta degli organi della Fondazione sulle materie di competenza;
- assistenza nella predisposizione di eventuali interPELLI in materia fiscale, nella gestione degli eventuali strumenti deflattivi del contenzioso tributario;
- informazione periodica via mail su novità legislative, predisposizione e invio di circolari applicative di aggiornamento in materia fiscale;
- assistenza telefonica;
- attività di formazione nell'ambito delle materie anzidette, rivolta al personale amministrativo su richiesta della Fondazione, con particolare riferimento alla tenuta della contabilità ordinaria e la conservazione dei libri e delle altre scritture contabili previsti dal c.c. e dalla normativa fiscale;
- partecipazione alle sedute del Consiglio di Amministrazione, alle Assemblee dei Soci;
- ogni altra attività necessaria e/o propedeutica per il corretto svolgimento dell'incarico affidato.

L'incarico verrà svolto dal Professionista presso la propria sede, dove sarà fatta pervenire la documentazione necessaria allo svolgimento della attività connesse all'incarico e da dove verranno espletati gli obblighi di redazione ed invio, anche telematico, delle dichiarazioni e dei modelli obbligatori.

Si richiede altresì:

- I. il Professionista incaricato dovrà garantire la propria presenza presso la sede della Fondazione con cadenza almeno mensile;
- II. i referenti delle problematiche contabili, amministrative e fiscali della Fondazione potranno quotidianamente rivolgersi all'aggiudicatario al fine di ottenere risposte scritte o verbali ai quesiti posti;

- III. il Professionista incaricato dovrà garantire la partecipazione ad incontri e/o riunioni sia della Fondazione sia presso terzi, ogni qualvolta la Fondazione stessa ne ravvisi la necessità a propria ed esclusiva discrezione;
- IV. il Professionista incaricato dovrà garantire la partecipazione ad Assemblee, Consigli di amministrazione e simili in qualità di delegato della Fondazione, ove richiesto, incluse le riunioni degli organi cui la Fondazione partecipa;
- V. gli adempimenti obbligatori per legge con scadenza successiva all'anno solare di riferimento dell'incarico affidato, saranno comunque assolti dal Professionista incaricato, senza ulteriore aggravio di costi per la scrivente Fondazione.

Qualora nel corso dell'esecuzione del presente affidamento occorresse un aumento o una diminuzione della prestazione, l'aggiudicatario è obbligato ad assoggettarvisi, alle stesse condizioni, fino alla concorrenza del quinto del corrispettivo aggiudicato.

5. Durata – Proroga tecnica

La durata del servizio è prevista per complessivi **2 (due) anni, con decorrenza dalla data di sottoscrizione del contratto**, fatta salva l'opzione di proroga limitata al tempo strettamente necessario alla conclusione delle procedure per l'individuazione di un nuovo contraente e comunque non superiore a 6 (sei) mesi.

Qualora ci si avvalga della proroga, l'operatore economico aggiudicatario e contraente, sarà tenuto all'esecuzione delle prestazioni previste nel contratto agli stessi prezzi, patti e condizioni o più favorevoli per la stazione appaltante.

L'affidamento iniziale potrà essere rinnovato per ulteriori ventiquattro mesi, qualora permangano le condizioni e l'interesse da parte della stazione appaltante.

Il subappalto non è ammesso.

6. Importo

L'importo posto a base della procedura per l'affidamento del servizio di consulenza fiscale, contabile e amministrativa continuativa e generica per la durata di 2 (due) anni **risulta pari a € 40.000,00 (quarantamila/00 euro)**, comprensivi di tutti gli oneri e oltre IVA nella misura dovuta.

Tenuto conto che la Fondazione si riserva la possibilità di prorogare la durata dell'affidamento, limitatamente al tempo necessario per l'individuazione di un nuovo contraente, e altresì la possibilità di rinnovare il contratto, ai fini dell'applicazione delle soglie di cui all'art. 14 comma 1 del D.Lgs. n.36/2023, il valore stimato dell'appalto è pari ad € 90.000,00 (novantamila/00 euro), comprensivo di tutti gli oneri e oltre IVA nella misura dovuta.

Si precisa che per la determinazione dell'importo massimo stimato dell'appalto, oltre all'importo a base della procedura, sono altresì ricomprese le seguenti voci:

- **€ 10.000,00** (diecimila/00), comprensivi di tutti gli oneri e oltre IVA nella misura dovuta, relativi all'**opzione di proroga tecnica** per un periodo massimo di sei mesi, ovvero per il periodo

strettamente necessario alla conclusione delle procedure per l'individuazione del nuovo contraente, al fine di garantire la continuità del servizio;

- **€ 40.000,00** (quarantamila/00 euro), comprensivi di tutti gli oneri e oltre IVA nella misura dovuta, per **l'opzione di rinnovo del contratto per ulteriori 2 (due) anni**.

Il prezzo di aggiudicazione sarà onnicomprensivo e non potranno essere richiesti alla Fondazione rimborsi e/o indennizzi per eventuali, maggiori oneri e/o spese sostenute di qualsiasi titolo per l'erogazione del servizio in oggetto.

7. Soggetti ammessi e requisiti

Possono presentare domanda di partecipazione al presente Avviso i liberi professionisti, singoli, associati o raggruppati in possesso dei seguenti requisiti essenziali, pena l'inammissibilità, che dovranno essere attestati nella dichiarazione sostitutiva dell'atto di notorietà (vedi Allegato A):

- **Requisiti generali:** possesso della cittadinanza italiana o di uno degli Stati membri dell'Unione Europea; godimento dei diritti civili e politici; non aver subito dall'ordine di appartenenza sanzioni disciplinari; essere in regola con il pagamento di imposte, tasse, contributi assistenziali e previdenziali; insussistenza delle condizioni di esclusione di cui agli artt. 94 e 95 d.lgs. n. 36/2023; non essere stato destituito o dichiarato decaduto dall'impiego presso una Pubblica Amministrazione; non presentare altre cause di incompatibilità a svolgere prestazioni in favore della Fondazione.
- **Requisiti di idoneità professionale:** iscrizione all'Albo dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili da almeno 10 (anni) anni; iscrizione all'albo dei Revisori Contabili da almeno 5 (cinque) anni.
- **Requisiti di capacità economica e finanziaria:** attestazione di sottoscrizione di idonea polizza di copertura assicurativa contro i rischi professionali.
- **Requisiti di capacità tecniche e professionali:** attestazione dello svolgimento negli ultimi 3 (tre) anni (con indicazione di date e destinatari) di servizi analoghi a quelli indicati al punto "Oggetto dell'affidamento" del presente avviso, nei confronti di Amministrazioni Pubbliche, Enti e/o Istituzioni assimilabili per natura giuridica o per scopo sociale alla Fondazione.

Tutti i requisiti devono essere posseduti alla data di scadenza del termine stabilito per la presentazione della domanda di partecipazione. La mancanza di anche uno solo dei requisiti minimi, indicati nel presente Avviso, comporta l'automatica esclusione dalla selezione in oggetto.

Si precisa che potranno partecipare soggetti di qualsiasi natura giuridica (professionisti singoli o associati, studi professionali, società o raggruppamenti temporanei), e, in caso di partecipazione di studi associati e/o studi professionali società e/o raggruppamenti, tutti i requisiti sopra elencati devono essere posseduti anche dal **Professionista individuato** dall'operatore economico quale soggetto che svolgerà, personalmente ed in via esclusiva, le attività oggetto dell'affidamento e che dovranno essere attestati esclusivamente mediante la dichiarazione sostitutiva resa ai sensi e per gli effetti del DPR 445/2000, redatta utilizzando esclusivamente il modello "Attestazione dei requisiti" (Allegato B).

8. Termine e Modalità presentazione candidature

Gli operatori economici, in possesso dei requisiti sopraindicati, potranno manifestare il proprio interesse alla partecipazione al presente Avviso, mediante invio della domanda di partecipazione e della documentazione di seguito indicata, **esclusivamente via PEC**, da un indirizzo di posta certificata inequivocabilmente riferibile all'operatore economico, **entro e non oltre le ore 12.00 del 25 marzo 2024**.

L'invio dovrà essere effettuato al seguente indirizzo di posta elettronica certificata:

postacertificata@pec.fondazionemarchecultura.it

e nell'oggetto della PEC dovrà essere riportata la dicitura **"Manifestazione di interesse per affidamento diretto servizi di consulenza fiscale, contabile e amministrativa"**.

L'invio della domanda di partecipazione al presente Avviso è a totale ed esclusivo rischio del mittente, restando esclusa qualsivoglia responsabilità della stazione appaltante, ove per disguidi di qualsiasi natura, ovvero, per qualsiasi motivo, la documentazione non pervenga entro il previsto **termine perentorio di scadenza** all'indirizzo di posta elettronica certificata di destinazione.

Non saranno in alcun caso prese in considerazione le istanze pervenute oltre il suddetto termine perentorio di scadenza, anche indipendentemente dalla volontà del concorrente ed anche se inviati prima del termine medesimo; tali istanze non verranno aperte e verranno considerati come non consegnate.

La domanda di partecipazione al presente avviso dovrà pervenire mediante l'invio, a pena di esclusione, della seguente documentazione:

- a) **l'istanza di partecipazione sottoscritta digitalmente** dall'operatore economico, dalla quale risulti **l'attestazione del possesso dei requisiti**, da rendere mediante dichiarazione sostitutiva ai sensi e per gli effetti del DPR 445/2000, richiesti ai sensi del presente Avviso, redatta utilizzando esclusivamente il modello **Allegato A – "Domanda di partecipazione e Dichiarazione sostitutiva"**;
- b) **solo in caso di partecipazione** di studi associati o studi professionali, società o raggruppamenti temporanei, **attestazione del possesso dei requisiti** da parte del **Professionista individuato**, ai sensi del precedente punto "Soggetti ammessi e requisiti", da rendere mediante la dichiarazione sostitutiva ai sensi e per gli effetti del DPR 445/2000, redatta utilizzando esclusivamente il modello **Allegato B – "Attestazione dei requisiti del Professionista incaricato"**;
- c) copia del **curriculum vitae** dell'operatore economico e dell'eventuale Professionista individuato ai sensi del precedente punto "Soggetti ammessi e requisiti" del presente Avviso;
- d) **relazione tecnico-metodologica** in cui verrà illustrata la metodologia e l'approccio operativo al quale l'operatore economico si atterrà in caso di affidamento del servizio;
- e) copia del **presente Avviso sottoscritta digitalmente** dal professionista, dal titolare o legale rappresentante o altro soggetto munito di poteri idonei a impegnare la volontà dell'operatore economico, per **integrale conoscenza e accettazione** da parte dell'operatore economico;

- f) copia, non autenticata, del **documento di identità**, in corso di validità, del/i soggetto/i firmatario/i degli Allegati A e B (*solo se non sottoscritti digitalmente*).

Si precisa che l'acquisizione delle istanze, inoltre, non comporterà l'assunzione di alcun obbligo specifico da parte della Fondazione, in ordine alla prosecuzione della propria attività negoziale, né l'attribuzione ai soggetti partecipanti di alcun diritto in ordine all'affidamento del servizio.

La Fondazione potrà avvalersi della facoltà, successivamente all'acquisizione delle domande, di non procedere all'affidamento del servizio, motivandone le ragioni.

La Fondazione si riserva di affidare il servizio anche in presenza di una sola offerta.

9. Affidamento dell'incarico

Affidamento diretto ex art. 50 comma 1, lett. a) d.lgs. n. 36/2023, previa indagine esplorativa di mercato, condotta attraverso l'acquisizione:

- di **curricula professionali** dell'operatore economico e dell'eventuale Professionista individuato, da cui evincere l'esperienza in riferimento allo svolgimento di prestazioni analoghe documentate;
- di **relazione tecnico metodologica** descrittiva dell'approccio operativo al quale l'operatore economico si atterrà in caso di affidamento del servizio;
- di **offerte economiche**, determinate mediante ribasso sull'importo di base indicato nel presente avviso. Per garantire la qualità del servizio prestato, l'offerta economica non potrà presentare un ribasso maggiore al 30%;
- **eventuale colloquio** con il rappresentante legale dell'operatore economico o con dell'eventuale Professionista dallo stesso individuato.

L'eventuale colloquio sarà l'occasione nella quale l'operatore economico potrà brevemente:

- narrare le precedenti esperienze per servizi analoghi;
- evidenziare le specifiche competenze dell'eventuale Professionista individuato che - in caso di affidamento - svolgerà il servizio di consulenza fiscale, contabile e amministrativa continuativa e generica;
- illustrare la metodologia e l'approccio operativo descritti nella relazione e ai quali l'operatore economico si atterrà in caso di affidamento del servizio.

10. Pubblicazione Avviso

Il presente avviso è pubblicato sul sito istituzionale della Fondazione nella Sezione "Avvisi e Bandi" (<https://fondazionemarchecultura.it/category/avvisi-e-bandi/>)

11. Richiesta chiarimenti

Gli interessati possono chiedere notizie e chiarimenti inerenti il presente avviso utilizzando esclusivamente l'indirizzo PEC info@fondazionemarchecultura.it **entro e non oltre le ore 12.00 del 21 marzo 2024**.

12. Rettifiche e modifiche al presente Avviso e a i documenti allo stesso allegati

Le eventuali rettifiche e modifiche relative alla presente procedura (Avviso e allegati, modulistica e ogni documento inerente alla presente procedura, richiamato e non richiamato in questo Avviso)

sono resi noti ai concorrenti esclusivamente mediante pubblicazione sul sito istituzionale della Fondazione nella Sezione "Avvisi e Bandi" (<https://fondazionemarchecultura.it/category/avvisi-e-bandi/>).

13. Disposizioni finali

Per quanto non previsto nel presente avviso trovano applicazione le norme del d.lgs. 36/2023 e le altre norme nazionali e regionali vigenti in materia di contratti pubblici.

14. Trattamento dei dati

Tutti i dati trasmessi con l'istanza di partecipazione al presente Avviso saranno trattati dalla Fondazione esclusivamente per le finalità di cui al presente avviso ai sensi del RE n. 2016/679 e del D.Lgs. 196/2003, come meglio dettagliato al seguente link

<https://fondazionemarchecultura.it/privacy-policy/>

15. Altre informazioni

La Fondazione si riserva di verificare, prima dell'affidamento del servizio in oggetto, la veridicità delle dichiarazioni rese. Trattandosi di mera indagine di mercato, la Fondazione si riserva di richiedere ai partecipanti, anche nelle successive fasi, eventuali integrazioni o chiarimenti documentali, senza che ciò possa essere ritenuto lesivo del principio di imparzialità.

Tutte le spese eventualmente derivanti, a qualsivoglia titolo, dall'affidamento saranno a totale carico dell'affidatario.

I costi per la sicurezza da rischi da interferenza sono pari a zero in quanto non sussistono interferenze tra l'aggiudicatario e l'appaltatore. Gli interessati sono invitati a consultare periodicamente il sito internet della Fondazione al fine di venire a conoscenza di eventuali rettifiche apportate al presente Avviso, o eventuali chiarimenti.

Ancona, 11/03/2024

IL DIRETTORE
F.to Francesco Gesualdi

Allegati:

Allegato A: Domanda di partecipazione e dichiarazione sostitutiva;

Allegato B: Attestazione dei requisiti del Professionista Incaricato.