

## AVVISO PUBBLICO

**PER LA PRESENTAZIONE DI MANIFESTAZIONI D'INTERESSE A ESSERE INVITATI ALLA PROCEDURA PER L'AFFIDAMENTO DIRETTO DEL SERVIZIO DI ASSISTENZA E CONSULENZA FISCALE A FAVORE DI ER.GO, PER IL PERIODO 01/01/2022-31/12/2024, CON POSSIBILITÀ DI RINNOVO PER ULTERIORI TRE ANNI. C.I.G. 8955076A7C**

### Premessa

ER.GO è l'Azienda Regionale per il Diritto agli Studi Superiori, C.F./P.I.02786551206, con sede legale in Via S. Maria Maggiore 4, 40121 Bologna (Sito internet: [www.er-go.it](http://www.er-go.it); PEC: [info@postacert.er-go.it](mailto:info@postacert.er-go.it), e-mail: [direzione@er-go.it](mailto:direzione@er-go.it)).

ER.GO è stata istituita ai sensi della Legge della Regione Emilia-Romagna n.15 del 27 luglio 2007; è un ente pubblico strumentale, dipendente dalla Regione, dotato di personalità giuridica, di autonomia amministrativa, patrimoniale, organizzativa, contabile e finanziaria.

L'Azienda offre servizi e interventi a studenti e neolaureati delle Università e degli Istituti dell'alta formazione artistica e musicale (AFAM) e degli altri Istituti di grado universitario dell'Emilia-Romagna, a studenti e neolaureati stranieri inseriti in programmi di mobilità internazionale e di ricerca, a ricercatori e professori provenienti da altre Università o Istituti di ricerca italiani o stranieri.

In particolare, l'Azienda è presente con i propri servizi a Bologna e nelle principali città regionali sedi di corsi universitari (Cesena, Forlì, Rimini, Modena, Reggio Emilia, Parma, Ferrara), ove eroga interventi e servizi di sostegno economico, tra i quali: borse di studio; servizi abitativi; contributi vari (straordinari, per programmi di mobilità internazionale, ecc... ); servizi di informazione; servizi di accompagnamento di studenti disabili; servizi di orientamento al lavoro; servizi ristorativi.

§ § §

ER.GO ha la necessità di disporre in modo continuativo di un qualificato supporto specialistico per gli adempimenti in materia fiscale posti a suo carico dalla normativa di riferimento, nonché di un servizio di consulenza per la corretta individuazione del regime fiscale di alcune attività poste in essere nell'ambito della gestione dei servizi e delle relazioni interistituzionali.

L'attuale contratto d'appalto scadrà in via definitiva il 31/12/2021.

Ciò premesso, ER.GO intende con il presente AVVISO – approvato con determinazione n.554 del 26/10/2021 - avviare le procedure per il rinnovo dell'affidamento del servizio di assistenza e consulenza fiscale per il periodo 01/01/2022-31/12/2024, con possibilità di ripetizione del servizio (rinnovo) per ulteriori tre anni, quindi fino al 31/12/2027.

In particolare, l'AVVISO ha la finalità di raccogliere le manifestazioni di interesse degli Operatori Economici - in possesso dei requisiti richiesti - ad essere invitati alla successiva procedura che verrà esperita tramite RdO (Richiesta di Offerta) per l'affidamento diretto - ai sensi dell'art. 1, co. 2 lett. b) del D.L. n. 76/2020 (convertito in L. 120/2020), così come modificato dall'art. 51 del D.L. n. 77/2021 – del servizio in questione.

In relazione alle caratteristiche del servizio, si ritiene opportuno, infatti, prima di procedere

all'affidamento del servizio, effettuare una valutazione comparativa fra più Operatori Economici.

Il presente AVVISO viene pubblicato nella sezione Gare e appalti del sito istituzionale di ER.GO [www.er-go.it](http://www.er-go.it), unitamente alla modulistica.

§ § §

### **Oggetto del servizio di assistenza e consulenza fiscale**

Il servizio ha ad oggetto la gestione e cura degli adempimenti normativi in materia fiscale, nonché la risoluzione delle problematiche fiscali connesse alle attività dell'Azienda.

In particolare, esso comprende in via principale e non esaustiva:

#### **a) SERVIZI FISCALI E DI COMPILAZIONE DELLE DICHIARAZIONI FISCALI:**

- esame dei registri IVA relativi alle attività commerciali, esame delle liquidazioni IVA mensili e delle comunicazioni LIPE (liquidazione periodiche IVA) trimestrali, redazione e controllo della dichiarazione annuale IVA, predisposizione e invio telematico all'ufficio competente;
- predisposizione del modello UNICO e della dichiarazione IRAP, compilazione della modulistica e invio telematico;
- gestione delle variazioni dei dati rilevanti ai fini IVA (modifica del legale rappresentante di ER.GO, modifica dei locali/attività svolte);
- ogni altra attività propedeutica e successiva alle precedenti, ogni altro adempimento previsto da eventuali future normative di settore;
- calcoli per il versamento dell'acconto e del saldo IMU;

#### **b) SERVIZI DI CONSULENZA FISCALE:**

- esame dei contratti stipulati da ER.GO con particolare riguardo alla loro riconducibilità o meno entro l'attività commerciale o istituzionale e conseguente inquadramento tributario;
- esame dei provvedimenti e atti aventi ad oggetto maggiori imposte o sanzioni relative a imposte a carico di ER.GO, ovvero altri atti di varia natura (contestazioni, rilievi, avvisi, richieste di documentazione, questionari e quant'altro derivante dall'attività di controllo da parte degli uffici finanziari);
- supporto nell'esame e soluzione problematiche di natura fiscale e tributaria che richiedano conoscenze specifiche in materia, con particolare riferimento al trattamento fiscale di beni, atti e operazioni posti in essere da ER.GO e supporto tecnico nei rapporti con l'Amministrazione Finanziaria;
- assistenza tecnica in contenziosi aventi natura fiscale;
- risposte a quesiti in forma telefonica o scritta, senza limitazione di numero;
- rilascio di pareri in forma scritta, senza limitazioni di numero.

#### **c) FORMAZIONE e AGGIORNAMENTO NORMATIVO:**

- invio di circolari esplicative, note e commenti relativi a nuove disposizioni di legge e/o interpretazioni ministeriali in materia fiscale e tributaria con cadenza periodica;
- incontri di aggiornamento e approfondimento con i dipendenti ER.GO su tematiche fiscali, in numero non inferiore a 2 giornate annue.

Il valore annuo a base di gara è definito in **Euro 15.000,00 (IVA esclusa)**; pertanto, il valore per il periodo di durata principale del contratto pari ad anni tre è pari ad Euro 45.000,00 (IVA esclusa).

Come detto sopra, la Stazione appaltante si riserva di rinnovare il contratto per un ulteriore triennio.

Il valore massimo dell'affidamento è pari quindi ad Euro 90.000,00 (IVA esclusa).

Non sono calcolati costi per la sicurezza, in quanto si ritiene che il tipo di attività prestata dall'affidatario del servizio – esclusivamente di tipo intellettuale - non comporti la necessità di spese per far fronte a rischi di natura “interferenziale”, ai sensi dell’art.26, co.3, del D.Lgs.n.81/2008 e ss.mm.ii.

### **Requisiti di partecipazione dell’Operatore Economico:**

- **Requisiti di carattere generale:** insussistenza di tutte le cause di esclusione di cui all'art 80 del D.lgs. n. 50/2016 e ss.mm.ii. ed all'art. 53, comma 16-ter, del D.Lgs. n. 165/2001;

**Requisiti di idoneità professionale:** iscrizione - da parte del titolare dello studio professionale o dei soci della società tra professionisti - all’Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, ai sensi del D.Lgs. 28 giugno 2005, n. 139;

#### **Requisiti di capacità tecnica e professionale:**

\* disporre di un’organizzazione idonea, dal punto di vista delle risorse umane e professionali, nonché strumentali, a garantire la corretta e tempestiva attuazione degli adempimenti fiscali e dei servizi consulenziali richiesti dalla Stazione appaltante;

\* aver prestato un servizio analogo a quello oggetto del presente AVVISO per almeno 8 enti pubblici nell’ultimo triennio; i servizi prestati, di cui dovranno essere forniti in seguito le necessarie riprove, devono essere comprensivi della formazione rivolta al personale dell’ente committente.

È inoltre necessario che l’Operatore Economico sia iscritto al **SATER di Intercent-ER**, nella seguente Classe: 79221000-9 - Servizi di consulenza fiscale, in quanto la RdO si svolgerà su detta piattaforma telematica.

§ § §

### **Modalità di presentazione della manifestazione di interesse**

Gli Operatori Economici interessati, in possesso dei requisiti sopra indicati, dovranno far pervenire la propria manifestazione di interesse esclusivamente tramite PEC all’indirizzo di ER.GO: info@postacert.er-go.it

**entro e non oltre le ore 12:00 di mercoledì 10 novembre 2021**

utilizzando il MODULO allegato, da sottoscrivere digitalmente.

Le manifestazioni pervenute oltre tale termine e/o trasmesse con modalità diverse da quelle sopra previste non saranno prese in considerazione.

### **Individuazione degli Operatori Economici da invitare**

Si precisa che il presente AVVISO non costituisce un invito a partecipare alla gara, ma consente esclusivamente di manifestare il proprio interesse ad essere invitati a presentare offerta nell’ambito della successiva procedura per l’affidamento del servizio. Pertanto, le manifestazioni di interesse che saranno presentate non vincolano in alcun modo l’Amministrazione, né comportano per i richiedenti alcun diritto in ordine all’eventuale partecipazione/aggiudicazione.

ER.GO si riserva di invitare alla successiva fase della procedura di gara **tutti** gli Operatori Economici che avranno validamente manifestato il proprio interesse e che siano in possesso dei requisiti

richiesti.

ER.GO si riserva la facoltà di non dar seguito alla procedura di cui trattasi, qualora sopravvengano motivi tali per cui la stessa non sia più ritenuta necessaria o conveniente.

L'affidamento del servizio avverrà da parte del R.U.P., coadiuvato dai funzionari dell'Ufficio aziendale competente, valutando in modo comparativo i seguenti elementi in ordine decrescente:

- modalità di svolgimento dei servizi fiscali e di compilazione delle dichiarazioni fiscali a favore di ER.GO;
- modalità di svolgimento dei servizi di consulenza fiscale a favore di ER.GO;
- modalità di svolgimento della formazione e dell'aggiornamento normativo a favore di ER.GO;
- corrispettivo annuo con specificazione del ribasso percentuale offerto rispetto all'importo a base di gara.

### **Altre informazioni**

Ai sensi dell'art.13 del Regolamento UE 679/2016 (GDPR), si informa che i dati personali forniti dagli Operatori Economici e raccolti in relazione alla presente procedura – così come dettagliatamente indicato nell'Informativa allegata alla modulistica – saranno:

- trattati esclusivamente in funzione e per i fini di legge e della presente procedura;
- conservati con modalità elettroniche per un periodo non superiore a quello necessario per il perseguimento delle finalità della presenta procedura presso l'U.O. Affari Generali e Legali – Contratti e Digitalizzazione di ER.GO.

Titolare del trattamento è ER.GO, in persona della Direttrice, legale rappresentante pro-tempore (dott.ssa Patrizia Mondin).

Responsabile della Protezione dei dati personali (RPD) designato da ER.GO è la società LEPIDA S.C.P.A. (e-mail: [dpo-team@lepida.it](mailto:dpo-team@lepida.it)).

Eventuali ulteriori informazioni inerenti l'iniziativa in questione potranno essere richieste mediante PEC all'indirizzo: [info@postacert.er-go.it](mailto:info@postacert.er-go.it)

Il R.U.P. della presente procedura è il dott. Giuseppe Angelo Giovanni Grasso, funzionario dell'Ufficio Contratti di ER.GO [ggrasso@er-go.it](mailto:ggrasso@er-go.it).

Data di pubblicazione del presente avviso: 26 ottobre 2021

La Direttrice  
Dott.ssa Patrizia Mondin