

FEC 54/2023 - MANIFESTAZIONE DI INTERESSE AI SENSI DELL'ART. 1, COMMA 2, LETT. B) DEL D.L. 16 LUGLIO 2020, N. 76 PER L'ATTIVAZIONE DEL SERVIZIO DI ASSISTENZA TECNICO SPECIALISTICA DI CARATTERE FISCALE E PREVIDENZIALE-CONTRIBUTIVA PER LA GIUNTA REGIONALE DELLA LOMBARDIA.

**Per l'attivazione del servizio in oggetto potrà essere presentata una richiesta di invito entro il giorno
04/08/2023 ore 12.00**

attraverso il canale "Comunicazioni della procedura" sulla Piattaforma Sintel al fine di partecipare alla successiva procedura negoziata per il servizio sotto illustrato.

Non va presentata alcuna offerta economica ma solo richiesta di invito sulla piattaforma Sintel.

La bozza del foglio patti e condizioni non dovrà essere né compilata né firmata né allegata

EVENTUALI RICHIESTE DI CHIARIMENTI DEVONO PERVENIRE ATTRAVERSO LA FUNZIONE COMUNICAZIONI DELLA PROCEDURA SULLA PIATTAFORMA SINTEL ENTRO IL TERMINE DEL 28/07/2023.

CLAUSOLA T&T PER LA TRASPARENZA E TRACCIABILITÀ (in attuazione della D.G.R. n. 5408 del 25.10.2021)

L'Aggiudicatario del contratto, nonché le filiere dei subcontraenti coinvolti nella esecuzione, saranno tenuti al pieno rispetto di quanto previsto dal comma 2 dell'articolo 105 del Dlgs 50/2016, dal comma 1 dell'articolo 3 della legge 136/2010 e dall'articolo 17 della legge 55/1990.

Le informazioni non sensibili trasmesse alla Amministrazione aggiudicatrice in applicazione delle suddette norme saranno pubblicate sul profilo committente della stessa e rese accessibili al pubblico per tutta la durata del contratto ed almeno fino al collaudo definitivo dello stesso.

La mancata trasmissione delle informazioni di cui alle norme richiamate sarà sanzionata con il divieto, per l’Affidatario, di entrare a far parte del processo produttivo originato dal contratto, secondo quanto specificato nella “Norma di contratto T&T - Trasparenza e Tracciabilità”.

L'amministrazione, ai sensi del comma 9 dell'articolo 3 della legge 136/2010 verificherà che nei contratti sottoscritti dall'Aggiudicatario e dai sub contraenti a qualsiasi livello della filiera dei subcontratti, a pena di nullità assoluta, sia inclusa la norma di contratto T&T-Trasparenza e Tracciabilità con la quale ciascuno di essi assume gli obblighi di tracciabilità dei flussi finanziari di cui alla Legge n. 136/2010.

SCHEDA: PROCEDURA PER L’AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI ASSISTENZA TECNICO SPECIALISTICA DI CARATTERE FISCALE E PREVIDENZIALE-CONTRIBUTIVA PER LA GIUNTA REGIONALE DELLA LOMBARDIA.

Tipologia di servizio	Servizio di assistenza tecnico - specialistica
Oggetto del servizio	<p>Il servizio consiste nell’assistenza per le attività esercitate da Regione Lombardia come sostituto d’imposta, compresa l’attività di consulenza su tematiche di natura fiscale. In particolare il calcolo e il versamento delle ritenute fiscali, il versamento delle ritenute previdenziali, il calcolo e il versamento dell’IVA commerciale con la compilazione dei relativi registri, elaborazioni delle certificazioni per compensi soggetti a ritenuta fiscale (con l’esclusione del personale dipendente di Regione Lombardia), elaborazione e trasmissione del Modello 770 e delle Dichiarazioni IVA e Irap, calcolo e dichiarazione telematica relativa all’imposta di bollo assolta in modo virtuale, aggiornamento su novità legislative e adempimenti fiscali. Il fornitore dovrà inoltre effettuare un servizio di supporto specialistico sulle eventuali problematiche che dovessero emergere su aspetti fiscali o previdenziali affrontati da Regione Lombardia come sostituto d’imposta, anche con la emissione di pareri scritti dove richiesto.</p>
Sedi di esecuzione del servizio	<p>Il servizio potrà essere eseguito presso gli uffici della Giunta regionale della Lombardia in Milano, Piazza Città di Lombardia, 1 (dove, su richiesta del fornitore, gli verrà messa a disposizione una postazione) o da remoto. Nel caso scelga il servizio da remoto, il fornitore dovrà comunque garantire lo svolgimento di tutte le prestazioni previste dal presente capitolato, in particolare la trasmissione ad Entratel dei file telematici di Regione Lombardia dalla postazione remota (a titolo esemplificativo ma non esaustivo Dichiarazioni, F24EP, Modelli). Al fine di assolvere compiutamente al servizio, dovrà inoltre essere assicurata, con oneri a carico del Fornitore, la eventuale mobilità dei componenti del gruppo di lavoro per la partecipazione a incontri presso altri luoghi se richiesto esplicitamente da Regione Lombardia (a titolo esemplificativo ma non esaustivo incontri presso l’Agenzia delle Entrate, presso Agenzia delle Entrate/Riscossione, presso le sedi Inps, Inail). Il fornitore è inoltre tenuto a consegnare fisicamente presso le sedi dell’Agenzia delle Entrate, dell’Inps o dell’Agenzia delle Entrate/Riscossione in nome e per conto di Regione Lombardia eventuali comunicazioni da protocollare (a titolo esemplificativo ma non esaustivo richieste di interpello, richieste di rimborso, etc.).</p> <p>Poiché le scadenze fiscali non sono dilazionabili, nel caso in cui Regione Lombardia effettuerà una richiesta di convocazione formale urgente a mezzo di posta certificata, il fornitore è tenuto a garantire la presenza presso la sede regionale entro 6 ore dall’invio della mail. La presenza presso la sede regionale, nel caso il servizio venga svolto da remoto, può essere sostituita da un collegamento su piattaforma indicata dal committente.</p>
Prodotti e relative tempistiche	<p>Attività richieste per la Giunta Regionale</p> <ul style="list-style-type: none"> • preparazione e invio telematico, tramite piattaforma Entratel, di tutti i modelli F24EP di Regione Lombardia ai fini della gestione mensile delle

	<p>ritenute fiscali e previdenziali dell'ente;</p> <ul style="list-style-type: none"> • Gestione mensile dei versamenti in materia IVA split payment, IVA intracomunitaria, IVA reverse charge, preparazione e trasmissione tramite piattaforma Entratel dei modelli F24EP; • Preparazione delle fatture attive di Regione Lombardia e tenuta mensile dei registri IVA relativi all'attività commerciale di Regione Lombardia previa determinazione degli importi di versamento, con preparazione e trasmissione tramite piattaforma Entratel dei modelli F24EP; Per la preparazione e l'invio delle fatture attive (in formato elettronico) il fornitore dovrà utilizzare un applicativo informatico di propria fornitura, salvo successiva diversa indicazione da parte di Regione Lombardia.; • Tenuta registro per eventuali fatture provenienti da soggetto estero, determinazione degli importi dell'IVA intracomunitaria, preparazione e trasmissione tramite piattaforma Entratel dei modelli F24EP. Redazione dichiarazione IVA Intra 12 con relativo invio telematico • Supporto nella predisposizione delle Certificazioni Uniche relative ai compensi operati a lavoratori autonomi e lavoratori assimilati dipendenti: da elaborare a cura del fornitore su software di proprietà e restituire all'ente in formato utile per la successiva apposizione della firma digitale. Il fornitore dovrà poi predisporre ed effettuare l'invio telematico all'Agenzia delle Entrate. L'attività comporterà anche l'assistenza a Regione Lombardia per i cosiddetti "casi non gestiti dal sistema informatico di Regione Lombardia" per i quali è richiesto al fornitore il calcolo e la preparazione delle Cu con inserimento manuale dei dati. L'attività comprende poi anche l'assistenza da un punto di vista fiscale per la predisposizione delle "Certificazioni per compensi assoggettati a ritenuta d'acconto" e la gestione manuale dei "casi non gestiti dal sistema informatico di Regione Lombardia". Non è compresa nell'attività la predisposizione delle Certificazioni Uniche per soggetti che sono dipendenti regionali, in quanto elaborate direttamente dall'ente. • Eventuale elaborazione e calcolo dei versamenti e calcolo importi Uniemens per eventuali lavoratori autonomi occasionali; • Scarico, su richiesta di Regione Lombardia, per conto della Struttura che si occupa della gestione del personale regionale dal sistema Entratel dei flussi di rimborso Modello 730/4 • Supporto nella determinazione dell'imposta di bollo assolta in modo virtuale previa predisposizione ed invio telematico tramite piattaforma Entratel della Dichiarazione annuale. • Predisposizione ed invio telematico della Dichiarazione 770 (su applicativo informatico fornito da Regione Lombardia) con la determinazione dei relativi crediti o debiti d'imposta. • Predisposizione ed invio telematico della Dichiarazione IRAP (su applicativo informatico fornito dal fornitore), con dimostrazione delle relative quadrature, compresa la gestione del flusso dati relativo al personale regionale, elaborato dalla Struttura che si occupa della gestione del personale regionale. • Predisposizione ed invio telematico della Dichiarazione IVA (su applicativo informatico fornito dal fornitore). • Predisposizione ed invio telematico (su applicativo informatico fornito dal fornitore) delle liquidazioni periodiche iva trimestrali e, se richiesto dalla
--	--

normativa, dello spesometro

- Su richiesta di Regione Lombardia, effettuazione degli aggiornamenti periodici richiesti dall'ambiente Entratel, comprensivo dell'aggiornamento periodico dell'ambiente di sicurezza. Il fornitore dovrà effettuare gli aggiornamenti richiesti indispensabili per il funzionamento del sistema, compresa la rigenerazione dell'ambiente digitale, in stretto raccordo con Regione Lombardia.
- Assistenza a Regione Lombardia nella risposta di eventuali rilievi posti dall'Agenzia delle Entrate o dagli organi di revisione e predisposizione di eventuali richieste di interpello o di rimborso di imposta o di qualsiasi altra comunicazione nei confronti dell'Agenzia delle Entrate, dell'Agenzia delle Entrate/Riscossione o degli enti previdenziali (in quest'ultimo caso solo limitatamente a questioni di diretta competenza della Struttura Ragioneria).
- Sarà compito del fornitore supportare attivamente Regione Lombardia per la risoluzione di controversie con l'Agenzia delle Entrate, con l'Agenzia delle Entrate/Riscossione e con l'Inps (in quest'ultimo caso solo limitatamente a questioni di diretta competenza della Struttura Ragioneria) in seguito al ricevimento di avvisi bonari o cartelle esattoriali, anche con riferimento a periodi precedenti all'incarico oggetto della presente gara, comportanti delle sanzioni per Regione Lombardia.
- Sarà compito del fornitore, con cadenza mensile, aggiornare Regione Lombardia su eventuali novità tributarie che dovessero interessare l'attività di Regione Lombardia come sostituto d'imposta. A tal proposito Regione Lombardia potrà chiedere un apposito incontro effettuabile anche con modalità "a distanza" su piattaforma indicata da Regione Lombardia
- Il fornitore dovrà effettuare un servizio di supporto specialistico, dietro richiesta scritta o verbale, sulle eventuali problematiche che dovessero emergere su aspetti fiscali o previdenziali (a titolo esemplificativo ma non esaustivo comunicazioni ricevute dall'Agenzia delle Entrate, dubbi interpretativi riguardo a normative fiscali o previdenziali, rilievi su aspetti fiscali e previdenziali (per i rilievi previdenziali solo limitatamente a questioni di diretta competenza della Struttura Ragioneria), anche su quesiti posti dal Collegio dei Revisori di Regione Lombardia o dalla Corte dei Conti. A questo proposito Regione Lombardia si riserva la possibilità di richiedere pareri scritti.

Il fornitore è tenuto a trasmettere via Entratel qualsiasi file txt riguardante Regione Lombardia, su indicazione di Regione Lombardia, anche se esula dal proprio incarico (esempio indicativo e non esaustivo Trasmissione a Entratel della Dichiarazione Imu con file txt elaborato dalla Struttura competente).

Il fornitore è tenuto a compilare e trasmettere a Entratel qualsiasi modello F24EP riguardante Regione Lombardia anche se non esplicitamente compreso nelle casistiche sopra menzionate (esempio indicativo e non esaustivo ravvedimenti operosi, pagamento di tasse locali, ravvedimenti contributivi). Per i tributi che comportano il versamento con modelli fiscali diversi da F24EP (F24 ordinario, F23, etc) il fornitore è tenuto, se richiesto, a fornire un supporto nella compilazione di tali modelli.

	<p>Le attività sopra descritte sono soggette a modifiche legislative, pertanto eventuali variazioni nelle modalità di svolgimento dovranno essere garantite dal fornitore con l'obbligo di informare gli uffici preposti di Regione Lombardia.</p> <p>Le scadenze delle diverse attività corrispondono alle scadenze fiscali fissate dalla normativa vigente. Il fornitore non potrà opporre giustificazioni in merito al mancato rispetto delle stesse.</p> <p>Al fine di realizzare il contenuto della presente scheda tecnica, il fornitore è tenuto ad utilizzare e produrre, oltre agli specifici formati file previsti dalla normativa fiscale, strumenti elaborati in accordo con Regione Lombardia quali, a titolo esemplificativo e non esaustivo, file excel, documenti word, db access, etc.. In tale contesto al fornitore potrà essere richiesto di compilare/mantenere/aggiornare specifici format e template seguendo le indicazioni fornite da Regione Lombardia.</p> <p>Per consentire all'aggiudicatario di prestare correttamente le attività oggetto del servizio, l'Amministrazione renderà disponibile tutta la documentazione utile e necessaria, nonché una chiara informazione in merito all'organizzazione interna di Regione Lombardia.</p>								
Team di Lavoro	<p>Tutti i servizi oggetto del presente appalto dovranno essere realizzati attraverso un gruppo di lavoro composto da n. 2 professionisti (dottori commercialisti):</p> <ul style="list-style-type: none"> • n. 1 componente Manager, laureato, con abilitazione da almeno 10 anni all'esercizio della libera professione di dottore commercialista e di revisore contabile, con almeno 1 esperienza nella revisione contabile, almeno 1 esperienza in servizi analoghi a quelli oggetto del servizio presso enti del Sistema regionale e/o Comuni e/o Unioni di Comuni e/o Province e/o Città Metropolitane; • n. 1 componente Senior, laureato, con abilitazione all'esercizio della libera professione di dottore commercialista e di revisore contabile da almeno 3 anni e con almeno 1 esperienza di revisione contabile; <p>Le esperienze richieste per i professionisti del team di lavoro devono essere state prestate per un periodo non inferiore a 12 mesi.</p> <p>Le giornate uomo previste per l'esecuzione del servizio sono le seguenti:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Figura professionale</th><th>Giornate uomo indicative complessive</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Coordinatore (Senior manager)</td><td>165</td></tr> <tr> <td>Consulenti esperti (Manager)</td><td>165</td></tr> <tr> <td>Totale</td><td>330</td></tr> </tbody> </table> <p>Il team di lavoro deve fornire un supporto continuativo e di tipo operativo. La composizione del gruppo di lavoro dovrà, di norma, restare stabile per tutta la durata del contratto, salvo modifiche dovute a documentate necessità organizzative del Fornitore, che dovranno essere preventivamente autorizzate da Regione Lombardia.</p> <p>Qualora nel corso dell'esecuzione del servizio l'aggiudicatario debba sostituire le risorse messe a disposizione con il gruppo di lavoro, dovrà tempestivamente darne comunicazione scritta al RUP per il suo formale ed esplicito consenso, garantendo il</p>	Figura professionale	Giornate uomo indicative complessive	Coordinatore (Senior manager)	165	Consulenti esperti (Manager)	165	Totale	330
Figura professionale	Giornate uomo indicative complessive								
Coordinatore (Senior manager)	165								
Consulenti esperti (Manager)	165								
Totale	330								

	medesimo livello di esperienza ed un adeguato affiancamento che non generi discontinuità nel servizio.														
Durata del contratto	36 mesi dalla data di sottoscrizione del Foglio Patti e condizioni.														
Base d'asta	199.999,98 base d'asta (IVA ed eventuale cassa di previdenza esclusi).														
Modalità erogazione dei compensi	<p>L'importo verrà erogato al fornitore, previa emissione di regolare fattura e previa verifica da parte della committenza dell'adeguato svolgimento delle attività oggetto del servizio, sulla base degli stati di avanzamento quadrimestrali.</p> <p>Ogni singola fattura dovrà contenere, oltre a quanto già stabilito, la descrizione di ciascuno dei servizi cui si riferisce.</p>														
Requisiti di partecipazione	Realizzazione nel triennio 2020-2021-2022 di servizi analoghi a quelli oggetto della gara ovvero servizi di assistenza di carattere fiscale e previdenziale-contributiva.														
Contenuti offerta tecnica	<ul style="list-style-type: none"> • Modalità di attuazione del servizio (executive summary) con indicazione dettagliata delle modalità di esecuzione e organizzazione del servizio (in considerazione delle principali scadenze fiscali), dell'organizzazione interna del team di lavoro e delle tempistiche di risposta previste relativamente alle principali scadenze; • Competenze del Team di lavoro: dovranno essere evidenziati il titolo di studio, il numero e la tipologia degli incarichi svolti in ambiti riconducibili al servizio richiesto, da rendere attraverso dichiarazione in autocertificazione (all. A); • Eventuali proposte innovative per il miglioramento del servizio; • Eventuali servizi aggiuntivi (se proposti, devono essere dettagliati nelle modalità di organizzazione e nella eventuale tempistica). 														
Pesi	<p>Offerta tecnica: 70 punti</p> <p>Offerta economica: 30 punti</p>														
Criteri di valutazione Offerta Tecnica	<p>A) completezza della proposta, coerenza progettuale, aderenza al servizio richiesto e capacità di risposta ai fabbisogni regionali; max 15</p> <p>B) proposte innovative per il miglioramento del servizio: max punti 5;</p> <p>C) Numero di esperienze in servizi di assistenza di carattere fiscale e previdenziale-contributiva per Regioni e/o enti del Sistema regionale e/o Comuni e/o Unioni di Comuni e/o Province e/o Città Metropolitane di un periodo non inferiore a 12 mesi; max 20 punti</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Numero di servizi di assistenza di carattere fiscale e previdenziale-contributiva per Regioni e/o enti del Sistema regionale e/o Province e/o Città Metropolitane; Comuni o Unioni di Comuni con popolazione >= 100.000 abitanti</th><th>Numero massimo di punti</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>5 servizi</td><td>15</td></tr> <tr> <td>4 servizi</td><td>12</td></tr> <tr> <td>3 servizi</td><td>9</td></tr> <tr> <td>2 servizi</td><td>6</td></tr> <tr> <td>1 servizio</td><td>3</td></tr> <tr> <td>0 servizi</td><td>0</td></tr> </tbody> </table>	Numero di servizi di assistenza di carattere fiscale e previdenziale-contributiva per Regioni e/o enti del Sistema regionale e/o Province e/o Città Metropolitane; Comuni o Unioni di Comuni con popolazione >= 100.000 abitanti	Numero massimo di punti	5 servizi	15	4 servizi	12	3 servizi	9	2 servizi	6	1 servizio	3	0 servizi	0
Numero di servizi di assistenza di carattere fiscale e previdenziale-contributiva per Regioni e/o enti del Sistema regionale e/o Province e/o Città Metropolitane; Comuni o Unioni di Comuni con popolazione >= 100.000 abitanti	Numero massimo di punti														
5 servizi	15														
4 servizi	12														
3 servizi	9														
2 servizi	6														
1 servizio	3														
0 servizi	0														

		Numero di esperienze in servizi di carattere fiscale e previdenziale per Comuni e/o Unioni di Comuni con popolazione < 100.000 abitanti	Numero massimo di punti
		5 servizi	5
		4 servizi	4
		3 servizi	3
		2 servizi	2
		1 servizio	1
		0 servizi	0
		d) Numero di mesi di revisione contabile di Regioni e/o enti del Sistema regionale e/o Comuni e/o Unioni di Comuni e/o Province e/o Città Metropolitane, cumulate da tutti i membri del team di lavoro: max 20 punti	
		Numero di mesi di revisione contabile di Regioni e/o enti del Sistema regionale e/o Comuni e/o Unioni di Comuni e/o Province e/o Città Metropolitane	Numero massimo di punti
		Maggiore o uguale a 120 mesi	20
		da 108 mesi a 119 mesi	18
		da 96 mesi a 107 mesi	16
		da 84 mesi a 95 mesi	14
da 72 mesi a 83 mesi	12		
da 60 mesi a 71 mesi	10		
da 48 mesi a 59 mesi	8		
da 36 mesi a 47 mesi	6		
da 24 mesi a 35 mesi	4		
da 12 mesi a 23 mesi	2		
meno di 12 mesi	0		
B) Servizi aggiuntivi coerenti con il servizio richiesto- max 10 punti			
Privacy: <i>specificare se il fornitore dovrà trattare per conto di Regione dati personali/sensibili</i>	Il fornitore tratterà per conto di Regione Lombardia dati sensibili.		