

## **Avviso di selezione per il conferimento di un incarico di FIRST LEVEL CONTROL per il progetto TASK4ISI finanziato a valere sul programma di Cooperazione Territoriale Europea Interreg Central Europe**

**Pubblicazione online:** 24.06.24    **Scadenza:** 24.07.24

Il consorzio OPEN ricerca un profilo altamente qualificato per il conferimento dell'incarico di FLC-First Level Control per la certificazione periodica obbligatoria di I livello relativa al progetto **TASK4ISI - TRANSNATIONAL ACTION TO ADVANCE SKILLS AND COMPETENCES FOR INCLUSIVE ENTREPRENEURSHIP AND SOCIAL INNOVATION. CE0200771**. Il progetto, del quale il consorzio Open è partner di progetto, finanziato a valere sul programma di Cooperazione Territoriale Europea Interreg Central Europe, ha una durata complessiva di trenta mesi decorrenti dal 01.05.2024 e scad. 31.10.2026.

Ai fini dell'avviso si forniscono le seguenti indicazioni:

### **Dettaglio delle attività:**

Il First Level Controller, a seguito della predisposizione da parte del Consorzio Open della rendicontazione delle spese del progetto, dovrà svolgere le attività necessarie per la certificazione come espressamente indicate nel Manuale di Project Implementation (reperibile al link [https://www.interreg-central.eu/wp-content/uploads/2024/04/Interreg-CE-Programme\\_Manual\\_v4.pdf](https://www.interreg-central.eu/wp-content/uploads/2024/04/Interreg-CE-Programme_Manual_v4.pdf)) che costituisce parte integrante del presente avviso,

L'incarico ha ad oggetto, a titolo esemplificativo, le seguenti attività:

- verifica amministrativa della documentazione giustificativa di spesa nonché verifica in loco, anche su base campionaria, della corretta realizzazione della spesa con riferimento all'operazione o parte di operazione realizzata dal beneficiario (partner di progetto) e della domanda di rimborso del contributo corrispondente alla spesa sostenuta;
- verifica della correttezza, della completezza e della coerenza della documentazione giustificativa di spesa ai sensi della normativa nazionale e ai sensi della normativa comunitaria di riferimento del Programma Interreg CE;
- verifica dell'ammissibilità delle spese in quanto riferibili alle tipologie di spesa consentite dalla normativa nazionale e comunitaria di riferimento, dal Programma Interreg CE;
- verifica del rispetto dei limiti di spesa ammissibile a contributo previsti dalla normativa comunitaria e nazionale di riferimento e dal Programma Interreg CE;
- verifica della riferibilità della spesa sostenuta e rendicontata esattamente al beneficiario ed all'operazione oggetto di contributo;
- verifica dell'assenza di cumulo del contributo richiesto con altri contributi non cumulabili;
- verifica del rispetto delle politiche comunitarie in materia di pari opportunità e di ambiente nel corso di

attuazione delle operazioni oggetto di contributo;

- verifiche in loco sulle operazioni di seguito elencate:
  - a) esistenza ed operatività del beneficiario;
  - b) sussistenza della documentazione amministrativa – contabile in originale;
  - c) sussistenza di una contabilità separata o della riconoscibilità e riconducibilità relativa alle spese sostenute nell’ambito dell’operazione cofinanziata a valere sul Programma;
  - d) verifica del corretto avanzamento dell’implementazione delle attività previste dal progetto;
  - e) verifica che i beni e servizi oggetto del cofinanziamento siano conformi a quanto previsto dalla normativa comunitaria e nazionale, dal Programma Interreg CE;
  - f) verifica dell’adempimento degli obblighi di informazione previsti dalla normativa comunitaria, dal Programma Interreg CE;
  - g) verifica della conformità dell’operazione alle norme sugli appalti e aiuti di Stato, nonché agli obblighi in materia di sviluppo sostenibile, pari opportunità e non discriminazione.
  - h) verifica della congruità della spesa rispetto ai parametri di riferimento.

Le verifiche devono essere svolte e documentate con l’utilizzo di apposite check list e verbali, differenziati in relazione a ciascuna tipologia di macroprocesso.

Il professionista dovrà altresì:

- effettuare la registrazione al portale del programma Interreg Central Europe;
- emettere il first level certificate, control report e control checklist per ogni singola revisione contabile secondo quanto stabilito dal Manuale Project Implementation reperibile al link [https://www.interreg-central.eu/wp-content/uploads/2024/04/Interreg-CE-Programme\\_Manual\\_v4.pdf](https://www.interreg-central.eu/wp-content/uploads/2024/04/Interreg-CE-Programme_Manual_v4.pdf)
- rendersi disponibile ad un incontro, presso la sede legale del Consorzio, semestralmente in corrispondenza agli eventi rendicontativi, concertati con anticipo con i referenti di progetto dello stesso, e ogni qualvolta sia necessario per ogni singola certificazione.
- fornire supporto alle eventuali fasi di adempimento del controllo di secondo livello che dovesse essere effettuato sul progetto TASK FOR COME oltre la durata, pari a 36 mesi, del progetto.

Le prestazioni dovranno svolgersi secondo le scadenze connesse alla rendicontazione del progetto.

### **Sede di lavoro**

Al fine di svolgere nel miglior modo possibile detta attività, il professionista potrà svolgere le suindicate attività presso la sede legale del Consorzio Open sita in Verona in via Vicolo Pozzo, 23 o al di fuori della stessa.

### **Durata**

**01.05.24 – 31.10.26** a partire dalla conclusione dell’iter valutativo, fino al termine del progetto e degli eventuali controlli di secondo livello (30.04.27).

**Compenso:** 3.000,00 euro

## **Selezione**

La selezione avverrà per titoli e colloquio teso a verificare l'attinenza del percorso formativo e delle esperienze lavorative del potenziale collaboratore rispetto all'oggetto dell'incarico e ad accertare il possesso della particolare qualificazione professionale del candidato necessaria per l'espletamento dell'incarico.

## **Requisiti per la partecipazione alla selezione**

L'esecuzione delle verifiche ex art. 23 del Reg. (UE) n. 1299/2013 e art. 125 del Reg. (UE) 1303/2013 verrà affidata a controllori designati tra soggetti particolarmente qualificati, in possesso dei necessari requisiti di professionalità, onorabilità e indipendenza (come specificato nell'Allegato A). La funzione di controllore di primo livello deve essere totalmente indipendente dalla funzione di controllore legale dei conti o da qualsiasi altro ruolo ricoperto presso il beneficiario.

Possono partecipare alla selezione i candidati in possesso dei seguenti requisiti di onorabilità, professionalità ed indipendenza:

## **Onorabilità**

L'incarico di controllore di I livello non può essere affidato a coloro che:

- a) siano stati sottoposti a misure di prevenzione disposte dall'Autorità giudiziaria previste dagli artt. 6 e 67 del D.lgs. 6 settembre 2011, n. 159 e successive modificazioni, fatti salvi gli effetti della riabilitazione;
- b) versino in stato di interdizione legale o di interdizione temporanea dagli uffici direttivi delle persone giuridiche e delle imprese ovvero di interdizione dai pubblici uffici perpetua o di durata superiore a tre anni, salvi gli effetti della riabilitazione;
- c) siano stati condannati, con sentenza irrevocabile, salvi gli effetti della riabilitazione, ovvero con sentenza irrevocabile di applicazione della pena di cui all'articolo 444, comma 2, del codice di procedura penale, salvi gli effetti della riabilitazione:
  1. a pena detentiva per uno dei reati previsti dalle norme che disciplinano l'attività assicurativa, bancaria, finanziaria, nonché delle norme in materia di strumenti di pagamento;
  2. alla reclusione per un tempo non inferiore a un anno per un delitto contro la pubblica amministrazione, contro l'amministrazione della giustizia, contro la fede pubblica, contro il patrimonio, contro l'ordine pubblico, contro l'economia pubblica, l'industria e il commercio ovvero per un delitto in materia tributaria;
  3. alla reclusione per uno dei delitti previsti dal titolo XI, libro V del codice civile e nel regio decreto 16 marzo 1942, n. 267;
  4. alla reclusione per un tempo non inferiore a due anni per un qualunque altro delitto non colposo;
- d) siano stati dichiarati falliti, fatta salva la cessazione degli effetti del fallimento ai sensi del regio decreto 16 marzo 1942, n. 267, ovvero abbia ricoperto la carica di presidente, amministratore con delega di poteri, direttore generale, sindaco di società od enti che siano stati assoggettati a procedure di fallimento, concordato preventivo o liquidazione coatta amministrativa, almeno per i tre esercizi precedenti all'adozione dei relativi provvedimenti, fermo restando che l'impedimento ha durata fino ai cinque anni successivi all'adozione dei provvedimenti stessi.

Al fine di consentire l'accertamento del possesso di tali requisiti, all'atto di accettazione dell'incarico, il controllore deve presentare al Beneficiario che attribuisce l'incarico una dichiarazione sostitutiva di atto notorio, ai sensi della normativa nazionale, in base alla quale attesti di non trovarsi in una delle situazioni sopra elencate, oltre ovviamente a produrre la documentazione di rito richiesta a carico dei soggetti affidatari di lavori e servizi in base alla normativa vigente sugli appalti pubblici.

### **Professionalità**

Il controllore incaricato deve:

- a) essere iscritto, da non meno di tre anni, all'Albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili - Sezione A, o in alternativa, essere iscritto da non meno di tre anni al Registro dei Revisori Legali di cui al decreto legislativo n. 39/2010 e ss.mm.ii;
- b) non essere stato revocato per gravi inadempienze, negli ultimi tre anni, dall'incarico di revisore dei conti/sindaco di società ed Enti di diritto pubblico e/o privato.

### **Indipendenza**

Il controllore incaricato non deve trovarsi nei confronti del Beneficiario che conferisce l'incarico in alcuna delle seguenti situazioni:

- partecipazione diretta o dei suoi famigliari, attuale ovvero riferita al triennio precedente, agli organi di amministrazione, di controllo e di direzione generale: 1) del beneficiario/impresa che conferisce l'incarico o della sua controllante; 2) delle società che detengono, direttamente o indirettamente, nel beneficiario/impresa conferente o nella sua controllante più del 20% dei diritti di voto;
- sussistenza, attuale ovvero riferita al triennio precedente, di altre relazioni d'affari, o di impegni ad instaurare tali relazioni, con il beneficiario/impresa che conferisce l'incarico o con la sua società controllante, ad eccezione di attività di controllo; in particolare, avere svolto a favore del Beneficiario dell'operazione alcuna attività di esecuzione di opere o di fornitura di beni e servizi nel triennio precedente all'affidamento dell'attività di controllo di detta operazione né di essere stato cliente di tale Beneficiario nell'ambito di detto triennio;
- ricorrenza di ogni altra situazione, diversa da quelle rappresentate alle lettere a) e b) idonea a compromettere o comunque a condizionare l'indipendenza del controllore;
- assunzione contemporanea dell'incarico di controllo del beneficiario/impresa che conferisce l'incarico e della sua controllante;
- essere un familiare del beneficiario che conferisce l'incarico;
- avere relazioni d'affari derivanti dall'appartenenza alla medesima struttura professionale organizzata, comunque denominata, nel cui ambito di attività di controllo sia svolta, a qualsiasi titolo, ivi compresa la collaborazione autonoma ed il lavoro dipendente, ovvero ad altra realtà avente natura economica idonea ad instaurare interessenza o comunque condivisione di interessi.

Il controllore incaricato, cessato l'incarico, non può diventare membro degli organi di amministrazione e di direzione generale del beneficiario/impresa che conferisce l'incarico prima che siano trascorsi tre anni.

Ai fini dell'accertamento del possesso dei requisiti di indipendenza, all'atto di accettazione dell'incarico, il controllore deve presentare, al Beneficiario che attribuisce l'incarico, una dichiarazione sostitutiva di atto notorio, ai sensi della

normativa nazionale, in base alla quale attesti di non avere partecipazioni dirette e/o indirette nell'impresa che conferisce l'incarico e/o in una sua controllante; non avere svolto a favore del Beneficiario dell'operazione (o, eventualmente, dei Beneficiari delle operazioni) alcuna attività di esecuzione di opere o di fornitura di beni e servizi nel triennio precedente all'affidamento dell'attività di controllo di detta operazione (o dette operazioni) né di essere stati clienti di tale Beneficiario (o, eventualmente, di tali Beneficiari) nell'ambito dello stesso triennio.

Infine, con la stessa dichiarazione il soggetto candidato a svolgere le attività di controllo citate (inteso come persona fisica o come titolare/i, amministratore/i e legale/i rappresentante/i di impresa o come amministratore/i, legale/i rappresentante/i e socio/i, nel caso di società) deve assicurare di non avere un rapporto di parentela fino al sesto grado, un rapporto di affinità fino al quarto grado un rapporto di coniugio con il Beneficiario dell'operazione (o i beneficiari delle operazioni) di cui svolgerà il controllo (inteso, anche in questo caso, come persona fisica o come titolare/i, amministratore/i, legale/i rappresentante/i e socio/i nel caso di società).

Con la stessa dichiarazione il soggetto che si candida a svolgere le attività di controllo citate deve impegnarsi a non intrattenere con il Beneficiario dell'operazione (o, eventualmente, con i Beneficiari delle operazioni) alcun rapporto negoziale (ad eccezione di quelli di controllo), a titolo oneroso o anche a titolo gratuito, nel triennio successivo allo svolgimento dell'attività di controllo di detta operazione (o dette operazioni).

### **Conoscenza delle lingue di programma**

La modulistica ed alcuni dei documenti probatori che il controllore è tenuto a verificare sono espressi nella lingua adottata dal programma quale lingua ufficiale.

In considerazione del fatto che l'inglese è la lingua di lavoro dei programmi di competenza della Commissione mista, a cui si aggiunge il francese per il solo programma MED, il controllore deve garantire la conoscenza della lingua inglese, nel caso del programma MED anche della lingua francese.

Ai fini dell'accertamento del possesso di tale requisito il controllore deve presentare al Beneficiario che attribuisce l'incarico una dichiarazione sostitutiva di atto notorio, ai sensi della normativa nazionale, accompagnata da eventuali attestati (All.4).

### **Modalità di selezione delle candidature**

La selezione avverrà, sulla base dei titoli e delle esperienze maturate dai candidati desumibili dai curricula presentati, a cura di una commissione appositamente nominata.

Alla selezione per titoli sono riservati 30 punti i cui criteri di attribuzione saranno formulati dalla commissione nel corso della prima seduta.

I candidati in possesso dei requisiti richiesti per la partecipazione alla selezione dovranno raggiungere nella selezione dei titoli un punteggio pari ad almeno 21/30 per il raggiungimento dell'idoneità nel caso di selezione di soli titoli e per essere ammessi all'eventuale colloquio sotto indicato.

La Commissione, esaminati i curricula, potrà richiedere ulteriori approfondimenti, anche mediante colloquio, ai soggetti che avranno conseguito la soglia minima stabilita dal bando.

L'eventuale colloquio sarà volto a verificare l'attinenza del percorso formativo e delle esperienze lavorative rispetto all'oggetto dell'incarico da conferire e ad accertare il possesso della particolare qualificazione professionale del candidato necessaria per l'espletamento dell'incarico da affidare.

La data ed il luogo di svolgimento dell'eventuale colloquio saranno comunicati ai candidati aspiranti ritenuti idonei da parte della già menzionata commissione, esclusivamente tramite posta elettronica, non meno di tre giorni prima della data prescelta per l'effettuazione dello stesso.

È pertanto obbligatorio indicare un indirizzo mail nel corpo della domanda. Non verrà utilizzato altro mezzo di convocazione.

La Commissione ha a disposizione per il colloquio 40 punti.

Il colloquio non si intenderà superato se il candidato non avrà conseguito una votazione di almeno 30 punti sui 40 disponibili.

La votazione complessiva, nel caso di svolgimento del colloquio, sarà il risultato della somma dei voti conseguiti a seguito della valutazione dei titoli e del voto conseguito nel colloquio.

In caso di parità di punteggio, al termine della valutazione dei titoli e del colloquio, sarà preferito il candidato più giovane di età.

Il giudizio della Commissione è insindacabile nel merito.

### **Modalità e termini per la presentazione della domanda**

La domanda di ammissione alla procedura, debitamente sottoscritta e indirizzata a Consorzio Open Vicolo Pozzo, 23 – 37129 Verona, deve essere inviata via e-mail al seguente indirizzo: [info@openconsorzio.org](mailto:info@openconsorzio.org), ovvero consegnate a mano presso la sede del Consorzio entro e non oltre **il 24 luglio 2024 ore 12:00** citando il riferimento a **“Avviso di selezione per il conferimento di un incarico di first level control per il progetto TASK4ISI”**.

Non verranno prese in considerazione domande, documenti o titoli pervenuti dopo il suddetto termine. Le domande dovranno essere corredate da fotocopia di un documento d'identità in corso di validità.

### **Documentazione da allegare**

- All.1b richiesta per controllore esterno.
- All.4 conoscenza della lingua.
- All.5 dichiarazione sostitutiva di certificazione (controllore esterno individuale) relativa all'iscrizione all'Albo dei dottori Commercialisti e degli esperti Contabili ovvero al Registro dei Revisori Legali (art. 46 e 47 D.P.R. 28 dicembre 2000, n. 445 e ss.mm.ii.), ovvero, All.6 dichiarazione sostitutiva di certificazione (controllore esterno società) in merito all'iscrizione al Registro dei Revisori Legali (art. 46 e 47 D.P.R. 28 dicembre 2000, n. 445 e ss.mm.ii.).
- All.7 dichiarazione sostitutiva di atto notorio – controllore individuale (art. 47 D.P.R. 28 dicembre 2000, n. 445) in merito ai requisiti del controllore cui sono affidate le attività di verifica di cui all'art.74, paragrafo 1, del Regolamento (UE) 2021/1060 e art. 46 del Reg. (UE) 2021/1059”, ovvero, All.8 dichiarazione sostitutiva di atto notorio – società (art. 47 D.P.R. 28 dicembre 2000, n. 445) in merito ai requisiti del controllore cui sono affidate le attività di verifica di cui all'art.74, paragrafo 1, del Regolamento (UE) 2021/1060 e art. 46 del Reg. (UE) 2021/1059

- All. 9 autorizzazione al trattamento dei dati personali per controllore esterno “individuale”, ovvero, All.10 autorizzazione al trattamento dei dati personali per controllore esterno “società”.
- fotocopia (fronte-retro) di un documento di identità;
- Curriculum Vitae.

**Modulistica scaricabile dal sito [www.openconsorzio.org](http://www.openconsorzio.org).**

### **Trattamento dei dati personali**

I dati raccolti saranno trattati, ai sensi del Regolamento Ue 2016/679 (GDPR), esclusivamente nell’ambito della gara cui si riferisce il presente bando.

### **Informazioni**

Eventuali informazioni potranno essere richieste al seguente indirizzo di posta elettronica: [info@openconsorzio.org](mailto:info@openconsorzio.org).

### **Pubblicità**

Del presente avviso viene data pubblicità con la pubblicazione nel sito del Consorzio <http://www.openconsorzio.org/>.

Verona, 15 giugno 2024

Consorzio Open  
Giovanni Zonin  
Presidente