

progetto cofinanziato dall'Unione Europea



## FONDO ASILO, MIGRAZIONE E INTEGRAZIONE (FAMI) 2014-2020

**CONTRATTO PER INCARICO INDIVIDUALE DI REVISORE CONTABILE INDIPENDENTE DEL "PROG- 2435 TEAMS - TUSCANY EMPOWERMENT ACTIONS FOR MIGRANTS SYSTEM", FINANZIATO DAL FONDO ASILO, MIGRAZIONE E INTEGRAZIONE 2014-2020 - OS2 INTEGRAZIONE/MIGRAZIONE LEGALE - ON2 INTEGRAZIONE - PER IL CONSOLIDAMENTO DEI PIANI D'INTERVENTO REGIONALI PER L'INTEGRAZIONE DEI CITTADINI DI PAESI TERZI. IMPACT: INTEGRAZIONE DEI MIGRANTI CON POLITICHE E AZIONI COPROGETTATE SUL TERRITORIO- CUP D59H18000290007 ai sensi dell'art 7, comma 6 bis del D.lgs 165/2001 e successive modifiche e integrazioni, disciplinato dall'Amministrazione Beneficiaria come contratto di prestazione d'opera, o di lavoro autonomo, ex artt. 2222-2238 c.c.**

**TRA**

Regione Toscana, C.F. 01386030488, (in seguito denominato Committente), con sede in Firenze, Piazza Duomo 10, nella sua qualità di Capofila del Progetto TEAMS – **TUSCANY EMPOWERMENT ACTIONS FOR MIGRANTS SYSTEM** (PROG- 2435) e rappresentata da ALESSANDRO SALVI (C.F.....) nato a .... Il....., in qualità di Dirigente del Settore Innovazione Sociale, nominato con Decreto Dirigenziale 13897 del 27/09/2017

**e**

Il Dott. Massimiliano Rosignoli (in seguito denominato Professionista), nato a .... ,il ....., codice fiscale ....e P.Iva n.....,e residente in ...., via ....., in qualità di ..... con studio in ....., c.a.p .....

**Premessa**

Visto il Regolamento (UE) N. 514/2014 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 16 aprile 2014 reca disposizioni generali sul Fondo Asilo, Migrazione e Integrazione (FAMI) 2014-2020 e sullo strumento di sostegno finanziario per la cooperazione di polizia, la prevenzione e la lotta alla criminalità e la gestione delle crisi;

Visto il Regolamento (UE) n. 516/2014 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 16 aprile 2014 che istituisce il Fondo Asilo, Migrazione e Integrazione, modifica la decisione 2008/381/CE del Consiglio e abroga le decisioni n. 573/2007/CE e n. 575/2007/CE del Parlamento europeo e del Consiglio e la decisione 2007/435/CE del Consiglio;



Istituto di Teoria e Tecniche dell'Informazione Giuridica del CNR



Visto il Regolamento delegato (UE) n. 1042/2014 della Commissione, del 25 luglio 2014, integra il regolamento (UE) n. 514/2014 per quanto riguarda la designazione e le responsabilità di FONDO ASILO, MIGRAZIONE E INTEGRAZIONE (FAMI) 2014-2020 gestione e di controllo delle autorità responsabili e di quelle delegate e lo status e gli obblighi delle autorità di audit;

Visto il Programma Nazionale FAMI, documento programmatico 2014-2020 approvato da parte della Commissione Europea con decisione C(2017) 8713 dell'11 dicembre 2017, recante modifica della decisione C(2015) 5587 del 14 agosto 2017;

Visto il decreto del 1° marzo 2018 del Direttore Generale dell'immigrazione e delle politiche di integrazione del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, Autorità Delegata del FAMI, registrato dalla Corte dei conti in data 13 marzo 2018, al n. 469, è stato adottato l'Avviso pubblico multi-azione n. 1/2018 per la presentazione di progetti da finanziare a valere sul Fondo Asilo, Migrazione e Integrazione (FAMI) 2014-2020 – OS2 Integrazione/Migrazione legale - ON2 Integrazione - per il consolidamento dei Piani d'intervento regionali per l'integrazione dei cittadini di paesi terzi. IMPACT: Integrazione dei Migranti con Politiche e Azioni Coprogettate sul Territorio;

Visto il progetto "TEAMS – Tuscany Empowerment Actions for Migrants System" (approvato con DGR 650 dell'11/06/2018 e presentato in risposta al suddetto avviso pubblico dalla Regione Toscana in qualità di capofila con il partenariato di ANCI Toscana, ITTIG-CNR, Comune di Firenze, Comune di Prato, SdS Zona Pisana, ISIS "Leopoldo II di Lorena" di Grosseto, PSTP "E. Fermi - G. Giorgi" di Lucca e ISIS "A. Gramsci - J. M. Keynes" di Prato);

Dato atto che il Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, in qualità di Autorità Delegata del Fondo Asilo, Migrazione e Integrazione - FAMI 2014/2020, con decreto prot. 85 del 05 luglio 2018 ha approvato le graduatorie delle proposte progettuali pervenute in risposta al suddetto avviso pubblico, ammettendo a finanziamento il progetto "TEAMS – Tuscany Empowerment Actions for Migrants System" per un importo pari ad € 1.957.000,00;

Vista la Convenzione di Sovvenzione FAMI PROG-2435 tra l'Autorità Delegata e la Regione Toscana firmata in data 26/07/2018 relativa al progetto "TEAMS – Tuscany Empowerment Actions for Migrants System" e il budget di progetto ad essa allegato, agli atti di questo Settore;

Visto il Decreto Dirigenziale n. 21437 del 20/12/2019 con cui si approva l'Avviso di selezione pubblica per il conferimento, mediante procedura selettiva comparativa per titoli, di 1 incarico di Revisore Contabile Indipendente per il Progetto "TEAMS Tuscany Empowerment Actions for Migrants System", finanziato dal Fondo Asilo, Migrazione e Integrazione 2014-2020 nonché i relativi allegati;

Visto il decreto n. 6922 del 11/05/2020 con cui si approva la graduatoria e si designa il vincitore della selezione pubblica per il conferimento, mediante procedura selettiva comparativa per titoli, di 1 incarico di Revisore Contabile Indipendente per il Progetto "TEAMS Tuscany Empowerment Actions for Migrants System", finanziato dal Fondo Asilo, Migrazione e Integrazione 2014-2020;

Visto il decreto n..... con cui si Affida l'incarico di Revisore Contabile Indipendente per il Progetto "TEAMS Tuscany Empowerment Actions for Migrants System", finanziato dal Fondo Asilo, Migrazione e Integrazione 2014-2020 al Dott. Massimiliano Rosignoli;

## **SI CONVIENE E STIPULA QUANTO SEGUE**

### **Art.1 –Oggetto della prestazione**

La Committente affida al professionista, che accetta, l'incarico per lo svolgimento delle attività di verifica amministrativo-contabile di tutte le spese sostenute e rendicontate in fase di rendicontazione intermedia e in fase di rendicontazione finale dal Capofila e dai partner previste per la figura di Revisore Contabile

Indipendente nel progetto FAMI 2014-2020 **“PROG- 2435 TEAMS - TUSCANY EMPOWERMENT ACTIONS FOR MIGRANTS SYSTEM”** .

Nello svolgimento dell’incarico e delle verifiche di competenza, il Professionista, deve attenersi a quanto previsto dalla normativa comunitaria e nazionale vigente, dalle linee guida e dalle disposizioni operative definite dalla Commissione Europea, dall’Autorità Responsabile e dall’Autorità Delegata per l’attuazione e la rendicontazione dei progetti finanziati, come indicato nel Manuale Operativo del Revisore Indipendente Versione maggio 2017 (<https://fami.dlci.interno.it/fami/#>, sotto la voce "Documenti di riferimento").

Si riporta di seguito l’elenco delle norme e dei documenti a cui far riferimento per adempiere a quanto sopra descritto Riferimenti normativi comunitari (reperibili sul sito del Ministero dell’Interno all’indirizzo <https://fami.dlci.interno.it/fami/>, sotto la voce "Regolamenti"): Regolamento (UE) n. 516/2014 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 16 aprile 2014, che istituisce il Fondo Asilo, migrazione e integrazione; – Regolamento (UE) n. 514/2014 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 16 aprile 2014 recante disposizioni generali sul Fondo asilo, migrazione e integrazione; Regolamento delegato (UE) n. 1042/2014 della Commissione, del 25 luglio 2014, che integra il regolamento (UE) n. 514/2014 per quanto riguarda la designazione e le responsabilità di gestione e di controllo delle autorità responsabili e lo status e gli obblighi delle autorità di audit.

Riferimenti normativi nazionali: Decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50 (Codice degli appalti pubblici e dei contratti di concessione in attuazione delle direttive 2014/23/UE, 2014/24/UE e 2014/25/UE del Parlamento europeo e del Consiglio, del 26 febbraio 2014) e successive modificazioni ed integrazioni; Legge 13 agosto 2010, n. 136 (in vigore dal 07/09/2010), art. 3 e 6 e D.L. 187/10 conv. L. 217 del 17.12.10 in G.U. n. 295 del 18.12.10 con cui si stabiliscono le regole di tracciabilità dei flussi finanziari atte a combattere infiltrazioni criminali nella sfera degli interessi pubblici con particolare riferimento al settore delle commesse pubbliche.

Le attività di controllo devono essere svolte sulla base delle disposizioni previste: dal Manuale delle regole di ammissibilità delle spese nell’ambito del Fondo Asilo Migrazione e Integrazione - Versione Giugno 2017 (<https://fami.dlci.interno.it/fami/>, sotto la voce "Documenti di riferimento"); dal Vademecum di attuazione dei progetti selezionati dall’Autorità Delegata del FAMI sulla base delle modalità di Awarding body (art. 7 del Reg. UE n. 1042/2014) Versione 28 Aprile 2017, (<https://fami.dlci.interno.it/fami/>, sotto la voce "Documenti di riferimento AD"); e nel rispetto della Convenzione di Sovvenzione FAMI PROG-2435 sottoscritta tra il Ministero dell’Interno e la Regione Toscana in qualità di Beneficiario Capofila .

I controlli sono effettuati sulla documentazione a supporto delle spese in originale e hanno l’obiettivo di verificare: il rispetto delle disposizioni previste dalla normativa comunitaria e nazionale di riferimento nonché quelle previste dalla Convenzione di Sovvenzione sottoscritta dal Beneficiario stesso; la correttezza finanziaria della Domanda di Rimborso del Beneficiario Finale; l’eleggibilità della spesa rendicontata sulla base delle regole di ammissibilità previste dal Manuale delle Regole di Ammissibilità delle Spese nell’ambito del Fondo Asilo Migrazione e Integrazione 2014-2020; la ragionevolezza delle spese; la coerenza delle spese rendicontate con le attività realizzate nell’ambito del progetto; la completezza dei documenti in originale sottoposti a controllo in riferimento agli aspetti amministrativo-contabili richiesti dal Vademecum di attuazione dei progetti; l’effettivo sostenimento delle spese rendicontate e analiticamente riportate nella Domanda di Rimborso , Dettaglio delle spese verificate nel periodo di ammissibilità; il rispetto dell’importo totale del progetto previsto nell’ultimo budget approvato; la corretta imputazione delle spese rendicontate alle macrovoci di costo previste dal modello di Budget FAMI e la coerenza delle stesse rispetto a quanto previsto dall’ultimo budget approvato; la presenza di eventuali scostamenti superiori al 10% tra la spesa rendicontata e l’importo totale previsto a budget per ciascuna macrovoce di costo; la sicurezza e l’affidabilità del sistema di contabilità adottato come previsto dall’art. 4 lett. k) del Regolamento delegato (UE) n. 1042/2014 della Commissione che integra il Regolamento (UE) n. 514/2014; l’assenza di doppio finanziamento delle spese rendicontate con altre sovvenzioni comunitarie o nazionali; la presenza delle

quietanze di pagamento o di documenti contabili aventi forza probatoria equivalente relativi alle spese richieste a rimborso e inserite nella Domanda di Rimborso.

Il Professionista dovrà verificare i documenti contabili in originale conservati presso le sedi del Capofila e dei partner: le spese di eventuali trasferte sono a carico del Revisore. Si precisa inoltre che, il Professionista, nell'ambito delle suddette verifiche, dovrà prendere visione della documentazione prodotta dall'Esperto Legale (Attestazione legale e relativi allegati) a fronte delle verifiche svolte sulle procedure di affidamento espletate dal Beneficiario e dai partners di Progetto. L'incarico dovrà essere svolto in costante raccordo con gli uffici regionali della Direzione Diritti di Cittadinanza e Coesione Sociale Settore Innovazione Sociale. Il soggetto incaricato dell'incarico dovrà tempestivamente segnalare, in corso d'opera, o al termine di ciascuna verifica, eventuali problematiche o anomalie o gravi irregolarità riscontrate nell'espletamento dei controlli.

Il Professionista, dopo aver completato le verifiche di competenza, procede alla formalizzazione delle stesse attraverso la predisposizione e la validazione dei seguenti documenti:

- 1) Verbale di verifica amministrativo-contabile;
- 2) Allegato 1 -Domanda di rimborso – Dettaglio spese verificate;
- 3) Allegato 2 – Risultanze della verifica del Revisore.

Il suddetti documenti devono essere compilati, firmati (in maniera autografa o digitale) in ogni parte e trasmessi alla Committente che dovrà a sua volta procedere alla trasmissione all'Autorità Delegata tramite Sistema Informativo FAMI nella Cartella "Doc aggiuntivi del Beneficiario". Le attività di verifica devono essere svolte secondo le seguenti tempistiche, che garantiscano da parte della Regione Toscana il rispetto dei termini di presentazione della documentazione predisposta dal Revisore indipendente stabiliti nella Convenzione di Sovvenzione FAMI PROG-2435.

Le verifiche dovranno essere eseguite:

- entro 30 giorni dalla trasmissione della domanda di rimborso intermedio prevista entro il 31/01/2020 e prorogata dall'Autorità Delegata, con nota n. 35/1439 del 24 Marzo 2020, al 31/05/2020;
- entro 30 giorni successivi alla trasmissione della domanda di rimborso finale prevista entro 60 giorni dalla fine delle attività progettuali fissata per il 31/12/2020.

In caso di proroghe concesse al beneficiario dall'Autorità Delegata per la presentazione della domanda di rimborso (sia intermedia sia finale) il professionista dovrà effettuare le verifiche entro 20 giorni dalla nuova scadenza.

## **Art.2 – Modalità' di esecuzione della prestazione professionale**

Il professionista si impegna ad eseguire la prestazione personalmente, senza alcun vincolo di subordinazione né obbligo di orario, in piena autonomia tecnica ed organizzativa.

Le prestazioni di cui al presente contratto non determinano rapporto di subordinazione gerarchica in quanto il prestatore non esegue ordini puntuali e specifici, ma, nell'ambito delle direttive generali e delle indicazioni di massima impartite dal committente, ha piena autonomia di organizzare la propria attività con le modalità che ritiene più opportune, in vista ed in funzione del raggiungimento del risultato che gli è stato commissionato.

Il servizio dovrà essere svolto in costante raccordo con gli uffici regionali della Direzione Diritti di Cittadinanza e Coesione Sociale - Settore Innovazione Sociale. Il professionista dovrà tempestivamente segnalare, in corso d'opera, o al termine di ciascuna verifica, eventuali problematiche o anomalie o gravi irregolarità riscontrate nell'espletamento dei controlli.

L'attività del professionista potrà essere svolta anche attraverso contatti on line e telefonici, fatto salvo le necessarie/opportune verifiche della documentazione in loco come previsto dal precedente art. 1.

### **Art.3 – Efficacia, decorrenza e durata del contratto**

L'incarico decorre dalla data di Pubblicazione degli estremi dell'atto di conferimento (nominativo del professionista, dell'oggetto dell'incarico e del relativo compenso ) nell'apposita sezione del sito istituzionale ai sensi dell'art. 15 comma 2 del D.lgs 33/2013, e termina al 20° giorno successivo alla presentazione della domanda di rimborso finale, prevista entro 60 giorni dalla fine delle attività progettuali fissata per il 31/12/2020, salvo eventuali proroghe della stessa da parte dell'Autorità delegata, e comunque fino alla chiusura delle operazioni di controllo da parte dell'Autorità responsabile, così come previsto dalla disciplina di riferimento.

### **Art.4 – Compenso, trattamento fiscale e modalità' di pagamento**

La Committente riconoscerà al professionista per l'espletamento della collaborazione professionale di lavoro autonomo la somma di € 58.710,00 comprensiva di Iva e ogni altro onere, nonché di tutte le spese necessarie allo svolgimento dell'incarico (così come già definita nel DD 21437 del 20/12/2019 e pari all'3 % del budget del progetto coerentemente con i massimali previsti dal Vademecum di attuazione del FAMI 2014/2020).

Non è dovuto alcun rimborso delle spese eventualmente sostenute dal professionista per l'esecuzione dell'incarico. Al professionista non spetterà alcuna indennità al termine del presente contratto di collaborazione professionale autonomo.

L'importo sarà erogato in 2 tranches, previa presentazione di fattura o altra certificazione di spesa ai sensi di legge:

- prima tranche pari al 30% del compenso totale a seguito delle verifiche effettuate successivamente alla presentazione della domanda di rimborso intermedio;
- seconda tranche, a titolo di saldo, a seguito delle verifiche effettuate successivamente alla presentazione della domanda di rimborso finale a conclusione del progetto.

L'incarico di cui al presente contratto non è soggetto agli adempimenti relativi al Codice dei Contratti pubblici ed è, pertanto, escluso dall'acquisizione del Codice CIG; bensì per la corretta assegnazione della fattura elettronica al settore competente, l'incarico è soggetto all'acquisizione dell'ID Procedimento n.11979 con causale esclusione: "INCARICHI\_COLLABORAZIONE" poiché trattasi di incarico ex art. 7, comma 6, del d.lgs. 165/2001.

Il pagamento del compenso sarà effettuato dietro emissione di regolare fattura o altra certificazione di spesa ai sensi di legge, da parte del professionista con riportata la seguente dicitura "**PROG- 2435 TEAMS - TUSCANY EMPOWERMENT ACTIONS FOR MIGRANTS SYSTEM**", CUP **D59H18000290007** e da trasmettere successivamente alla presentazione di tutta la documentazione come citato all'ART1 .

In caso di fatturazione elettronica, le fatture elettroniche dovranno essere intestate a REGIONE TOSCANA - Giunta Regionale –Direzione Diritti di Cittadinanza e Coesione Sociale– codice fiscale 01386030488, CUU PGF8TX e dovranno essere inviate tramite i canali previsti dalla FatturaPA, con le specifiche previste dal D.M. n. 55 del 03/04/2013 "Regolamento in materia di emissione, trasmissione e ricevimento della fattura elettronica", con l'indicazione del codice commessa 11979 e del codice CUP **D59H18000290007** .

Il compenso sarà accreditato sul conto corrente che il collaboratore ha indicato alla Regione Toscana, la quale non sarà responsabile nel caso di variazioni alle modalità di pagamento non portate a conoscenza della medesima con mezzi idonei.

### **Art.5 –Proprietà', riservatezza dei risultati**

Il professionista nel corso dello svolgimento dell'incarico manterrà, nei confronti di qualsiasi persona non autorizzata, il segreto per quanto attiene ad informazioni e documenti riservati dei quali egli possa eventualmente venire a conoscenza nell'ambito dell'espletamento dell'incarico regolato dal presente contratto.

Il lavoro svolto ed i risultati dello stesso sono di esclusiva proprietà della Regione Toscana. Pertanto il professionista non può avvalersi di detto lavoro per altri scopi né portarlo a conoscenza di altri Enti o persone o divulgarlo con pubblicazioni se non con espressa autorizzazione scritta della Regione Toscana ed indicando comunque che detto lavoro è stato svolto per conto della Regione Toscana.

Tutti i dati e le informazioni di carattere tecnico-amministrativo di cui il professionista entrerà in possesso nello svolgimento dell'incarico professionale di cui trattasi dovranno considerarsi riservati.

#### **Art. 6 - Recesso**

In caso di grave inadempimento della prestazione da parte del professionista, il committente contesterà gli addebiti assegnando un termine di 15 giorni per adempiere. Decorso inutilmente detto termine il contratto si intenderà risolto.

#### **Art. 7 - Spese di registrazione**

Il presente atto è soggetto a registrazione in caso d'uso, a norma dell'art. 5, comma 2 del D.P.R. 26 aprile 1986, n. 131.

#### **ART. 8 — Tutela dati personali**

Il trattamento dei dati personali del professionista avverrà nel rispetto delle previsioni del Regolamento (Ue) 2016/679 e del D. Lgs. 196/2003.

#### **Art. 9 - Foro competente**

Per eventuali controversie, il professionista dichiara di accettare la competenza del Foro di Firenze.

#### **Art. 10 – Norme di rinvio**

Per quanto non espressamente disciplinato, al presente contratto si applicano gli artt. 2222 e seguenti del codice civile. In caso di inadempimento, si applicano le disposizioni in materia di risoluzione del contratto contenute nel libro IV, titolo II, capo XIV del codice civile.

Dott. Alessandro Salvi (Committente)

Dott. Massimiliano Rosignoli (Professionista)