

ALLEGATO AL Protocollo Generale
N. 0032627 del 06/06/2023
Class: 03/11/035 Fasc: 2023/38



RSM, martedì 6 giugno 2023

Spett.le

Amm. Provinciale di TREVISO

Viale C. Battisti, 30
31100 – TREVISO (TV)

c.a. Dott.ssa **Betta Genziana DE GIOIA**

c.a. Dott.ssa **Laura CAZZARO**

gies

Via Enrico Notario, 23
47092 Gualficciolo
RSM

☎ 0549 999497

✉ info@gies.sm

✉ giesart@legalmail.it

🌐 www.gies.sm

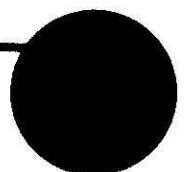


PROPOSTA PROGETTUALE E OFFERTA TECNICA

Servizio di assistenza tecnica per la redazione del
Bilancio Consolidato Esercizio 2022

Redattore Proposta
Commerciale di Riferimento:
Responsabile Commerciale:

Rag.ra Chantal Carlini
Rag.ra Chantal Carlini
dott. Federico Luzzi





OGGETTO

L'oggetto del servizio proposto è fornire l'**assistenza tecnica all'Ente nella produzione del Bilancio Consolidato** in base ai dettami previsti dall'allegato 4/4 al D. Lgs. 118/2011. Le attività e i servizi previsti nella proposta, eseguiti da GIES Srl, sono:

A. Supervisione schema di delibera del Gruppo PA dell'Ente e del relativo Perimetro di Consolidamento.

Analisi della documentazione di bilancio e societaria degli enti e società partecipate o controllate dall'ente con ricognizione degli enti e società da inserire nel Gruppo Amministrazione Pubblica e nel Perimetro di Consolidamento.

B. Predisposizione e consegna della documentazione da inviare alle società ed agli Enti strumentali appartenenti al perimetro di consolidamento; assistenza e monitoraggio delle attività conseguenti. Condivisione con l'Ente delle direttive da impartire ai vari componenti del gruppo, comprendenti i criteri e le informazioni necessari alla predisposizione del bilancio consolidato.

C. Ricognizione puntuale della documentazione e dei prospetti forniti all'Ente dai soggetti del perimetro di consolidamento.

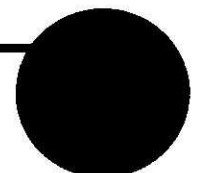
D. Attività di consolidamento dei conti

- Predisposizione dei fogli di calcolo per il consolidamento dei conti;
- Riclassificazione dei bilanci degli organismi, enti e società da consolidare al D.Lgs. 118/2011
- Caricamento su procedura del bilancio della capogruppo e dei singoli bilanci delle partecipate;
- Valorizzazione del bilancio aggregato;
- Analisi dei rapporti infragruppo;
- Predisposizione delle scritture di pre-consolidamento;
- Predisposizione delle scritture di elisione intercompany, comprendenti: eliminazione di crediti e debiti e di costi e ricavi infragruppo, annullamento del patrimonio netto e valore di carico delle partecipazioni.
- Chiusura bilancio con quantificazione della differenza di consolidamento.

E. Affiancamento all'Ente nell'attività di elaborazione del Bilancio consolidato e dei relativi documenti allegati con riferimento all'esercizio 2022 (entro il 30/09/2023)

- Predisposizione degli schemi di **Stato Patrimoniale e di Conto Economico consolidato**;
- Predisposizione del "Bilancio Somma" che ricostruisce analiticamente il bilancio consolidato evidenziando l'aggregazione dei singoli bilanci e delle rettifiche effettuate;
- Impostazione e sviluppo dei contenuti della **Nota integrativa** secondo l'articolazione dei punti da trattare previsti dal Principio contabile applicato concernente il consolidato, **COMPRESSE scritture di pre-consolidamento ed elisione effettuate**;
- Impostazione e sviluppo dei contenuti della **Relazione sulla gestione**, comprendente l'analisi del risultato di esercizio e l'approfondimento degli aspetti economico-patrimoniali e finanziari della gestione di gruppo;
- Elaborazione dello schema di deliberazione consiliare di approvazione del bilancio consolidato (su richiesta);
- **Produzione dei file XBRL ai fine della trasmissione a BDAP**;

GIES Srl si rende inoltre disponibile ad eseguire i seguenti servizi opzionali:





- Servizio di compilazione della Relazione del Revisore al Bilancio Consolidato, come da base predisposta da Ancrel;
- Servizio di assistenza per la compilazione di eventuali questionari/istanze della Corte dei Conti;
- Servizio di Illustrazione conoscitiva del servizio svolto attraverso conference call (max 1 ora).

Per l'espletamento delle attività sopra descritte, GIES Srl si avvarrà della procedura BabylonWeb Bilancio Consolidato, che verrà installata presso il proprio datacenter. La procedura ha la caratteristica di essere integrata alla Suite BabylonWeb per ereditare il bilancio della capogruppo e le scritture sviluppate nel modulo di contabilità economica al fine di predisporre le operazioni di elisione con gli organismi da consolidare.

IMPEGNI DELL'ENTE

L'Ente, nell'ambito dello svolgimento del servizio, si impegna a collaborare con GIES Srl al fine di conseguire il miglior risultato possibile, in particolare:

- Fornisce a GIES Srl ogni documentazione prevista e richiesta dall'esecuzione dell'incarico e quant'altro possa occorrere al miglior assolvimento dell'incarico **entro e non oltre il 10 settembre**, consentendo le necessarie operazioni di riscontro e di verifica delle proprie registrazioni.
- In particolare l'Ente garantirà la collaborazione del responsabile del servizio economico finanziario nell'arco temporale necessario all'espletamento del servizio proposto.

TEMPISTICHE DI REALIZZAZIONE DEL SERVIZIO

Accertata l'esigenza da parte dell'Ente di redigere il Bilancio Consolidato entro il 30 settembre di ogni anno successivo all'esercizio di riferimento, vista la necessità di svolgere il servizio in modo omogeneo durante l'esercizio medesimo, l'Ente consegna a GIES Srl la documentazione necessaria alla redazione del Bilancio Consolidato entro i termini esposti nel paragrafo precedente. GIES Srl garantisce di norma il completamento del servizio entro 7 giorni lavorativi dal completo ricevimento dei dati. **Per una maggiore garanzia dei termini è consigliabile poter effettuare il servizio nel mese di agosto.**

PERSONALE

Per l'espletamento di tutte le fasi costituenti il servizio, sarà cura di GIES Srl garantire l'impiego di proprio personale qualificato, che agirà sotto la sua completa responsabilità. GIES Srl garantisce le effettive capacità di tale personale e la qualità del lavoro svolto.

ULTERIORI SERVIZI

GIES S.r.l. garantisce la disponibilità a fornire successivi servizi, in qualsiasi modo connessi o conseguenti all'esecuzione dell'incarico, se richiesti formalmente dall'Amministrazione. Questi ulteriori servizi saranno regolati da apposita convenzione aggiuntiva da stipularsi a parte, che terrà conto delle quantità, della qualità, degli adempimenti ed attività occorrenti.

VERIFICHE E CONTROLLI

Qualora l'Ente riscontri insufficienze ed irregolarità nell'espletamento del servizio, ovvero nell'applicazione di norme di legge regolamentari o contrattuali, notificherà a GIES Srl i rilievi specifici, assegnandole un termine per ottemperare.



GARANZIA E RISERVATEZZA DEI DATI

GIES Srl garantisce che il personale addetto conservi il più assoluto riserbo sui dati e sulle notizie raccolte nell'esecuzione dell'incarico, come previsto dalle normative vigenti in materia di privacy e protezione dei dati.

DISPOSIZIONI LEGGE N. 136/2010

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 3, comma 8, della Legge 13 agosto 2010 n. 136, la sottoscritta società si impegna a rispettare puntualmente quanto previsto dalla predetta disposizione in ordine agli obblighi dei flussi finanziari. Si conviene che, in ogni caso, l'Ente, in ottemperanza a quanto disposto dall'art. 3 comma 8, secondo periodo della Legge 13 agosto 2010 n. 136, senza bisogno di assegnare in anticipo alcun termine per l'adempimento, risolverà di diritto, ai sensi dell'art. 1456 cod. civ., nonché ai sensi dell'art. 1360 cod. civ., previa dichiarazione da comunicarsi con raccomandata A.R., il contratto nell'ipotesi in cui le transazioni siano eseguite senza avvalersi di banche o della società Poste Italiane ai sensi della legge 13 agosto 2010 n. 136. GIES Srl, nella sua qualità di appaltatore, si obbliga, a mente dell'art. 3 comma 8 terzo periodo della Legge 13 agosto 2010 n. 136 ad inserire nei contratti sottoscritti con i subappaltatori o i subcontraenti, a pena di nullità assoluta, un'apposita clausola con la quale ciascuna di essi assume gli obblighi di tracciabilità dei flussi finanziari di cui alla Legge 136/2010.

CONTROVERSIE

Le eventuali controversie riguardanti l'interpretazione e/o esecuzione dell'incarico, se non componibili amichevolmente tra le parti, sono deferite al Giudice Onorario del Tribunale territorialmente competente.



CORRISPETTIVO ECONOMICO

Redazione del Bilancio Consolidato dell'Ente per l'Esercizio 2022:	€ 3.850,00 + IVA
Utilizzo di n. 5 giornate residue affidate con Det.n.39 del 05/01/2023	- € 2.750,00 + IVA (550,00 + IVA/Es)
IMPORTO NETTO A VOI RISERVATO (COD. MEPA: CONS1100-2021)	€ 1.100,00 + IVA

Agli importi il committente dovrà aggiungere l'IVA di legge, ai sensi dell'art. 7 ter DPR 633/72.

SERVIZI OPZIONALI

Servizio di compilazione della Relazione del Revisore al Bilancio Consolidato, come da base predisposta da Ancrel ESERCIZIO 2022 (COD. MEPA REL250-2019)	€ 250,00 + IVA
Servizio di assistenza per la compilazione di eventuali questionari/istanze della Corte dei Conti ESERCIZIO 2022 (COD. MEPA CDC150-2019)	€ 150,00 + IVA
Disponibilità di un consulente specialistico per il Servizio di Illustrazione conoscitiva del servizio svolto attraverso conference call (max 1 ora). (COD. MEPA ICW160-2017)	€ 160,00 + IVA

Agli importi il committente dovrà aggiungere l'IVA di legge, ai sensi dell'art. 7 ter DPR 633/72

MODALITA' DI PAGAMENTO

Tale corrispettivo verrà liquidato con le seguenti modalità e scadenze:

Saldo al termine del servizio



ESTREMI DETERMINAZIONE

Ai sensi dell'Art. 1 c. 1 del Decreto 24 agosto 2020 n. 132, ricordiamo che è obbligatorio indicare in fattura gli estremi del CIG e della Determinazione di Impegno (n. - Data)

Grazie dell'attenzione e cordiali saluti.

GRUPPO INFORMATICA E SERVIZI GIES SRL

Il Direttore Generale

Emmanuele Iorio

Firma per accettazione

