

| <i>Elaborato</i>  | <i>Livello</i>                                    | <i>Tipo</i>     | <i>Sistema / Edificio / Argomento</i> | <i>Rev. 00</i>                |  |  |  |  |
|---|---|-----------------|---------------------------------------|-------------------------------|--|--|--|--|
| GE GG 00886<br>ETQ-00072052   | A   | A - Altro       | SER - Servizi                         | Data<br>27/10/2017            |  |  |  |  |
| <b>Centrale / Impianto:</b>   | Impianto: Generale - Attività generali di Società |                 |                                       |                               |  |  |  |  |
| <b>Titolo Elaborato:</b>  | Criteri di aggiudicazione                         |                 |                                       |                               |  |  |  |  |
| Assistenza e consulenza amministrativa/contabile/tributaria di SOGIN e della controllata Nucleco per gli esercizi 2018, 2019 e 2020 |   |                 |                                       |                               |  |  |  |  |
| <i>Timbri e firme per responsabilità di legge</i>   |   |                 |                                       |                               |  |  |  |  |
| Autorizzato   |   |                 |                                       |                               |  |  |  |  |
|   |   |                 |                                       |                               |  |  |  |  |
|   |   |                 |                                       |                               |  |  |  |  |
| AFC-AMM<br>Altieri M.   | AFC-AMM<br>Sguotti M.                             | AFC<br>Luzi P.  | AFC<br>Iannucci A.                    | AFC<br>Cittadini L.           |  |  |  |  |
| <b>Incaricato</b>   | <b>Collaborazioni</b>                             | <b>Verifica</b> | <b>Approvazione / Benestare</b>       | <b>Autorizzazione all'uso</b> |  |  |  |  |

PROPRIETÀ

Cittadini L.

LIVELLO DI CATEGORIZZAZIONE

Pubblico

**Livello di categorizzazione:** Pubblico, Interno, Controllato, Ristretto

Il presente elaborato è di proprietà di Sogin S.p.A. È fatto divieto a chiunque di procedere, in qualsiasi modo e sotto qualsiasi forma, alla sua riproduzione, anche parziale, ovvero di divulgare a terzi qualsiasi informazione in merito, senza autorizzazione rilasciata per scritto da Sogin S.p.A.

**CRITERI AGGIUDICAZIONE**

Assistenza e consulenza amministrativa/contabile/tributaria di  
SOGIN e della controllata Nucleco per gli esercizi 2018, 2019 e 2020

ELABORATO  
GE GG 00886

REVISIONE  
00

**INDICE**

|          |   |          |
|----------|---|----------|
| <b>1</b> | <b>SCOPO DEL DOCUMENTO</b>  | <b>2</b> |
| <b>2</b> | <b>CRITERIO DI AGGIUDICAZIONE</b>   | <b>2</b> |
| <b>3</b> | <b>ELEMENTI DI VALUTAZIONE TECNICA (max 70 punti)</b>   | <b>3</b> |
| 3.1      | Team di lavoro  | 3        |
| 3.2      | Esperienza acquisita con aziende partecipate Ministero dell'Economia e delle Finanze, aziende pubbliche o Pubbliche Amministrazioni | 3        |
| 3.3      | Presentazione di un corso formativo   | 3        |
| 3.4      | Proposte migliorative   | 3        |
| 3.5      | Organico complessivo  | 4        |
| 3.6      | Modalità di dimostrazione dei requisiti tecnici   | 4        |
| <b>4</b> | <b>ELEMENTI DI VALUTAZIONE ECONOMICA (max 30 punti)</b>   | <b>6</b> |

|            |                      |               |                            |        |
|------------|----------------------|---------------|----------------------------|--------|
| PROPRIETA' | STATO                | DATA SCADENZA | LIVELLO DI CLASSIFICAZIONE | PAGINE |
|            | Documento definitivo |               | RISERVATO AZIENDALE        | 1/6    |

**Legenda**

Stato: Bozza, In Approvazione Documento Definitivo  
Livello di Classificazione: Pubblico, Aziendale, Riservato Aziendale – riproduzione vietata, Uso Ristretto – riproduzione vietata

|  |                          |
|--|--------------------------|
| CRITERI DI AGGIUDICAZIONE                                      | ELABORATO<br>GE GG 00886 |
| ASSISTENZA E CONSULENZA<br>AMMINISTRATIVA/CONTABILE/TRIBUTARIA | REVISIONE<br>00          |



## 1 SCOPO DEL DOCUMENTO

Il presente documento presenta i criteri che saranno utilizzati per valutare le offerte relative alla gara per l'aggiudicazione dei servizi di assistenza e consulenza professionale in ambito fiscale al fine di gestire e garantire i relativi adempimenti legislativi.

## 2 CRITERIO DI AGGIUDICAZIONE

L'aggiudicazione verrà effettuata ai sensi dell'art. 95 del D.Lgs. 50/2016, mediante il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa, utilizzando il metodo aggregativo compensatore.

| $P_i$   | ELEMENTO DI VALUTAZIONE   | PUNTEGGIO MASSIMO |
|---|---|-------------------|
| <b>Valutazione tecnica <math>P_T</math> (70 punti su 100)</b>   |   |                   |
| $P_{1i}$  | Team di lavoro  | 35                |
| $P_{2i}$  | Esperienza acquisita con aziende partecipate Ministero dell'Economia e delle Finanze, aziende pubbliche o Pubbliche Amministrazioni | 6                 |
| $P_{3i}$  | Presentazione di un corso formativo   | 15                |
| $P_{4i}$  | Proposte migliorative   | 9                 |
| $P_{5i}$  | Organico complessivo dello studio   | 5                 |
| <b>Valutazione economica <math>P_E</math> (30 punti su 100)</b> |   |                   |
| $P_{6i}$  | Prezzo offerto  | 30                |

A ciascun elemento di valutazione tecnico-economica sarà assegnato un punteggio parziale (da  $P_{1i}$  a  $P_{6i}$ ), sino al massimo indicato nella tabella sopra riportata.

Il punteggio relativo alla valutazione tecnica per l'i-esimo Concorrente  $P_{Ti}$  (max 70 punti) sarà dato da:

$$P_{Ti} = P_{1i} + P_{2i} + P_{3i} + P_{4i} + P_{5i}$$

Saranno ammesse alla fase di valutazione economica solo le offerte che abbiano ottenuto almeno il 60% del punteggio massimo relativo alla valutazione tecnica (42 punti su 70).

Il punteggio relativo alla valutazione economica  $P_{Ei}$  (max 30 punti), sarà determinato come:

$$P_{Ei} = P_{6i}$$

|            |                      |               |                            |        |
|------------|----------------------|---------------|----------------------------|--------|
| PROPRIETA' | STATO                | DATA SCADENZA | LIVELLO DI CLASSIFICAZIONE | PAGINE |
|            | Documento definitivo |               | RISERVATO AZIENDALE        | 2/6    |

Legenda

Stato: Bozza, In Approvazione Documento Definitivo  
Livello di Classificazione: Pubblico, Aziendale, Riservato Aziendale – riproduzione vietata, Uso Ristretto – riproduzione vietata

|  |                          |
|--|--------------------------|
| CRITERI DI AGGIUDICAZIONE                                      | ELABORATO<br>GE GG 00886 |
| ASSISTENZA E CONSULENZA<br>AMMINISTRATIVA/CONTABILE/TRIBUTARIA | REVISIONE<br>00          |



### 3 ELEMENTI DI VALUTAZIONE TECNICA (P<sub>TI</sub> max 70 punti)

Per ciascun Concorrente saranno determinati da parte della Commissione giudicatrice i seguenti punteggi parziali.

#### 3.1 Team di lavoro (max 35 punti)

Il punteggio terrà conto delle esperienze maturate, negli anni 2010-2016, in tema di assistenza e consulenza amministrativa, contabile e tributaria svolta in modo continuativo per gli adempimenti fiscali di legge. Sarà considerata positivamente anche l'indicazione da parte del professionista/Studio/Società dei nominativi e dei relativi contatti dei referenti presso le società/enti Clienti, che Sogin S.p.A. si riserva di poter contattare per la richiesta di approfondimenti e/o chiarimenti.

I 35 punti saranno così distribuiti:

- valutazione curricula massimo 25 punti distribuiti in:
  - ✓ Partner, massimo 12 punti: nella misura di punti 4 per ogni biennio in più di esperienza rispetto a quanto stabilito dall'art. 6 della Specifica Tecnica
  - ✓ Consulente, massimo 9 punti: nella misura di punti 3 per ogni biennio in più di esperienza rispetto a quanto stabilito dall'art. 6 della Specifica Tecnica
  - ✓ Senior Legal, massimo 4 punti: nella misura di punti 2 per ogni biennio in più di esperienza rispetto a quanto stabilito dall'art. 6 della Specifica Tecnica
- risorse aggiuntive massimo 10 punti distribuiti in:
  - ✓ Senior o equivalente massimo 8 punti: nella misura di punti 4 per una, 8 punti per due o più risorse
  - ✓ Junior massimo 2 punti: nella misura di punti 1 per una, 2 punti per due o più risorse aggiuntive

#### 3.2 Esperienza acquisita con aziende partecipate Ministero dell'Economia e delle Finanze, aziende pubbliche o Pubbliche Amministrazioni (max 6 punti)

Verrà assegnato un punteggio di 6 punti alla presenza, nel team di lavoro proposto, di personale che abbia già effettuato consulenza e/o assistenza in materia fiscale ad aziende partecipate Ministero dell'Economia e delle Finanze, aziende pubbliche o Pubbliche Amministrazioni, attestata da una autocertificazione con la descrizione dell'azienda dove si è effettuata la consulenza, indipendentemente dal numero delle consulenze.

#### 3.3 Presentazione di un corso formativo (max 15 punti)

Il punteggio terrà conto dell'offerta di un corso di formazione effettuato una volta l'anno, nei locali del Gruppo Sogin s.p.a. o da questa designati.

Il corso verterà su imposte dirette (Irap e Ires) e imposte indirette (di cui principalmente IVA).

Il punteggio sarà distribuito come descritto di seguito:

- 5 punti sulla base dell'esperienza professionale dei docenti come risulta dai CV
- 4 punti sulla base del materiale didattico fornito in ogni modulo didattico
- 4 punti sulla base degli strumenti tecnologici didattici utilizzati per erogare la formazione
- 2 punti sulla base della coerenza del programma e del contenuto didattico alle attività di consulenza e assistenza effettuate e all'operatività del Gruppo Sogin

#### 3.4 Proposte migliorative (max 9 punti)

|            |                      |               |                            |        |
|------------|----------------------|---------------|----------------------------|--------|
| PROPRIETA' | STATO                | DATA SCADENZA | LIVELLO DI CLASSIFICAZIONE | PAGINE |
|            | Documento definitivo |               | RISERVATO AZIENDALE        | 3/6    |

Legenda

Stato: Bozza, In Approvazione Documento Definitivo  
 Livello di Classificazione: Pubblico, Aziendale, Riservato Aziendale – riproduzione vietata, Uso Ristretto – riproduzione vietata

|  |                          |
|--|--------------------------|
| CRITERI DI AGGIUDICAZIONE                                      | ELABORATO<br>GE GG 00886 |
| ASSISTENZA E CONSULENZA<br>AMMINISTRATIVA/CONTABILE/TRIBUTARIA | REVISIONE<br>00          |



In riferimento alla gestione ordinaria dei rapporti tra affidatario e gestore, e sulla operatività delle attività, si richiedono delle proposte migliorative sulla modalità di erogazione del servizio attuate attraverso metodologie di assistenza o collaborazione (Es. software di gestione del servizio).

### 3.5 Organico complessivo (max 5 punti)

Verrà attribuito il punteggio massimo di 5 punti agli studi che hanno complessivamente su tutto il territorio nazionale un organico tra soci, associati, collaboratori e dipendenti, con almeno 50 unità.

Il punteggio sarà distribuito con descritto di seguito:

**5 punti** verranno attribuiti all'offerta recante l'indicazione del numero maggiore di personale dello studio; poi si procederà all'attribuzione dei punteggi per le altre offerte, mediate l'applicazione della seguente formula matematica:

$$P_{5i} = \frac{\text{Numero organico iesimo} \times 5}{\text{Numero max organico}}$$

Dove:

$P_{5i}$  = punteggio da attribuire

Numero max organico = numero organico  $\geq$  50 unità

Numero = ore offerte da l concorrente iesimo

5 = punteggio massimo attribuibile

### 3.6 Modalità di dimostrazione dei requisiti tecnici

L'Offerta Tecnica sarà composta dalla seguente documentazione:

- Relazione Tecnica
- Curricula Vitae del personale coinvolto

La **Relazione Tecnica** dovrà essere redatta in lingua italiana, composta da un numero massimo di 15 (quindici) pagine, in formato A4, con non più di 40 (quaranta) righe per pagina e con scrittura non inferiore a 12 (dodici) punti, eventualmente contenenti schemi e/o diagrammi.

La relazione dovrà essere composta da fogli rilegati, spillati, cuciti o in altro modo collegati stabilmente, e che siano numerati con la formula <<pagina n. X di n. Y>>, oppure l'ultima pagina riporti l'indicazione <<relazione composta da n. Y pagine>> (dove X è il numero di ciascuna pagina e Y il numero totale della relazione).

In caso di relazioni superiori alle 15 (quindici) pagine, i fogli eccedenti non saranno presi in considerazione ai fini dell'assegnazione del punteggio.

La relazione essere obbligatoriamente articolata secondo le componenti sotto indicate senza omettere alcuno degli elementi essenziali (sub-criteri) che saranno oggetto di valutazione. Si precisa che una differente strutturazione della relazione tecnica rispetto ai sub-criteri di valutazione così come di seguito definiti, in particolar modo quando non consentisse, anche in parte, alla Commissione giudicatrice di esprimere le valutazioni di propria competenza, comporterà l'assegnazione di un punteggio pari a 0. Dovranno essere evidenziate in particolare le esperienze maturate dal professionista/studio/ società in riferimento ad attività di assistenza amministrativa, contabile e tributaria, in aziende partecipate Ministero dell'Economia e delle Finanze o aziende pubbliche.

Ogni esperienza dovrà essere corredata dalle seguenti informazioni:

- oggetto del contratto
- durata (da – a)

|            |                      |               |                            |        |
|------------|----------------------|---------------|----------------------------|--------|
| PROPRIETÀ' | STATO                | DATA SCADENZA | LIVELLO DI CLASSIFICAZIONE | PAGINE |
|            | Documento definitivo |               | RISERVATO AZIENDALE        | 4/6    |

Legenda

Stato: Bozza, In Approvazione Documento Definitivo

Livello di Classificazione: Pubblico, Aziendale, Riservato Aziendale – riproduzione vietata, Uso Ristretto – riproduzione vietata

|  |                          |
|--|--------------------------|
| CRITERI DI AGGIUDICAZIONE                                      | ELABORATO<br>GE GG 00886 |
| ASSISTENZA E CONSULENZA<br>AMMINISTRATIVA/CONTABILE/TRIBUTARIA | REVISIONE<br>00          |



- o nome dell'azienda/ente
- o descrizione di sintesi delle attività di assistenza fiscale in tema di assistenza e consulenza fiscale svolta in modo continuativo per gli adempimenti fiscali di legge
- o nome e contatto del referente della società cliente, che Sogin S.p.A. si riserva di contattare per eventuali approfondimenti/chiarimenti

Con riferimento ai **Curriculum vitae** del personale assegnato alle attività oggetto del presente avviso di gara, dovranno essere redatti in lingua italiana; ognuno composto da un numero massimo di 3 (tre) pagine, in formato A4.

In calce ad ogni Curriculum Vitae, dovrà essere riportata una dichiarazione di autorizzazione al trattamento dei dati personali ai sensi della L. 196/03.

Relativamente alle esperienze professionali del personale, in ogni Curriculum Vitae si dovranno evidenziare, per ogni progetto a cui si è partecipato, almeno le seguenti informazioni:

- o oggetto del contratto
- o durata (da – a)
- o azienda
- o settore
- o descrizione sintetica delle attività eseguite

Per quanto riguarda gli elementi di valutazione qualitativa  $P_{3i}$  e  $P_{4i}$  i coefficienti, che saranno moltiplicati ai pesi attribuiti ai requisiti, sono determinati mediante la media dei coefficienti, variabili tra zero ed uno, attribuiti discrezionalmente dai singoli commissari utilizzando la seguente esemplificativa griglia di valutazione:

| COEFFICIENTE | RISPONDENZA           |
|--------------|-----------------------|
| 0,0          | Nulla                 |
| 0,1          | Scarsa                |
| 0,2          | Minima                |
| 0,3          | Ridotta               |
| 0,4          | Limitata              |
| 0,5          | Parzialmente adeguata |
| 0,6          | Sufficiente           |
| 0,7          | Discreta              |
| 0,8          | Buona                 |
| 0,9          | Ottima                |
| 1            | Assoluta              |

Una volta terminata la procedura di attribuzione discrezionale dei coefficienti, per ogni singolo elemento di valutazione, criterio ovvero sub-criterio, si calcolerà la media dei coefficienti attribuiti da tutti i commissari. Il coefficiente medio così calcolato verrà moltiplicato per il valore massimo attribuibile al singolo elemento, criterio ovvero sub-criterio, al fine di attribuire il punteggio provvisorio. La "Riparametrazione" sarà unica e verrà effettuata solo ed esclusivamente sul punteggio totale conseguito dal concorrente relativamente ad ogni singolo criterio qualitativo ( $P_{3i}$  e  $P_{4i}$ ) e si procederà,

|            |                      |               |                            |        |
|------------|----------------------|---------------|----------------------------|--------|
| PROPRIETA' | STATO                | DATA SCADENZA | LIVELLO DI CLASSIFICAZIONE | PAGINE |
|            | Documento definitivo |               | RISERVATO AZIENDALE        | 5/6    |

Legenda

Stato: Bozza, In Approvazione Documento Definitivo  
Livello di Classificazione: Pubblico, Aziendale, Riservato Aziendale – riproduzione vietata, Uso Ristretto – riproduzione vietata

|  |                          |
|--|--------------------------|
| CRITERI DI AGGIUDICAZIONE                                      | ELABORATO<br>GE GG 00886 |
| ASSISTENZA E CONSULENZA<br>AMMINISTRATIVA/CONTABILE/TRIBUTARIA | REVISIONE<br>00          |



per ogni singolo criterio, riportando ad uno il punteggio massimo e proporzionando a tale punteggio massimo i punteggi provvisori prima calcolati.

Per il Concorrente i-esimo quindi il punteggio tecnico  $P_{Ti}$  sarà dato da:

$$P_{Ti} = P_{1i} + P_{2i} + P_{3i} + P_{4i} + P_{5i}$$

**Le offerte che conseguano meno di 42/70 punti sulla parte tecnica non saranno ammesse alla successiva valutazione economica.**

#### **4 ELEMENTI DI VALUTAZIONE ECONOMICA ( $P_{6i}$ max 30 punti)**

Il punteggio massimo attribuibile all'offerta economica è di 30 punti come di seguito indicato:

Alle offerte economiche verrà assegnato il relativo punteggio economico  $P_{Ei}$  che è rappresentato dal prodotto tra il coefficiente  $Vi$  e il punteggio relativo al prezzo ( $PEi = Vi * 30$ ).

Per ciascuna offerta economica il coefficiente  $Vi$  si ottiene mediante le seguenti formule:

$Vi$  (per  $P_{6i} \leq Psoglia$ ) =  $X * P_{6i} / Psoglia$

$Vi$  (per  $P_{6i} > Psoglia$ ) =  $X + (1,00 - X) * [(P_{6i} - Psoglia) / (Pmax - Psoglia)]$

Dove:

$Vi$  = coefficiente attribuito al concorrente i- esimo

$P_{6i}$  = Ribasso relativo all'offerta del concorrente i -esimo

$Psoglia$  = media aritmetica dei ribassi dei concorrenti

$X = 0,90$

$Pmax$  = Ribasso massimo tra tutte le offerte presentate

Non sono ammesse offerte in aumento e la gara potrà essere aggiudicata anche in presenza di una sola offerta ammessa purchè valida e appropriata.

|            |                      |               |                            |        |
|------------|----------------------|---------------|----------------------------|--------|
| PROPRIETÀ' | STATO                | DATA SCADENZA | LIVELLO DI CLASSIFICAZIONE | PAGINE |
|            | Documento definitivo |               | RISERVATO AZIENDALE        | 6/6    |

Legenda

Stato: Bozza, In Approvazione Documento Definitivo

Livello di Classificazione: Pubblico, Aziendale, Riservato Aziendale – riproduzione vietata, Uso Ristretto – riproduzione vietata