

*Associazione Cassa Nazionale di Previdenza  
e Assistenza a favore dei Ragionieri e Periti Commerciali  
Via Pinciana n.35  
00198 Roma*

AVVISO ESPLORATIVO PER MANIFESTAZIONE DI INTERESSE

per l'affidamento diretto, ai sensi dell'articolo 36, comma 2, lettera a) del D.Lgs.19 aprile 2016 n.50, del servizio di consulenza fiscale e tributaria a favore dell'Associazione CNPR.

Il presente avviso è da intendersi come mera indagine di mercato e persegue fini di economicità, efficacia, tempestività, pubblicità, imparzialità, trasparenza delle fasi di affidamento del servizio, nel rispetto delle disposizioni di cui al D.Lgs n.50/2016.

Il presente Avviso, pubblicato sul sito istituzionale dell'Amministrazione, non presuppone la formazione di una graduatoria di merito o l'attribuzione di punteggi e non è impegnativo per l'Amministrazione la quale si riserva, in ogni caso e in qualsiasi momento, il diritto di sospendere, interrompere, modificare o cessare la presente indagine conoscitiva, senza che ciò possa costituire diritto o pretesa di qualsiasi natura, indennizzo o rimborso dei costi eventualmente sostenuti per la partecipazione alla presente indagine di mercato.

La presentazione di manifestazione di interesse ha il solo scopo di comunicare all'Amministrazione la disponibilità ad essere selezionati, al fine di individuare una rosa di operatori economici dalla quale individuare i soggetti cui inviare richiesta di offerta.

**I – SOGGETTI AMMESSI A PRESENTARE DOMANDA DI PARTECIPAZIONE**

Sono ammessi a presentare manifestazione di interesse studi professionali o singoli professionisti specializzati in materia fiscale e tributaria.

**Requisiti generali:**

- iscrizione nel Registro tenuto dalla Camera di commercio industria, artigianato e agricoltura per attività coerenti con quelle oggetto della presente procedura di gara, ovvero iscrizione all'Ordine professionale di appartenenza;
- non aver subito sanzioni disciplinari dall'ordine di appartenenza;
- insussistenza delle condizioni di esclusione di cui all'art. 80 del D.Lgs. 50/2016;

**Requisiti di idoneità professionale:**

- comprovata esperienza professionale in materia;
- essere in possesso di partita IVA;

**Requisiti di capacità economica e finanziaria:**

- attestazione di sottoscrizione di idonea polizza di copertura assicurativa contro i rischi professionali.

**II – DESCRIZIONE DELLA PRESTAZIONE.**

Questa Associazione ha la necessità di ricevere un servizio di assistenza e consulenza in materia fiscale e tributaria ed in particolar modo in relazione al:

1. patrimonio immobiliare;
2. patrimonio mobiliare;
3. previdenza, assistenza e contribuzione;

4. area amministrativa in materia fiscale e tributaria e in materia di redazione delle dichiarazioni annuali modello Unico "Enti non commerciali", modello 770 "semplificato" e altre dichiarazioni (IMU, Tari, ecc.).

Più dettagliatamente:

1 – Consulenza e assistenza di carattere continuativo per:

Controllo, sia sotto l'aspetto formale che sotto l'aspetto di legittimità, della corretta redazione modello Unico "Enti non commerciali"; IRAP; della corretta redazione del modello 770 "semplificato"; altre dichiarazioni (IMU, Tari, ecc.);

Incontri di aggiornamento professionale rivolti ai Funzionari della Cassa aventi ad oggetto le novità normative dal punto di vista giuridico e fiscale, con cadenza trimestrale e con particolare riferimento alla legge di bilancio e i relativi assestamenti;

Attività formative on site di almeno 6 ore anno (o video call);

Aggiornamento normativo in materia fiscale e tributaria mediante circolari inviate anche attraverso e-mail;

Assistenza telefonica, fax ed e-mail alle Aree amministrativa, previdenza, mobiliare, immobiliare e Affari Generali per tutte le problematiche in materia fiscale;

Relativamente all'assistenza fiscale del patrimonio mobiliare, questa dovrà essere finalizzata alla definizione, controllo, verifica e certificazioni dei redditi diversi e di capitale previste nell'attività finanziaria tipiche delle gestioni patrimoniali (GPM), e della gestione diretta del portafoglio (azioni, obbligazioni, OICVM, fondi immobiliari e di private equity);

Assistenza e consulenza durante la predisposizione del Bilancio per quanto attiene al calcolo del Fondo Imposte;

2 - Consulenza e assistenza di carattere specifico e straordinario per:

Assistenza tecnica professionale, elaborazione e presentazione di memorie, istanze di autotutela e ricorsi avverso preavvisi telematici, avvisi bonari e cartelle esattoriali, anche pregresse, relative anche alle ex controllate Previra Immobiliare Spa e Previra Invest Sim in liquidazione, richieste di certificati di residenza fiscale (COR) e relative vidimazioni emesse dalla Agenzia delle Entrate di Roma, dalla Direzione Regionale delle Entrate del Lazio e dall'Agente per la riscossione;

Assistenza/supporto alla compilazione di documenti da presentare all'Agenzia delle Entrate o altri istituti per poter usufruire di eventuali benefici fiscali previsti delle norme in materia fiscale;

Consulenza fiscale di carattere specifico su particolari temi mediante predisposizione di pareri e studi;

Consulenza fiscale relativamente a stipula di contratti (immobiliare/altro);

Consulenza in materia di contenzioso.

**III - DURATA DEI SERVIZI E IMPORTO**

I servizi richiesti avranno la durata di anni **n.2 (DUE)**, per un importo complessivo a base di gara pari ad euro **38.000,00 (trentottomila/00)** oltre imposte di legge.

#### IV – CRITERI PER L'INDIVIDUAZIONE DELL'OPERATORE ECONOMICO AFFIDATARIO

Per l'affidamento del servizio si terrà conto:

- del prezzo offerto;
- delle esperienze pregresse nel settore oggetto dell'affidamento, in particolare verso enti di previdenza e fondi di previdenza;
- della modalità di esecuzione del servizio proposta.

#### V – MODALITA' DI PARTECIPAZIONE

Per partecipare alla selezione i candidati interessati dovranno far pervenire, la propria manifestazione di interesse a mezzo posta elettronica certificata all'indirizzo PEC [ufficioacquisti@pec.cassaragonieri.it](mailto:ufficioacquisti@pec.cassaragonieri.it), entro il termine perentorio di n.15 giorni dalla data di pubblicazione del presente avviso sul sito web della CNPR.

La manifestazione di interesse sottoscritta dal candidato, ovvero dal legale rappresentante o da un suo procuratore dovrà contenere:

la dichiarazione di insussistenza delle cause di esclusione di cui all'articolo 80 del D.Lgs. n.50/2016, e il possesso dei requisiti previsti dal presente avviso.

Tutte le dichiarazioni dovranno essere corredate dal documento di identità in corso di validità del dichiarante.

I candidati devono altresì indicare nella manifestazione il proprio indirizzo, ai fini della eventuale ricezione della documentazione di gara, con specificazione dei recapiti telefonici e degli indirizzi di posta elettronica, ordinaria e certificata.

Non saranno ammesse le istanze incomplete, ovvero pervenute oltre il termine sopra indicato, ovvero non sottoscritte e/o non corredate da copia fotostatica di documento di identità in corso di validità del sottoscrittore.

Ai fini del riscontro di tempestività faranno fede esclusivamente gli accertamenti dell'Amministrazione.

In attuazione dei principi di trasparenza, pubblicità, imparzialità, di cui all'articolo 4 del D.Lgs. n.50/2016, l'Associazione procederà ad invitare alla procedura tutti gli operatori economici che manifesteranno il proprio interesse, compreso il gestore uscente.

#### VI – TRATTAMENTO DEI DATI PERSONALI E CHIARIMENTI

Ai sensi e per gli effetti del Regolamento europeo 2016/679, i dati personali conferiti dai candidati saranno trattati, anche con strumenti informatici, per le finalità e le modalità previste dal presente procedimento e per lo svolgimento dell'eventuale successivo rapporto contrattuale.

Si informa che:

- a) il trattamento dei dati personali dei candidati è finalizzato unicamente all'individuazione di un operatore economico per l'eventuale successivo affidamento del servizio;
- b) il trattamento sarà effettuato dal personale degli uffici competenti nei limiti necessari a perseguire le sopra citate finalità, con modalità e strumenti idonei a garantire la sicurezza e la riservatezza dei dati;

- c) i dati potranno essere comunicati o portati a conoscenza dei Responsabili o incaricati o di dipendenti coinvolti a vario titolo nel servizio da affidare;
- d) eventuali informazioni potranno essere richieste al seguente indirizzo di posta elettronica: [francesco.leopardi@cassaragionieri.it](mailto:francesco.leopardi@cassaragionieri.it).

Responsabile del Procedimento: Francesco Leopardi

Il presente avviso sarà visibile per n.15 giorni dalla data di pubblicazione.

Il Direttore Generale  
Carlo Maiorca



Il Responsabile del Procedimento  
Francesco Leopardi



Avviso pubblicato il giorno 21 LUGLIO 2020