

AVVISO DI INDAGINE DI MERCATO PER L’AFFIDAMENTO DIRETTO, AI SENSI DELL’ART. 50, CO. 1, LETT. B) DEL D. LGS. N. 36/2023, DEI SERVIZI PROFESSIONALI DI ASSISTENZA FISCALE E TRIBUTARIA PER LA FONDAZIONE ENEA TECH E BIOMEDICAL. CIG. Z243D322B2

Con il presente avviso la Fondazione ENEA Tech e Biomedical (la “Fondazione”) intende avviare un’indagine di mercato ai fini dell’individuazione di un operatore economico cui affidare i servizi professionali di assistenza fiscale e tributaria.

A tal fine si invitano i soggetti interessati in possesso dei requisiti di cui al punto 3 che segue a presentare la loro manifestazione di interesse inclusiva altresì della loro migliore proposta economica secondo i termini e le condizioni di seguito indicate.

La Fondazione intende procedere mediante affidamento diretto del servizio in oggetto ai sensi dell’art. 50 comma 1 lettera b) del D. Lgs. n. 36/2023, dunque, con il presente avviso non è indetta alcuna procedura di affidamento concorsuale né sono previste graduatorie, attribuzione di punteggi o altre classificazioni di merito.

Il presente avviso non vincola in alcun modo la Fondazione che si riserva, pertanto, la facoltà di sospendere, modificare o annullare l’indagine di mercato in oggetto, senza che i soggetti che abbiano manifestato interesse possano vantare alcuna pretesa. Il presente avviso viene pubblicato sul sito web della Fondazione per consentire ai soggetti interessati e in possesso dei requisiti di seguito richiesti, di presentare manifestazione di interesse inclusiva altresì della loro migliore proposta economica.

## 1. OGGETTO DELL’INCARICO

L’indagine di mercato di cui al presente avviso è volta alla stipulazione di un contratto avente ad oggetto l’affidamento i servizi professionali di assistenza fiscale e tributaria per la Fondazione.

Servizio	CVP	Attività Principale (P) o Secondaria (S)
Servizi professionali di assistenza fiscale e tributaria	79211000-6	P

---

**Fondazione ENEA Tech e Biomedical**

**Fondazione di diritto privato vigilata dal Ministero delle Imprese e del Made in Italy**

L'operatore economico dovrà svolgere le seguenti attività:

**A. PRESTAZIONI ORDINARIE**

- Predisposizione ed invio del modello IVA annuale, del modello Unico Irap e Enti non commerciali;
- Determinazione delle imposte correnti, anticipate e differite ed elaborazione del paragrafo riferito alle imposte nella nota integrativa del bilancio di esercizio;
- Elaborazione e pagamento con addebito sul conto della Fondazione dei modelli F24, relativi alle imposte dovute (Ires, Iva e Irap);
- Predisposizione ed invio modello CU autonomi e modello 770 autonomi.

**B. PRESTAZIONI STRAORDINARIE**

- Assistenza su specifiche tematiche fiscali e contabili.

**2. IMPORTO E DURATA**

L'importo posto a base di gara è pari a **€ 20.000,00** (euro ventimila/00), IVA esclusa così ripartito

Servizio	Attività	Importo complessivo per 24 mesi
Servizi professionali di assistenza, fiscale e tributaria	A	€ 15.000,00
	B	€ 5.000,00
<b>TOTALE</b>		<b>€ 20.000,00</b>

Trattandosi di servizi intellettuali l'importo degli oneri per la sicurezza da interferenza compresi nel citato importo complessivo, è stato stimato in € 0,00 (euro zero/00)

La durata dell'appalto è di =24= (ventiquattro) mesi decorrenti dal 01 gennaio 2024.

**3. SOGGETTI CHE POSSONO PRESENTARE LA DOMANDA DI PARTECIPAZIONE E REQUISITI NECESSARI PER LA PARTECIPAZIONE ALLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO**

Sono ammessi a partecipare alla procedura i soggetti di cui all'art. 65 e segg. del D. Lgs. n. 36/2023, nonché i concorrenti con sede in altri Stati alle condizioni di cui al medesimo Decreto Legislativo.

Gli operatori economici possono partecipare alla presente gara in forma singola o associata, purché in possesso dei requisiti prescritti dai successivi articoli.

Ai soggetti costituiti in forma associata si applicano le disposizioni del Codice. Per l'ammissione alla successiva fase di invito, i candidati devono essere in possesso dei seguenti requisiti:

**a) Requisiti di ordine generale:**

I concorrenti devono essere in possesso, a pena di esclusione, dei requisiti di ordine generale previsti dal Codice, nonché degli ulteriori requisiti indicati nel presente articolo.

La sussistenza delle cause automatiche di esclusione di cui all'articolo 94 del Codice comporta l'esclusione diretta mentre la sussistenza delle cause di esclusione non automatica di cui all'articolo 95 del Codice deve essere accertata previo contraddittorio con l'operatore economico.

In caso di partecipazione di consorzi di cui all'articolo 65, comma 2, lettere b) e c) del Codice, i requisiti di cui al punto 6 devono essere posseduti dal consorzio e dalle consorziate indicate quali esecutrici.

In caso di partecipazione di consorzi stabili di cui all'articolo 65, comma 2, lett. d) del Codice, i requisiti di cui al punto 6 devono essere posseduti dal consorzio, dalle consorziate indicate quali esecutrici e dalle consorziate che prestano i requisiti.

In caso di partecipazione dei raggruppamenti temporanei di imprese di cui all'art. 65, comma 2, lett. e) del Codice, i requisiti di cui al punto 6 devono essere posseduti da ciascun partecipante al raggruppamento. Si applica quanto disposto dall'art. 97 del Codice.

**SELF CLEANING**

Un operatore economico che si trovi in una delle situazioni di cui agli articoli 94 e 95, ad eccezione delle irregolarità contributive e fiscali definitivamente e non definitivamente accertate, può fornire prova di aver adottato misure (c.d. self cleaning) sufficienti a dimostrare la sua affidabilità.

Sono considerate misure sufficienti il risarcimento o l'impegno a risarcire qualunque danno causato dal reato o dall'illecito, la dimostrazione di aver chiarito i fatti e le circostanze in modo globale collaborando attivamente con le autorità investigative e di aver adottato provvedimenti concreti, di carattere tecnico, organizzativo o relativi al personale idonei a prevenire ulteriori reati o illeciti.

Se le misure adottate sono ritenute sufficienti e tempestive, l'operatore economico non è escluso. Se dette misure sono ritenute insufficienti e intempestive, la Stazione Appaltante ne comunica le ragioni all'operatore economico.

Non può avvalersi del self-cleaning l'operatore economico escluso con sentenza definitiva dalla partecipazione alle procedure di affidamento o concessione, nel corso del periodo di esclusione derivante da tale sentenza.

Nel caso in cui un raggruppamento/consorzio abbia estromesso o sostituito un partecipante/esecutore interessato da una causa di esclusione di cui agli articoli 94 e 95 del Codice, si valutano le misure adottate ai sensi dell'articolo 97 del Codice al fine di decidere dell'esclusione.

#### **ALTRE CAUSE DI ESCLUSIONE**

Sono esclusi gli operatori economici che abbiano affidato incarichi in violazione dell'articolo 53, comma 16-ter, del decreto legislativo del 2001, n. 165 a soggetti che hanno esercitato, in qualità di dipendenti, poteri autoritativi o negoziali presso l'amministrazione affidate negli ultimi tre anni.

- b) **Requisiti di idoneità professionale (art. 100 c. 1 lett. a) del D. Lgs. n. 36/2023):**
- Iscrizione nel Registro delle Imprese oppure nell'Albo professionale per attività coerenti con quelle oggetto della presente procedura di gara.
- c) **Requisiti di capacità economiche finanziarie e tecniche e professionali (art. 100 c. 1 lett. C) del D. Lgs. N. 36/2023):**
- aver realizzato **un fatturato globale d'impresa** maturato nel triennio precedente a quello di indizione della procedura per un ammontare totale pari ad **€ 40.000,00** (euro quarantamila/00), IVA esclusa.

La comprova del requisito è fornita mediante uno dei seguenti documenti:

- per le società di capitali mediante bilanci, o estratti di essi, approvati alla data di scadenza del termine per la presentazione delle offerte corredati della nota integrativa;
- per gli operatori economici costituiti in forma d'impresa individuale ovvero di società di persone mediante copia del Modello Unico o la Dichiarazione IVA;
- dichiarazione resa, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 47 del decreto del Presidente della Repubblica n. 445/2000, dal soggetto o organo preposto al controllo contabile della società ove presente (sia esso il Collegio sindacale, il revisore contabile o la società di revisione), attestante la misura (importo) e la tipologia (causale della fatturazione) del fatturato dichiarato in sede di partecipazione.

Si precisa che:

- per ultimo triennio si intende quello riferito agli ultimi tre esercizi finanziari il cui bilancio sia stato approvato al momento della pubblicazione del Bando;
- la previsione del fatturato globale per la partecipazione alla presente procedura è giustificata dal valore dell'Appalto, dalla peculiare natura dei servizi, dalle caratteristiche dimensionali e dalla complessità delle prestazioni di cui all'Appalto, tali da richiedere operatori qualificati e caratterizzati da

- esperienza adeguata a garantire la continuità e la fruizione dello stesso, necessari ad assicurare la corretta esecuzione delle prestazioni contrattuali.
- il possesso del predetto requisito costituisce, altresì, indice di osservanza delle obbligazioni contrattuali necessario per ottemperare in maniera regolare e qualitativamente adeguata alle prestazioni previste nel capitolato d'appalto.
  - Il possesso di Polizza RC Professionale con un massimale annuo pari ad almeno € 500.000,00 (euro cinquecentomila).

#### 4. MODALITÀ E TERMINI PER LA PRESENTAZIONE DELLA DOMANDA

La Domanda, sottoscritta dal Legale Rappresentante o da altro soggetto a ciò debitamente autorizzato, dovrà essere inviata alla Fondazione accompagnata dalla seguente documentazione:

- la Domanda di partecipazione;
- il DGUE;
- la copia del documento di identità del legale rappresentante o di altro firmatario con evidenza dei poteri di firma;
- consenso alla autorizzazione al trattamento dei dati forniti, ai sensi del Regolamento UE 679/2016 e D. Lgs n. 196/2003 così come modificato dal D. Lgs. 101/2018, per i soli fini di cui alla presente procedura e per l'espletamento degli ulteriori obblighi di legge;
- copia del DURC;
- copia della Polizza RC Professionale;
- Descrizione delle esperienze inerenti allo svolgimento di servizi professionali di assistenza fiscale e tributaria espletati dal concorrente nell'ultimo quinquennio rispettivamente presso PP.AA. e/o Enti non Profit pubblici/privati;
- L'offerta economica dalla quale si evinca il prezzo offerto per lo svolgimento del servizio.

La candidatura dovrà essere presentata tramite posta elettronica all'indirizzo [fondazioneetb.acquisti@pec.it](mailto:fondazioneetb.acquisti@pec.it)

Il termine ultimo per la presentazione delle candidature è fissato alle **ore 13:00 del 30 novembre 2023**.

Non saranno ammesse istanze incomplete, pervenute oltre il limite sopra citato, non sottoscritte o non corredate da copia di un documento di riconoscimento in corso di validità. La presentazione della Domanda da parte dei soggetti interessati implica l'accettazione delle previsioni di cui al presente avviso e l'espressione del consenso al trattamento dei dati

personali forniti alla Fondazione ai soli fini della partecipazione alla presente indagine di mercato.

## 5. CRITERI PER L'INDIVIDUAZIONE DEI SOGGETTI DA SELEZIONARE

La selezione, propedeutica al successivo affidamento ai sensi l'art. 50 comma 1 lettera b) del D. Lgs. n. 36/2023), verrà effettuata da un panel interno alla Fondazione che esaminerà le manifestazioni di interesse ricevute, senza alcuna limitazione di numero, e verificherà il possesso dei requisiti richiesti. Si terranno in considerazione i seguenti elementi:

- Descrizione delle esperienze inerenti allo svolgimento di servizi professionali di assistenza fiscale e tributaria espletati dal concorrente nell'ultimo quinquennio rispettivamente presso PP.AA. e/o Enti pubblici e Soggetti privati;
- Sussistenza dei requisiti richiesti al punto 3;
- Offerta economica.

La Fondazione si riserva, inoltre, di chiedere chiarimenti sulle offerte presentate e di negoziare il contenuto delle proposte ricevute. La Fondazione si riserva la facoltà di non procedere all'aggiudicazione sia in caso di sopravvenute esigenze o motivazioni, sia qualora nessuna offerta risulti congrua e/o idonea con le proprie richieste. Altresì, la Fondazione potrà procedere all'aggiudicazione anche nel caso in cui pervenga una sola offerta, purché ritenuta congrua con le proprie richieste.

## 6. RICHIESTA DI CHIARIMENTI

Eventuali chiarimenti sulla presente richiesta di offerta possono essere richiesti, entro e non oltre le ore 13:00 del 23 novembre 2023, tramite posta elettronica all'indirizzo: [acquisti@eneatechbiomedical.it](mailto:acquisti@eneatechbiomedical.it).

## 7. CONFLITTI DI INTERESSE

Nell'ambito dell'attività di cui al presente avviso il soggetto selezionato si impegna a comunicare prontamente eventuali conflitti di interesse, anche potenziali.

## 8. INFORMATIVA AI FINI DELLA PRIVACY

I dati comunicati dai soggetti interessati, verranno raccolti e trattati, anche con mezzi informatici, dalla Fondazione, Titolare del trattamento, in conformità alla normativa europea (Reg. UE 679/2016) e italiana (D. Lgs. 196/2003 novellato dal D. Lgs 101/2018) al solo fine di adempiere agli obblighi di legge e a quelli nascenti dal presente avviso. I dati vengono conservati per il periodo di tempo necessario per il conseguimento delle finalità per le quali sono raccolti e trattati, nel rispetto dei principi di liceità e minimizzazione dei dati. Si rinvia alla Informativa Privacy di seguito riportata. Il Responsabile della protezione dei dati può essere contattato inviando una comunicazione scritta al seguente indirizzo: [dpo@eneatechbiomedical.it](mailto:dpo@eneatechbiomedical.it).

## 9. RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO

Il Responsabile del presente procedimento è la Dott. essa Angela Della Torre quale Responsabile Ufficio Acquisti e Appalti della Fondazione.

Roma 09 novembre 2023

Fondazione ENEA Tech e Biomedical

*Il Direttore Generale*

Maria Cristina Porta