

PROCEDURA NEGOZIATA

AI SENSI DELL'ART.36 COMMA 2, LETTERA A) DEL D.LGS N. 50/2016

PER L'AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI AUDIT FINALIZZATO AL MIGLIORAMENTO
DELL'EFFICACIA E DELL'EFFICIENZA DELL'ORGANIZZAZIONE INTERNA DELLA LEGA
ITALIANA PER LA LOTTA CONTRO I TUMORI (LILT)

Capitolato Tecnico

Premessa

1 Prestazioni oggetto dell'appalto	pag.	2
2 Modalità di erogazione del servizio	"	3
3 Durata, importo a base d'asta e regolamentazione del servizio	"	4
4 Proprietà intellettuale	"	4
5 Riservatezza	"	4
6 Penali	"	5

PREMESSA

Il presente Capitolato ha lo scopo di definire i requisiti relativi alla fornitura del Servizio di Audit finalizzato al miglioramento dell'efficacia e dell'efficienza dell'organizzazione interna della Lega Italiana per la lotta contro i tumori (LILT).

Le prescrizioni contenute nel presente Capitolato Tecnico rappresentano gli impegni che l'Aggiudicatario dovrà adempiere. Ogni altra disposizione è contenuta nella Lettera di Invito e relativi allegati e nello Schema di Contratto.

1 PRESTAZIONI OGGETTO DELL'APPALTO

Le prestazioni oggetto dell'appalto sono finalizzate alla valutazione ed al miglioramento dell'efficacia e dell'efficienza dell'organizzazione interna della LILT, con particolare riguardo all'attuale assetto caratterizzato da una Sede Centrale pubblica amministrazione e n. 106 Associazioni Provinciali persone giuridiche di diritto privato.

Tali prestazioni consistono, tra l'altro, nell'assistere il Presidente Nazionale, il Consiglio Direttivo Nazionale (quali organo di direzione politica) e la Direzione Generale (quale soggetto che cura l'azione gestionale) nel perseguimento delle finalità istituzionali tramite un approccio professionale sistemico, che genera valore aggiunto, in quanto finalizzato a valutare e migliorare i processi di gestione dei rischi, di controllo, e di indirizzo e coordinamento delle Associazioni Provinciali.

In particolare, le prestazioni consistono in:

1.1. Fornire, su base periodica, al Consiglio Direttivo Nazionale ed alla Direzione Generale una dettagliata disamina del funzionamento generale della LILT e degli aspetti cruciali della sua attività.

Tale servizio potrà consistere nelle seguenti linee di attività:

- **COMPLIANCE AUDIT O AUDIT DI CONFORMITA'**: verifica il rispetto delle procedure e delle disposizioni normative che disciplinano l'assetto organizzativo e funzionale della LILT;
- **FINANCIAL AUDIT O AUDIT FINANZIARIO**: verifica la veridicità e la attendibilità delle rilevazioni contabili riguardanti i dati economico-finanziari della Sede Centrale e delle 106 Associazioni Provinciali, con particolare riferimento alla necessità di supportare la Sede Centrale nella corretta valutazione ed iscrizione delle singole poste di contabilità delle Associazioni Provinciali, riguardo ai documenti di rendicontazione della gestione.
- **OPERATIONAL AUDIT O AUDIT TECNICO OPERATIVO**: verifica i meccanismi operativi dei processi gestionali aventi il compito di assicurare la compatibilità e la coerenza tra i risultati di "performance" raggiunti e gli obiettivi di "performance" assegnati dal Consiglio Direttivo Nazionale alla Direzione Centrale ed alle Associazioni Provinciali nella finalità di un bilancio consolidato;
- **MANAGEMENT AUDIT O AUDIT DIREZIONALE**: verifica la coerenza dell'attività rispetto alla pianificazione strategica della LILT. In questa categoria viene incluso anche L'AUDIT sulle fattispecie di carattere anticorruptivo finalizzato alla rilevazione di malversazioni o frodi perpetrate ai danni della LILT sia da parte di dipendenti interni che di soggetti esterni, con particolare riferimento all'attuazione preso le Associazioni Provinciali della legge n. 231/2001;
- **IT AUDIT O REVISIONE DEI SISTEMI INFORMATIVI**: verifica che i sistemi informativi aziendali siano conformi a quanto previsto da norme, regolamenti o politiche interne.

Resta inteso che l'aggiudicatario potrà essere chiamato a svolgere solo parte di tali attività. Inoltre, all'aggiudicatario potrà essere richiesta, l'assistenza in termini di formazione dei dipendenti della LILT sulle attività sopra esposte.

Le prestazioni in argomento potranno riguardare le attività delle diverse AREE della Sede Centrale LILT, per competenze, nonché le attività ed i modelli organizzativi e funzionali delle Associazioni Provinciali.

Le Aree e le Associazioni Provinciali audiate saranno chiamate a collaborare con le attività della funzione di audit attraverso la messa a disposizione di dati e informazioni richieste, su supporto cartaceo e/o informatico, anche in occasione di interviste.

- 1.2. Fornire appositi Reports, in esito alle attività di Audit, richiesti dal Consiglio Direttivo Nazionale e/o dalla Direzione Generale in ordine a specifici atti, attività o settori di attività, come dettagliati nella richiesta di verifica.
- 1.3. Fornire, su specifica richiesta di LILT, un'attività di consulenza e supporto finalizzata alla elaborazione e creazione di un modello di sistema di controllo interno (co-sourcing) applicabile presso LILT. Tale servizio ha come scopo la creazione di uno staff interno di audit che, congiuntamente alle risorse esterne, partecipano all'attività di audit.

Tutti i servizi, ulteriori a quelli indicati nel presente articolo, proposti in sede di offerta tecnica dovranno essere espletati, su richiesta di LILT, ed essere inclusi nel prezzo di aggiudicazione.

2 MODALITÀ DI EROGAZIONE DEL SERVIZIO

Le prestazioni oggetto dell'appalto dovranno essere svolte come meglio specificato nell'offerta tecnica dal concorrente aggiudicatario e, comunque, nel rispetto di quanto previsto nel presente capitolato. In particolare, le prestazioni delineate al paragrafo precedente ai punti 1.1 e 1.2, dovranno essere erogate dal e consistere, a titolo esemplificativo e non esaustivo, nelle seguenti attività:

- a. pianificazione delle attività (Piano di Audit) ovvero definizione degli specifici interventi – in particolar modo le verifiche, da concordare col CDN di concerto con i Coordinatori Regionali, da svolgere presso le Associazioni Provinciali LILT, diffuse sul territorio nazionale - previsti in relazione ai servizi richiesti dal CDN e/o dalla Direzione Generale con indicazione dei tempi di avvio e di conclusione per ogni intervento e degli oggetti dell'audit (processi o rischi);
- b. indagine preliminare finalizzata ad approfondire la conoscenza delle principali caratteristiche delle attività/processi che dovranno costituire oggetto dell'audit con individuazione/valutazione del livello di rischio (o grado di funzionamento del sistema);
- c. esecuzione dell'incarico ossia concreto svolgimento di ciascun intervento incluso nel Piano di Audit al quale dovrà conseguire la definizione di tutte le operazioni compiute dall'auditor per raccogliere la documentazione necessaria (audit evidence) e supportare le proprie conclusioni. Tale attività fa seguito a un "programma di audit" che indica i contenuti dell'attività che ciascun auditor dovrà svolgere sulla base di quanto in precedenza pianificato;
- d. rapporto di audit ovvero il documento che chiude formalmente l'intervento di audit. Con tale rapporto l'auditor segnala al CDN e/o alla Direzione Generale richiedente l'audit e ai destinatari dello stesso le principali criticità emerse dal lavoro e le raccomandazioni circa l'esecuzione di azioni che consentano di apportare idonei miglioramenti ai processi indagati;
- e. follow up ovvero la sequenza di azioni tramite le quali gli auditor si accertano dell'efficacia e tempestività delle azioni correttive intraprese in risposta ai rilievi loro comunicati.

Le attività di che trattasi potranno essere svolte in autonomia e/o in affiancamento a risorse della LILT.

Per tutto il periodo di svolgimento dell'incarico, il Fornitore dovrà, inoltre, garantire la disponibilità costante delle risorse, anche in termini di reperibilità telefonica, rispetto alle singole richieste ed esigenze della LILT.

L'auditor, nello svolgimento della propria attività, farà riferimento:

- alla normativa nazionale in materia di audit, nonché ai principi di revisione aziendale ed alle norme che disciplinano il sistema dei controlli interni nella pubblica amministrazione;
- al Piano della Performance LILT 2020-2022 ed al Piano della prevenzione della corruzione e della trasparenza 2020-2022, ed alle disposizioni normative in tema di "Riforma del Terzo Settore", con particolare riguardo al decreto legislativo istitutivo del RUNTS (Registro Unico Nazionale Terzo Settore);
- Al vigente Statuto Nazionale della LILT ed al relativo Regolamento Attuativo.

3 DURATA, IMPORTO A BASE D'ASTA E REGOLAMENTAZIONE DEL SERVIZIO

Il servizio oggetto del presente appalto avrà durata di 12 mesi. L'importo contrattuale, per il periodo sopra indicato – previsto quale base d'asta per un importo di € 15.000,00 - sarà determinato dal prezzo offerto dall'aggiudicatario e costituisce il corrispettivo per tutti i servizi e le prestazioni, tra quelle riportate nel presente Capitolato Tecnico, che saranno richieste dalla Stazione Appaltante allo stesso.

LILT procederà al pagamento delle fatture nel modo seguente:

- 15% dell'importo del corrispettivo contrattuale alla conclusione delle attività di pianificazione (redazione del Piano di Audit);
- 45% dell'importo del corrispettivo contrattuale alla conclusione delle specifiche attività di audit e conseguente attività di follow up realizzata in riferimento alle Aree ed alle Associazioni Provinciali della Sede Centrale sottoposte a controllo.
- nella misura massima del 40% il residuo importo del corrispettivo contrattuale, verrà liquidato in relazione alla conclusione delle attività di audit e conseguente attività di follow up per ciascuna singola (in particolare, verrà riconosciuto il 5% del corrispettivo contrattuale per ogni singola Area funzionale della Sede Centrale e/o Associazione Provinciale effettivamente auditata).

4 PROPRIETÀ INTELLETTUALE

Tutto il materiale prodotto in esecuzione dell'affidamento sarà di esclusiva proprietà di LILT, che ne potrà disporre liberamente.

5 RISERVATEZZA

La peculiarità delle prestazioni oggetto del presente appalto impone l'assoluta riservatezza sui temi trattati da parte dell'Affidatario su tutti i dati e le notizie conosciute in ragione dell'attività svolta.

L'Aggiudicatario avrà l'obbligo di mantenere riservati i dati e le informazioni di cui vengano in possesso, nello svolgimento delle attività svolte per effetto del presente affidamento, di non divulgarli in alcun modo e di non farne oggetto di utilizzazione a qualsiasi titolo per scopi diversi da quelli strettamente necessari all'esecuzione del contratto.

L'Aggiudicatario si impegna a garantire che nel trattare dati, informazioni e conoscenze della LILT di cui venga eventualmente in possesso, vengano adottate le necessarie ed idonee misure

di sicurezza e impiegate modalità di trattamento che non compromettano in alcun modo il carattere della riservatezza o arrechino altrimenti danno alla LILT o a soggetti terzi.

Le informazioni, i dati e le conoscenze riservate non potranno essere copiate o riprodotte in tutto o in parte dall'Aggiudicatario, se non per esigenze operative strettamente connesse allo svolgimento delle attività di cui all'oggetto dell'appalto.

In ogni caso si precisa che tutti gli obblighi in materia di riservatezza dovranno essere rispettati anche dopo la cessazione del rapporto contrattuale.

L'Aggiudicatario sarà responsabile per l'esatta osservanza da parte dei propri dipendenti e consulenti degli obblighi di riservatezza anzidetti.

In caso di inosservanza degli obblighi di riservatezza, la LILT avrà facoltà di dichiarare risolto di diritto il contratto, fermo restando che l'Aggiudicatario sarà tenuto a risarcire tutti i danni che, a qualsiasi titolo, dovessero derivare alla Stazione Appaltante stessa, per effetto dell'inosservanza.

Le parti si impegnano comunque a trattare eventuali dati personali e sensibili nel rispetto della normativa vigente in materia, in particolare del Regolamento europeo 2016/679 in materia di protezione dei dati personali (GDPR) e s.m.i..

6 PENALI

L'applicazione delle penali non esclude il diritto di LILT a pretendere il risarcimento di eventuali ulteriori danni, per ogni singola violazione o inadempienza contestata e non giustificata adeguatamente che si risolve in una non corretta gestione del servizio.

In particolare, potranno essere applicate le seguenti penali nella misura di:

- € 10,00 per ogni giorno di ritardo dei tempi previsti nel Piano di Audit per i singoli interventi e comunque non oltre il 2 per mille dell'ammontare netto contrattuale;
- € 800,00 per mancata attuazione dell'attività di Follow up per ciascuna attività sottoposta ad audit;
- € 800,00 per mancata presentazione di reports in esito alle attività di audit indicate al punto 1.2;
- € 500,00 per mancata osservanza degli obblighi di riservatezza;
- € 500,00 per impiego di un numero di personale dedicato al servizio inferiore al numero di unità indicate in sede di offerta per ciascuna attività sottoposta ad audit;
- € 200,00 per sostituzione di personale impiegato non concordata con il committente.

Le penali applicate saranno trattenute dal pagamento delle successive fatture.