

Tipologia di servizio	SERVIZIO DI REVISIONE CONTABILE NELL'AMBITO DEL PROGETTO SCHERMI DI CLASSE – LA SCUOLA AL CINEMA
Oggetto del servizio	<p>Premessa</p> <p>"Schermi di Classe – La Scuola al Cinema" è un progetto triennale avviato nel 2016 in partenariato con Fondazione Cineteca e in collaborazione con AGIS, finalizzato a migliorare la relazione tra il mondo della scuola e la sala cinematografica, attraverso l'invito rivolto alle scuole a partecipare gratuitamente alla visione di uno tra i film appositamente selezionati da esperti di educazione all'immagine all'interno di un catalogo dedicato.</p> <p>Il progetto, che terminerà a giugno 2019, è stato cofinanziato da Fondazione Cariplo nell'ambito del bando "Partecipazione Culturale".</p> <p>Il progetto validato da Fondazione Cariplo ammonta a € 400.000 di cui</p> <ul style="list-style-type: none"> - € 289.000 sostenute e autocertificate da Regione Lombardia (capofila) - € 111.000 sostenute e autocertificate da Fondazione Cineteca Italiana (partner) <p>Così come previsto dal Disciplinare accettato da Regione in sede di accettazione del contributo Cariplo,</p> <p>(http://www.fondazionecariplo.it/static/upload/gui/guidarend_2011_web.pdf):</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. il capofila (Regione Lombardia) incorre (per conto di tutto il partenariato) nell'obbligo di acquisire la relazione del Revisore solo qualora le spese autocertificate siano complessivamente pari o superiori a 250.000 euro 2. Una volta verificato che sussiste l'obbligo di acquisire la relazione del Revisore per conto del partenariato, le procedure di verifica della spesa vanno espletate con riferimento ai soli soggetti (Capofila o partner) che hanno autocertificato spese per almeno 125.000 euro. <p>Oggetto dell'incarico</p> <p>Conformemente a quanto previsto dal Disciplinare della Fondazione Cariplo, pertanto, oggetto del presente servizio è la revisione contabile della spese sostenute e autocertificate da Regione per € 289.000,00 ed è finalizzato alla presentazione della rendicontazione finale del progetto a Fondazione Cariplo entro il 31/12/2019.</p> <p>Nello specifico le spese oggetto della revisione si riferiscono a "spese gestionali": si tratta di una somma forfettaria riconosciuta al soggetto attuatore AGIS Lombarda per spese organizzative e gestionali e delle somme sempre corrisposte ad AGIS come rimborso delle spese alle sale cinematografiche.</p> <p>La lettera d'incarico con cui il Beneficiario affida le procedure di verifica della spesa dovrà prevedere:</p> <ul style="list-style-type: none"> • l'esplicito consenso del Revisore con riferimento alla possibilità che la relazione venga utilizzata anche dalla Fondazione Cariplo; • l'esplicito consenso del Revisore con riferimento all'invio della relazione alla Fondazione Cariplo.

Sedi di esecuzione del servizio	Regione Lombardia (i documenti oggetto della certificazione sono agli atti della DG Autonomia e Cultura e, in parte, presso la sede di AGIS Lombarda, soggetto attuatore del progetto).
Prodotti e relative tempistica	<p>La “<u>Relazione del Revisore</u>” va predisposta secondo lo schema pubblicato nel capitolo 10 della “Guida alla Rendicontazione”. In particolare, essa dovrà scaturire dallo svolgimento delle seguenti procedure:</p> <ul style="list-style-type: none"> - verifica della realizzazione delle operazioni (compresa la rispondenza fisica, ove applicabile, dei servizi acquisiti e degli acquisti effettuati a quanto previsto nel progetto approvato, nonché il rispetto delle regole stabilite e/o richiamate dal bando); - riscontro su base campionaria delle evidenze giustificative a supporto delle spese rendicontate incluse nei singoli rendiconti (fatture, ricevute fiscali, biglietti di viaggio di altra documentazione); - verifica su base campionaria dell’effettivo sostenimento delle spese da parte del beneficiario attraverso il controllo delle contabili/estratti conto bancari e il controllo della registrazione delle spese nel proprio sistema contabile (ad esempio, attraverso il controllo del libro giornale, del libro dei cespiti ammortizzabili, dei partitari fornitori per verificare che non ci siano stati storni o note credito successivi, mandati di pagamento e loro quietanza); - verifica su base campionaria della eleggibilità delle spese rispetto ai tempi e ai periodi cui si riferiscono; - verifica della correttezza matematica dei rendiconti. <p>Oltre alla “Relazione del Revisore”, il contratto deve ricomprendere fra i deliverable a cura dell’Auditor anche un <u>report di accompagnamento</u> che fornisca informazioni sulla conduzione dell’audit (quali date dei sopralluoghi, nominativi dei professionisti partecipanti, ecc.), sul campionamento elaborato in vista delle verifiche di sostanza e sulle criticità emerse nel corso dell’audit.</p> <p>Obiettivo principale dell’attività di verifica finalizzata al rilascio della relazione del Revisore è quello di accertare che la rendicontazione dei costi sia avvenuta in conformità del Disciplinare (e documenti integrativi dello stesso) nonché delle speciali condizioni (requisiti e limiti) previste nella Lettera del Presidente e nella Lettera del Segretario Generale.</p>
Team minimo di Lavoro	1 senior con laurea in materie economiche o equipollenti iscritto all’Albo dei Revisori dei Conti da almeno tre anni prima dell’incarico
Durata del contratto	5 mesi

Base d'asta indicando con quali criteri è stata calcolata	€ 4.000 + IVA
Modalità erogazione dei compensi	20% alla condivisione del piano di attività che dovrà essere presentato entro 30 giorni dalla data di sottoscrizione del contratto 80 % a conclusione delle attività
Contenuti offerta tecnica	Scheda di sintesi in autocertificazione che indichi: - Numero esperienze in revisione contabile in ambito di progetti presso le PP.AA. - numero anni iscrizione all'Albo dei Revisori dei Conti
Pesi	70/30
Criteri di valutazione	N. Revisioni contabili di progetti presso PP.AA. 40 punti N. anni iscrizione all'Albo dei Revisori dei Conti 30 punti