

**Avviso per l'affidamento dell'incarico di  
CONTROLLORE DI PRIMO LIVELLO (FLC First Level Control)  
per l'esecuzione delle verifiche delle spese sostenute nell'ambito del progetto  
"CReAIT - Co-creating Recipes for Accessible and Inclusive Tourism" –  
Project ID: ITHR0400167  
finanziato dal Programma "Interreg VI A Italia-Croazia 2021-2027"  
CUP: H38J23000240007**

**Pubblicazione online:** 28.11.2023      **Scadenza:** 19.12.2023 h. 12.00 CET

La Cooperativa Sociale COOSS Marche Onlus Soc. Coop. p.a. ricerca n.1 profilo qualificato per il conferimento dell'incarico di Controllore di primo livello (FLC-First Level Control) per la certificazione periodica obbligatoria di I livello relativa al progetto ITHR0400167 – "CReAIT – Co-creating Recipes for Accessible and Inclusive Tourism", CUP: H38J23000240007

Il progetto CReAIT, del quale la Cooperativa Sociale COOSS Marche Onlus Soc. Coop. p.a. è Lead Partner, finanziato a valere sul programma di Cooperazione Territoriale Europea Interreg VI A Italia-Croazia 2021-2027, ha una durata complessiva di diciotto mesi decorrenti dal 01/07/2023 e termine al 31/12/2024.

#### **Articolo 1 - Oggetto dell'incarico**

Il Controllore di Primo Livello, a seguito della predisposizione da parte della Cooperativa Sociale COOSS Marche Onlus Soc. Coop. p.a. della rendicontazione delle spese del progetto, dovrà svolgere le attività necessarie per la certificazione come espressamente indicate nel *Programme Implementation Manual - PIM* messo a disposizione dal Programma "Interreg VI A Italia-Croazia 2021-2027" e reperibile al seguente link: <https://www.italy-croatia.eu/project-implementation-documents>

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

- Controllo delle spese dichiarate dalla Cooperativa Sociale COOSS Marche Onlus Soc. Coop. p.a. sulla base delle opzioni di costo applicate nell'ambito del progetto CReAIT:
  - costi reali per la linea di budget "Staff Cost"
  - tariffa forfettaria/flat rate per le linee di budget "Office and Administration", Travel and Accommodation" e "External Expertise and services"
- verifica del rispetto della normativa dell'Unione Europea e nazionale vigente sull'ammissibilità delle spese, comprese le norme stabilite dal Programma "Interreg VI A Italia-Croazia 2021-2027" e definite nel suddetto *Programme Implementation Manual – PIM*,
- verifica che le operazioni destinate a beneficiare del finanziamento siano conformi alle norme dell'Unione Europea e nazionali applicabili per l'intero periodo di attuazione;
- Controllo dell'applicazione di contabilità separata o di codificazione contabile adeguata alle transazioni relative all'operazione rendicontata a costi reali, ferme restando le norme contabili nazionali;
- Verifica della corretta conservazione e archiviazione dei documenti relativi alle spese e alle verifiche necessari per garantire una pista di controllo adeguata secondo quanto previsto dall'art. 46 Reg. (UE) 2021/1059;

- Verifica del rispetto degli obblighi in materia di informazione e comunicazione previsti dall'art. 36 Reg. (UE) 2021/1059.

Le verifiche devono essere svolte e documentate con l'utilizzo di apposite check list e verbali, messi a disposizione dal Programma Interreg VI A Italia-Croazia 2021-2027.

Il professionista dovrà altresì:

- effettuare la registrazione alla piattaforma del Programma Interreg VI A Italia-Croazia 2021-2027, disponibile al seguente link: <https://jems.italy-croatia.eu/no-auth/login?ref=%2Fapp%2Fdashboard>
- emettere il first level certificate, control report e control checklist per ogni singola revisione contabile secondo quanto stabilito dal *Programme Implementation Manual - PIM*
- rendersi disponibile ad un incontro, presso la sede legale della Cooperativa Sociale COOSS Marche Onlus Soc. Coop. p.a., 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 CReAIT oltre la durata, pari a 18 mesi, del progetto.

Le verifiche si riferiscono alle spese sostenute dalla Cooperativa Sociale COOSS Marche Onlus Soc. Coop. p.a in qualità di Lead Partner del progetto CReAIT per i seguenti semestri:

- I° periodi di riferimento: luglio 2023 – dicembre 2023 2019;
- II° periodo di riferimento: gennaio 2024 – giugno 2024;
- III periodo di riferimento: luglio 2024 – dicembre 2021, salvo proroghe.

Checklist e verbale delle spese andrà rilasciato nei tempi richiesti dalla Cooperativa Sociale COOSS Marche Onlus Soc. Coop. p. e, comunque, non oltre le scadenze previste dal programma per la consegna del rendiconto semestrale.

## Articolo 2 - Requisiti

In data 8 novembre 2024, la Regione Veneto, in qualità di Autorità di gestione del Programma "Interreg VI A Italia-Croazia 2021-2027" ha reso disponibili le istruzioni, i requisiti e i moduli da utilizzare per l'individuazione e la contrattualizzazione dei certificatori delle spese dei progetti inerenti il suddetto Programma.

L'esecuzione delle verifiche ex art. 46 Reg. (UE) n. 1059/2021 e art. 74 par. 1 del Reg. (UE) 1060/2021 dovrà essere affidata a controllori designati tra soggetti particolarmente qualificati, in possesso dei necessari requisiti di professionalità, onorabilità e indipendenza. La funzione di controllore di primo livello deve essere totalmente indipendente dalla funzione di revisore legale dei conti o da qualsiasi altro ruolo ricoperto presso la Cooperativa Sociale COOSS Marche Onlus Soc. Coop. p.a.

Sono ammessi a candidarsi i soggetti in possesso dei seguenti necessari requisiti:

### 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.iii
- 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.

### **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 provvedimenti stessi.

### **Indipendenza**

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

- a) 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;
- b) 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;
- c) 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; d) assunzione contemporanea dell'incarico di controllo del beneficiario/impresa che conferisce l'incarico e della sua controllante;
- d) essere un familiare del beneficiario che conferisce l'incarico;
- e) 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.

### **Utilizzo della lingua di programma nell'espletamento delle attività di controllo**

La modulistica ed alcuni dei documenti probatori che il controllore è tenuto a verificare e produrre sono espressi in lingua inglese, adottata dal Programma "Interreg VI A Italia-Croazia 2021-2027" quale lingua ufficiale. Ciò considerato, il controllore incaricato deve essere in grado di espletare in tale lingua le attività di controllo a lui affidate.

### **Articolo 3 – Procedura valutativa ed Assegnazione dell'incarico**

L'aggiudicazione sarà effettuata sulla base dei titoli e dell'esperienza pregressa maturata dai candidati in attività analoghe a quelle richieste nel presente avviso.

La valutazione è espressa in sessantesimi e così articolata:

Titoli/Esperienze	Punteggio massimo attribuibile	Articolazione punteggio	Criterio
Punteggio del Diploma di Laurea	10 punti	10 punti	per 110 e lode
		9 punti	tra 106 e 110
		8 punti	tra 101 e 105
		6 punti	tra 96 e 100
		4 punti	tra 91 e 95
	2 punti	2 punti inferiore a 91	
Dottorato di ricerca o master o corso di specializzazione, riconducibile alle aree del diploma di laurea, rilasciato da istituti universitari	10 punti		2 punti per ciascun periodo di formazione pari ad 1 anno o frazione di anno superiore a 6 mesi;
Esperienze professionali relative al controllo ed alla verifica delle spese nell'ambito di progetti con finanziamento pubblico e/o privato.	40 punti	40 punti	per più di 9 progetti con finanziamento pubblico e/o privato di durata superiore a 6 mesi per i quali ha svolto attività di cui all' art.1 del presente avviso.

		30 punti	Da 7 a 9 progetti con finanziamento pubblico e/o privato di durata superiore a 6 mesi per i quali ha svolto attività di cui agli all'art. 1 del presente avviso.
		20 punti	da 4 a 6 progetti con finanziamento pubblico e/o privato di durata superiore a 6 mesi per i quali ha svolto attività di cui all' art.1 del presente avviso
		10 punti	da 1 a 3 progetti con finanziamento pubblico e/o privato di durata superiore a 6 mesi per i quali ha svolto attività di cui agli art.1

All'esito dell'esame dei curricula, la Commissione esaminatrice predispone una graduatoria.

La graduatoria, immediatamente efficace, sarà pubblicata sul sito istituzionale della la Cooperativa Sociale COOSS Marche Onlus Soc. Coop. p.a.

Qualora nella graduatoria, vi siano condizioni di pari merito, costituisce elemento preferenziale la minore età anagrafica.

La Cooperativa Sociale COOSS Marche Onlus Soc. Coop. p.a. si riserva la facoltà di assegnare l'incarico anche in presenza di una sola candidatura idonea, così come di non procedere all'affidamento se nessuna candidatura risulti idonea.

La pubblicazione del presente Avviso, la partecipazione alla procedura e la formazione della graduatoria non comportano per la Cooperativa Sociale COOSS Marche Onlus Soc. Coop. p.a. alcun obbligo di procedere all'affidamento, né per i partecipanti alla procedura, alcun diritto a qualsivoglia prestazione da parte della Cooperativa Sociale COOSS Marche Onlus Soc. Coop. p.a.

L'aggiudicazione diventa efficace dopo la verifica del possesso dei prescritti requisiti e a seguito dell'autorizzazione alla nomina a "Controllore di primo livello" da parte del "Nucleo di Controllo di I Livello della Regione Veneto, Area Risorse strumentali - Direzione Bilancio e Ragioneria."

In caso di mancata autorizzazione non si provvederà a formalizzare l'affidamento e alla stipula del contratto. Qualora non si ravvisasse la corrispondenza di quanto auto dichiarato, o in caso di mancanza di assenso alla nomina da parte del "Nucleo di Controllo di I Livello della Regione Veneto, Area Risorse strumentali - Direzione Bilancio e Ragioneria.", si provvederà all'esclusione del soggetto ed allo scorrimento della eventuale graduatoria.

Con il solo fatto della presentazione dell'offerta si intendono accettati da parte dei concorrenti tutti gli oneri, atti e condizioni indicate nel presente documento e negli allegati.

### Articolo 3 - Durata e compenso previsto per l'incarico

La prestazione professionale avrà inizio dalla data di sottoscrizione dell'incarico e fino al completamento degli adempimenti amministrativo-contabili del progetto oggetto del presente avviso, salvo eventuali proroghe al progetto stesso che comunque non modificano le modalità di esecuzione ed il corrispettivo stabilito.

Il compenso per tutta la durata dell'incarico è determinato in euro 2.000,00 (duemila/00), comprensivo di oneri di legge se dovuti, onnicomprensivo di tutte le spese comunque sostenute dall'incaricato per l'espletamento dell'attività, comprese quelle per i necessari spostamenti.

I pagamenti per la prestazione professionale avverranno in quote costanti successivamente a ciascuna certificazione realizzata salvo l'ultima che sarà pagata entro i due mesi dalla fine del progetto coerentemente con le regole del Programma Interreg VI A Italia-Croazia 2021-2027.

Il pagamento avverrà dietro presentazione di fattura corredata di relazione di dettaglio delle attività svolte e verifica di regolare esecuzione della prestazione certificata dal Financial Manager di Progetto individuato dalla Cooperativa Sociale COOSS Marche Onlus Soc. Coop. p.a.

La Cooperativa Sociale COOSS Marche Onlus Soc. Coop. p.a. si impegna a fornire quanto necessario per il corretto svolgimento della prestazione, mettendo a disposizione del professionista gli strumenti che di volta in volta siano ritenuti più idonei all'espletamento dell'attività sopra richiamata.

#### **Articolo 4 - Presentazione delle candidature**

I soggetti interessati dovranno presentare la propria candidatura, con le modalità di seguito indicate alla Cooperativa Sociale COOSS Marche Onlus Soc. Coop. p.a. entro e non oltre le **ore 12:00 del giorno 19/12/2023**.

Non saranno, in alcun caso, prese in considerazione le candidature pervenute alla Cooperativa Sociale COOSS Marche Onlus Soc. Coop. p.a. oltre il predetto termine perentorio.

La candidatura dovrà pervenire:

- a mezzo posta elettronica certificata al seguente indirizzo: **coossmarche@legalmail.it**,
- oppure consegnata a mano presso gli Uffici della Cooperativa in Via Saffi 4, 60125 Ancona (AN).

Nell'oggetto della mail o sulla busta deve essere indicata la seguente dicitura:

**"CANDIDATURA PER CONTROLLORE DI PRIMO LIVELLO - PROGETTO CRéAIT"**

Con il solo fatto della presentazione della candidatura si intendono accettati da parte dei candidati tutti gli oneri, atti e condizioni indicate nel presente documento e negli allegati.

La Cooperativa Sociale COOSS Marche Onlus Soc. Coop. p.a. si riserva di richiedere ai soggetti interessati alla selezione di completare o di fornire chiarimenti in ordine al contenuto di quanto presentato o dichiarato, nel rispetto del principio di parità di trattamento.

La candidatura si intende validamente presentata se completa dei **seguenti documenti firmati digitalmente (o in alternativa firmati manualmente allegando valido documento di identità)**:

- ALL1\_ Richiesta di partecipazione
- ALL2\_ Informativa e consenso al trattamento dei dati personali
- ALL3\_ Dichiarazione sostitutiva atto notorio - requisiti controllore
- ALL4\_ Dichiarazione sostitutiva atto notorio - requisito conoscenza lingua
- Curriculum Vitae
- Documento d'identità del candidato

**Avviso ed Allegati sono scaricabili dal sito <https://www.cooss.it>**

La Cooperativa Sociale COOSS Marche Onlus Soc. Coop. p.a. si riserva la facoltà nel corso della selezione di valutare analiticamente e/o di richiedere la certificazione originale dei titoli e delle esperienze autocertificate ovvero di richiedere chiarimenti o delucidazioni in caso di esperienze non chiaramente individuabili. Tutti i titoli, le esperienze e le competenze richiesti, per poter essere valutati devono essere posseduti all'atto della presentazione della domanda di partecipazione.

### **Articolo 5 Cause di esclusione**

In caso di partecipazione alla selezione, i candidati privi dei requisiti di partecipazione di cui all'articolo 2 saranno automaticamente esclusi.

Saranno esclusi anche coloro che:

- a. presentino domanda di partecipazione successivamente alla scadenza del termine perentorio indicato ovvero la inviino a mail/indirizzi diversi da quelli indicati nel presente avviso;
- b. presentino una candidatura priva di tutta o parte la documentazione richiesta;
- c. risultino non possedere i titoli o le esperienze auto dichiarate. Nel caso in cui tale condizione emerga dopo la stipulazione del contratto, lo stesso sarà, ipso facto, risolto.

### **Articolo 7 Condizione di Trattamento dei dati personali**

Ai sensi del GDPR 2016/679 e dell'art. 13 del D.Lgs. 196/2003 (l'informativa estesa è allegata al presente bando – ALL\_3) i dati raccolti a seguito della presente procedura saranno oggetto di trattamento esclusivamente per le finalità connesse alla procedura e per l'eventuale successiva attivazione della procedura negoziata. Si precisa che i dati potranno essere e comunicati ad altre Amministrazioni preposte ai controlli sulla veridicità delle autodichiarazioni.

### **Articolo 8 Pubblicità**

Il presente avviso è pubblicato per **21 (ventuno)** giorni consecutivi sul sito nel sito della Cooperativa Sociale COOSS Marche Onlus Soc. Coop. p.a.: <https://www.cooss.it>.

### **Articolo 9- Disposizioni finali**

Qualsiasi informazione riguardante il presente avviso può essere richiesta al seguente indirizzo e-mail: [segreteria@cooss.marche.it](mailto:segreteria@cooss.marche.it).

Ancona, 27/11/2023

Diego Mancinelli  
Presidente