

CAPITOLATO SPECIALE PER LA GESTIONE DEI SERVIZI DI TENUTA CONTABILITÀ ECONOMICA E FINANZIARIA E DEI DOCUMENTI DI LAVORO E ADEMPIMENTI CONNESSI
CIG: 7054540691

Il presente capitolato, sottoscritto dalla ditta appaltatrice per completa ed incondizionata accettazione di quanto in esso contenuto, sarà considerato parte integrante, anche se non materialmente allegato ad esso, del contratto redatto mediante scrittura privata. La società appaltante ai fini del presente incarico è Open Leader, la cui attività è sinteticamente descritta in Premessa.

PREMESSA

Open Leader è una società consortile a responsabilità limitata, costituita il 23 giugno 1998, con sede a Pontebba in Via Pramollo n. 16. Attualmente ha un capitale sociale di € 76.950,74, sottoscritto e interamente versato da 43 quotisti: 2 Unioni Territoriali Intercomunali, 15 comuni dell'area del Gemonese Canal del Ferro e Val Canale, 5 associazioni di categoria e 3 sindacati, 1 Parco Naturale, 1 Ecomuseo, 4 Enti che operano nel turismo, 7 imprese/associazioni private, 4 comuni stranieri.

La società non ha scopo di lucro, è un Gruppo di Azione Locale (GAL) ai sensi dell'art. 32 del regolamento (UE) n. 1303/2013 e gestisce progetti comunitari con lo scopo di fornire al territorio di propria competenza una possibilità ulteriore di sviluppo.

Nella programmazione 2014-2020, che attualmente sta prendendo avvio, Open Leader sarà impegnata nella realizzazione delle seguenti strategie:

- Strategia transfrontaliera di sviluppo locale nell'ambito del programma Interreg V Italia-Austria (CLLD);
- Strategia di sviluppo locale nell'ambito del Programma di Sviluppo Rurale della Regione Friuli Venezia Giulia (SSL Leader);
- Strategia per le aree interne (quota PSR).

Per la realizzazione delle strategie il GAL si avvarrà di consulenze e collaborazioni esterne, individuate attraverso procedure di evidenza pubblica.

Per quanto riguarda i flussi finanziari, Open Leader anticipa tutte le spese e solo successivamente ne richiede il rimborso alla Regione con la presentazione di specifiche rendicontazioni.

La società è iscritta nella sezione ordinaria del Registro delle Imprese di Udine dal 13/08/1998, con numero d'iscrizione 02055820308 e numero Repertorio Economico Amministrativo 232281.

La classificazione delle attività della società sulla base dei codici ATECO è la seguente:

- cod 82.99.99 "altri servizi di sostegno alle imprese nca" – Importanza Primaria
- cod 70.22.09 "atre attività di consulenza imprenditoriale e altra consulenza amministrativo gestionale e pianificazione aziendale" – Importanza Secondaria
- cod 85.59.2 "corsi di formazione e corsi di aggiornamento professionale" – Importanza Secondaria.

Gli organi sociali del GAL sono l'Assemblea dei soci ed il Consiglio di amministrazione. Il Consiglio di amministrazione è attualmente composto da 7 membri e dura in carica per tre esercizi.

Art. 1

Attività e oggetto del contratto

L'incarico consiste nella prestazione dei seguenti servizi:

- a) Servizio di tenuta contabilità economica e finanziaria per gli anni dal 2017 al 2023
- b) Servizio di tenuta dei documenti di lavoro e adempimenti connessi dal luglio 2017 al 30 giugno 2024.

Art. 2

Durata del contratto

Il presente incarico decorre dalla data di sottoscrizione del contratto e avrà durata per il servizio di cui al punto a) dell'articolo 1 fino all'esecuzione dell'ultimo atto riguardante l'attività oggetto del contratto (presentazione del modello Unico e stampa dei registri fiscali e contabili riferiti all'anno 2023) e per il servizio di cui al punto b) dell'articolo 1 fino all'elaborazione delle buste paga relative al mese di luglio 2024.

Art. 3

Modalità di svolgimento del Servizio di tenuta contabilità economica e finanziaria

Il servizio ha per oggetto la tenuta della contabilità economica e finanziaria e dei documenti di lavoro e adempimenti connessi, con partecipazione ai consigli di amministrazione e assemblee in cui è richiesta l'analisi della contabilità e dei conseguenti adempimenti civilistici e fiscali della società appaltante.

In particolare il servizio dovrà prevedere le seguenti attività:

- a) elaborazione della contabilità e conseguenti adempimenti civilistici e fiscali per tutte le attività svolte dalla società appaltante. La contabilità **dovrà essere elaborata per centri di costo**: ciascun centro corrisponde ad un progetto (si stimano per gli anni 2017-2023 indicativamente 7 centri di costo). Ne consegue che i documenti contabili (fatture e buste paga) dovranno/potranno essere soggette a più registrazioni nei diversi centri di costo per quota parte;
- b) partecipazione ai consigli di amministrazione aventi all'ordine del giorno l'approvazione del bilancio o altri temi direttamente connessi;
- c) partecipazione alle assemblee sociali ed elaborazione dei relativi verbali;
- d) assistenza tecnica e consulenza in merito alle problematiche di natura civilistica/fiscale che la società appaltante dovrà affrontare;
- e) elaborazione dei dati di gestione e indicatori chiave economico-finanziari trimestrali in ottemperanza alla normativa sulle società partecipate. Si tratta di elaborare informazioni su ricavi e proventi, costi di gestione, risultato, liquidità, debiti e crediti e altri indicatori rilevanti da predisporre su un modello specifico con le seguenti scadenze:

Rilevazione	Periodo di rilevazione	Termine invio dati
I Rilevazione trimestrale	gennaio, febbraio, marzo	30 aprile
II Rilevazione trimestrale	aprile, maggio, giugno	31 luglio
III Rilevazione trimestrale	luglio, agosto, settembre	31 ottobre
IV Rilevazione trimestrale	ottobre, novembre, dicembre	31 gennaio dell'anno successivo

- f) elaborazione di dati da trasmettere alle Autorità pubbliche che ne facessero eventuale richiesta (questionari, ecc.);
- g) ritiro e consegna presso la sede della società appaltante di tutti i documenti oggetto del presente incarico con cadenza quindicinale.

La ditta appaltatrice si impegna a garantire in ogni caso il risultato ottimale delle singole prestazioni, senza poter addurre motivi giustificativi di tipo organizzativo.

Al fine dell'elaborazione dell'offerta economica si comunica che il volume medio delle operazioni contabilizzate è 1200/anno, con un numero complessivo di righe di circa 3150/anno.

Art. 4

Modalità di svolgimento del Servizio tenuta dei documenti di lavoro e adempimenti connessi

Il servizio, per la parte riguardante la tenuta dei documenti di lavoro e adempimenti connessi, dovrà prevedere le seguenti attività minime:

- a) elaborazione degli stipendi e dei relativi contributi dei dipendenti, degli amministratori e dei collaboratori della società appaltante;
- b) tenuta e aggiornamento della documentazione e assolvimento di tutti gli adempimenti previsti per il settore;
- c) elaborazione dei conteggi analitici relativi ai costi di ciascun dipendente - amministratore - collaboratore sulla base dei modelli forniti dalla società appaltante (di competenza mensile ed annuale).

La ditta appaltatrice si impegna a garantire in ogni caso il risultato ottimale delle singole prestazioni, senza poter addurre motivi giustificativi di tipo organizzativo.

Al fine dell'elaborazione dell'offerta economica si comunica che l'organico attuale è il seguente:

- n. 3 dipendenti a tempo indeterminato inquadrati nel CCNL del settore Commercio, Servizi e Terziario con i seguenti inquadramenti: un Direttore di livello Quadro, due impiegate di 3° livello;
- n. 7 amministratori, di cui solo uno con elaborazione busta paga mensile.

L'offerta economica dovrà comprendere l'elaborazione delle buste paga di almeno un ulteriore dipendente/collaboratore.

Art. 5
Altre attività

Il servizio fornito dovrà prevedere inoltre tutti i servizi aggiuntivi indicati dalla ditta appaltatrice nell'offerta tecnica presentata.

Art. 6
Luogo di svolgimento

Sede della società appaltante e sede del soggetto incaricato.

Art. 7
Direzione dei servizi

L'incarico affidato viene svolto dalla ditta appaltatrice in piena autonomia tecnica ed organizzativa, senza alcun vincolo di subordinazione, come previsto dall'art 29 comma 1 del D.Lgs 276/2003. Rimangono in capo alla ditta appaltatrice:

- l'assunzione del rischio d'impresa per le spese e i servizi di cui al presente capitolato;
- l'esercizio effettivo del potere organizzativo, direttivo e disciplinare nei confronti dei propri dipendenti e/o collaboratori;
- la nomina di un referente che terrà i rapporti con la società appaltante.

La società appaltante, tenuto conto dell'autonomia tecnica e organizzativa della ditta appaltatrice, fornirà le indicazioni relative ai servizi in oggetto agli operatori incaricati, per il tramite del referente o suo sostituto.

La ditta appaltatrice è responsabile verso la società appaltante del servizio affidato, che deve essere espletato con l'impiego di capitali, mezzi e personale di proprietà della ditta stessa ed a suo completo ed esclusivo rischio.

Art. 8

Obbligo di applicazione delle norme contrattuali vigenti in materia di rapporti di lavoro

La ditta appaltatrice, qualora utilizzasse personale dipendente, si impegna all'applicazione delle norme contrattuali vigenti in materia di rapporti di lavoro subordinato.

Art. 9

Obbligo e modalità di assicurazione previdenziale ed assistenziale

La ditta appaltatrice, qualora utilizzasse personale dipendente, si obbliga ad osservare le disposizioni concernenti l'assicurazione obbligatoria previdenziale ed assistenziale, secondo le modalità stabilite dalla normativa vigente.

E' fatto obbligo alla ditta appaltatrice di assicurare il personale dipendente contro gli infortuni sul lavoro, l'invalidità, la vecchiaia e la disoccupazione a norma delle vigenti disposizioni di legge.

In caso di inadempienza ai suddetti obblighi, la società appaltante potrà trattenere sulle somme dovute alla ditta ovvero sulla cauzione gli importi corrispondenti e quindi versarli ai lavoratori o all'Ente assicurativo.

Il mancato rispetto delle clausole sopra elencate è motivo di rescissione dal contratto ed alla ditta appaltatrice faranno carico tutte le spese inerenti e conseguenti.

La società appaltante resta sollevata da qualsiasi responsabilità ed indenne da ogni onere derivante da eventuali contestazioni da parte dei competenti organismi in materia di rapporti di lavoro ed assicurazioni obbligatorie.

Art. 10
Norme di sicurezza

La ditta appaltatrice si impegna ad osservare tutte le norme di legge vigenti in materia di salute e sicurezza sul lavoro, con particolare riferimento al D.Lgs. n. 81/2008.

In ogni caso, la ditta appaltatrice libera sin d'ora la società appaltante da qualsiasi responsabilità derivante da eventuali infortuni sul lavoro e/o da ogni altro danno che potesse derivare dall'espletamento dei servizi concessi in appalto.

Art. 11

Modalità di raccordo con gli uffici competenti

Ogni rapporto intercorrente a fini operativi tra la società appaltante e la ditta appaltatrice inerente le prestazioni oggetto del presente capitolato viene curato rispettivamente, dal Direttore del GAL o suo delegato e dal referente della ditta appaltatrice.

Art. 12

Modalità di pagamento

Il corrispettivo per il servizio di cui all'oggetto è pari a € _____ complessivi, IVA esclusa.

La società appaltante provvedere alla liquidazione del corrispettivo dovuto, con cadenza annuale, entro 60 (sessanta) giorni dalla presentazione di idonei avvisi di parcella. I pagamenti sono subordinati all'esito positivo dei controlli previsti per legge. A pagamento avvenuto dovranno seguire le corrispondenti parcelle. La liquidazione del corrispettivo avverrà esclusivamente a mezzo bonifico.

Art. 13

Tracciabilità dei flussi finanziari

La ditta appaltatrice assume tutti gli obblighi di tracciabilità dei flussi finanziari di cui alla legge 13 agosto 2010 n. 136 e successive modifiche ed integrazioni e alle Determinazioni dell'Autorità per la Vigilanza sui Contratti Pubblici n.8 del 18 novembre 2010 e n.10 del 22 dicembre 2010, tra i quali in particolare gli obblighi di seguito richiamati.

La ditta appaltatrice si obbliga ad utilizzare uno o più conti correnti bancari o postali, accesi presso le banche o presso la società Poste italiane s.p.a., dedicati, anche non in via esclusiva, alle commesse pubbliche. Entro sette giorni dall'accensione del conto corrente o, nel caso di conti correnti già esistenti, dalla loro prima utilizzazione in operazioni finanziarie relative all'incarico di cui al presente capitolato, la ditta appaltatrice comunica alla società appaltante gli estremi identificativi del conto corrente, le generalità ed il codice fiscale delle persone delegate ad operare su di esso, nonché ogni modifica relativa ai dati trasmessi. L'omessa, tardiva o incompleta comunicazione dei suddetti elementi informativi comporta l'applicazione, da parte della Prefettura – UTG competente, della sanzione prevista dall'art. 6, comma 4 della legge 13 agosto 2010, n. 136 e successive modificazioni e integrazioni.

Le parcelle di cui al presente incarico dovranno essere emesse con gli estremi della banca, del relativo codice IBAN, nonché del Codice Identificativo della Gara (CIG) e gli estremi della deliberazione di affidamento del servizio (data e numero cronologico).

Il mancato utilizzo del bonifico bancario o postale ovvero degli altri strumenti idonei a consentire la piena tracciabilità delle operazioni determina la risoluzione di diritto del contratto relativo al presente appalto.

Art. 14

Divieto di cessione e di subappalto

I servizi di cui al presente capitolato speciale non possono essere ceduti, affidati a cottimo o dati in subappalto.

Art. 15

Recesso unilaterale e sospensione del servizio

La società appaltante può recedere dal contratto in qualsiasi momento con un preavviso di 120 giorni. In caso di recesso la ditta appaltatrice ha diritto al pagamento di un corrispettivo commisurato all'opera prestata.

Art. 16

Altri oneri ed obblighi della ditta appaltatrice

Oltre a quanto stabilito in precedenza sono a totale carico della ditta appaltatrice, senza dar luogo ad alcun compenso aggiuntivo a nessun titolo, i seguenti oneri ed obblighi:

- tutte le spese sostenute per la partecipazione alla presente gara;
- tutte le spese di bollo inerenti agli atti occorrenti per la fornitura del servizio dal giorno della notifica della aggiudicazione e per tutta la sua durata;

- tutte le spese generali, comprese quelle postali e telefoniche nonché quelle di viaggio connesse alla presenza presso la sede della società appaltante;
- la ripetizione di quei servizi oggetto del contratto che a giudizio del Responsabile Unico del Procedimento non risultassero eseguiti a regola d'arte o non rispondessero a quanto previsto dal contratto. In tale caso il Responsabile Unico del Procedimento potrà richiedere, mediante richiesta scritta inviata anche via fax o posta elettronica, modifiche e integrazioni;
- l'obbligo di segnalare per iscritto immediatamente alla società appaltante ogni circostanza o difficoltà relativa alla realizzazione di quanto previsto;
- l'obbligo di riservatezza per tutte le informazioni, concetti, idee, procedimenti, metodi e/o dati tecnici di cui il personale utilizzato dalla ditta appaltatrice verrà a conoscenza nello svolgimento del servizio che devono essere considerati riservati e coperti da segreto;
- l'obbligo ad adottare con i propri dipendenti e consulenti tutte le cautele necessarie a tutelare la riservatezza delle informazioni e della documentazione ricevute durante l'espletamento del servizio.

Art. 17

Cause di risoluzione, inadempienze e penali

La società appaltante ha la facoltà di risolvere il rapporto oggetto dell'incarico in qualunque momento, qualora si verifichi anche uno solo dei seguenti motivi:

- mancata esecuzione di servizi disposti dalla società appaltante per oltre 15 giorni;
 - mancato adempimento degli obblighi previdenziali, assistenziali ed assicurativi obbligatori;
 - cessazione attività da parte della ditta appaltatrice o di inizio di procedura concorsuale nei suoi confronti.
- Il venire meno, a seguito dell'aggiudicazione, o comunque durante l'esecuzione del servizio, dei requisiti prescritti nel bando o nel presente capitolato, determina la risoluzione anticipata del rapporto, salva ed impregiudicata ogni pretesa risarcitoria della società appaltante.

Per ogni violazione degli obblighi contrattuali e per ogni caso di carente, tardiva e incompleta esecuzione del servizio tali da non comportare le ipotesi di risoluzione del rapporto sopra riportate, potrà essere applicata nei confronti della ditta appaltatrice una penalità nella misura da € 100,00 (cento) a € 500,00 (cinquecento) a seconda della gravità del caso. Le irregolarità e inadempienze devono essere preventivamente contestate con l'imposizione di un termine, non inferiore a dieci giorni, per la presentazione di eventuali giustificazioni. L'importo della penalità verrà trattenuto in sede di liquidazione della relativa parcella.

Art. 18

Controversie

La risoluzione delle controversie relative all'interpretazione e all'esecuzione del presente capitolato è devoluta alla cognizione del giudice ordinario. Il Foro competente sarà, in tali ipotesi, quello di Udine.

In pendenza di giudizio, le parti non saranno esonerate da alcuno degli obblighi previsti dal presente capitolato.

Art. 19

Spese contrattuali

Tutte le spese e tasse e diritti inerenti e conseguenti la stipula della scrittura privata sono a completo carico della ditta appaltatrice.

La registrazione della scrittura privata in caso di uso, o volontariamente effettuata, è soggetta a tassa fissa, in quanto soggetto ad IVA, ai sensi dell'art. 5 e 40 del D.P.R. n° 131 del 26.04.86. Resta inteso tra le Parti che l'onere relativo sarà a carico della Parte richiedente.

Art. 20

Cauzione definitiva

La ditta appaltatrice, a garanzia dell'esatto adempimento delle obbligazioni assunte, prima della sottoscrizione del contratto deve costituire una garanzia, denominata "garanzia definitiva" a sua scelta sotto forma di cauzione o fideiussione con le modalità di cui all'articolo 103 del D.Lgs 50/2016, pari al 10

per cento dell'importo contrattuale e tale obbligazione verrà indicata negli atti e documenti a base di affidamento dei servizi in oggetto.

Art. 21

Norme finali

Non sono ammesse la revisione dei prezzi e la cessione dei crediti. Il contratto tra la ditta appaltatrice e la società appaltante non può essere ceduto a terzi, a pena di nullità.

Per quanto non espressamente indicato dal presente capitolato, si fa riferimento alle norme vigenti del Codice Civile, e alle norme di leggi nazionali e regionali.

Letto e confermato