



**AVVISO 49 - INVITO A PRESENTARE OFFERTE - Selezione comparativa per conferimento incarico per attività di controllo di primo livello e certificazione delle spese sostenute nell'ambito del progetto CULTURECOVERY – CE1146 finanziato dal Programma di Cooperazione Transnazionale Europea 2014/2020 Interreg Central Europe. CUP J79D17000360007. CIG Z1D2088F53.**

**Procedura di acquisizione sotto soglia ai sensi dell'art. 36 del D.Lgs. 50/2016.**

Si rende noto che:

- DELTA 2000 partecipa in qualità di partner al progetto CULTURECOVERY "Preservation and RECOVERY of immaterial CULTUral heritage of Central Europe through Ecomuseums, as driver of local growth" finanziato nell'ambito del Programma di Cooperazione Territoriale 2014/2020 "INTERREG CENTRAL EUROPE", index number CE1146, a valere sul bando "second call for proposal" del Programma in oggetto;
- DELTA 2000 ha avviato le attività progettuali ed ha verificato ai sensi della normativa vigente che non è possibile far fronte alle esigenze progettuali con il personale dipendente e pertanto, con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 6 del 25 luglio 2017, **intende provvedere ad effettuare la selezione di un controllore di I livello al fine di affidare le attività di verifica ex. Art. 23 del Reg. (UE) 1299/2013 e art.125 del Reg. (UE) 1303/2013, i quali stabiliscono che ogni relazione di avanzamento di ciascun partner, prima di essere presentata al Segretariato Congiunto del Programma, deve essere verificata e confermata da soggetti indipendenti particolarmente qualificati in possesso dei necessari requisiti di professionalità, onorabilità e indipendenza iscritti da almeno un triennio nell'albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili o in alternativa al Registro dei Revisori Legali, di cui al Decreto Legislativo 27 gennaio 1992 n. 88**

Il presente invito costituisce indagine di mercato ai sensi dell'art.36 D.Lgs 50/2016 e s.m.i

#### **A. Oggetto del servizio**

Il controllore di I livello designato avrà il compito di effettuare la validazione delle spese sostenute da DELTA 2000 soc. cons. a r.l. in qualità di partner del progetto CULTURECOVERY, finanziato dal Programma Interreg CENTRAL EUROPE 2014-2020, per tutta la durata del progetto (36 mesi) dal 1 luglio 2017 al 30 giugno 2020. A tale proposito forniamo le seguenti informazioni sul progetto: CULTURECOVERY è stato ammesso a valere sull'Asse 3 .Risorse Naturali e Culturali (3. Cooperating on natural and cultural resources for sustainable growth in CENTRAL EUROPE – S.O. 3.2 To improve capacities for the sustainable use of cultural heritage and resources) del programma INTERREG Central Europe 2014-2020. L'obiettivo generale del progetto è quello di promuovere la cooperazione tra soggetti pubblici e privati, al fine di contribuire ad accrescere la capacità istituzionale di applicare modelli innovativi, strategie ed azioni al fine della protezione ed utilizzo in chiave sostenibile del patrimonio culturale immateriale, compreso nell'ambito del concetto di

DELTA 2000 Soc. cons. a r.l.

Strada Mezzano, 10 – 44020 Ostellato (FE) Tel. 0533 57693-4 Fax 0533-57674 [www.deltaduemila.net](http://www.deltaduemila.net) – e-mail: [info@deltaduemila.net](mailto:info@deltaduemila.net); Pec: [deltaduemila@pec.it](mailto:deltaduemila@pec.it) - Capitale Sociale Euro 150.000,00 – Num.Registro Imprese di Ferrara, C.F. e P. IVA 01358060380 – R.E.A. di Ferrara 150.300



Ecomuseo. La corretta conservazione del patrimonio anche immateriale nel tempo e nello spazio può contribuire alla crescita del valore del territorio, al suo sviluppo apportando benefici per la popolazione e l'attrattività dei territori.

Durata del progetto: 3 anni (01.07.2017/30.06.2020)

Il Budget assegnato al partner di DELTA 2000 è di complessivi Euro 147.670,00.

Le certificazioni delle spese hanno cadenza semestrale per un totale di n.6 rendiconti periodici delle spese fornite dalla stazione appaltante.

La certificazione di audit finanziario per le spese sostenute riferite all'intero progetto, dovrà essere emessa entro le scadenze riportate nella sottostante tabella, salvo modifiche stabilite dall'Autorità di Gestione del Programma:

N. PPReport	Periodo di riferimento	Data certificazione
1	01.07.2017/31.12.2017	31 gennaio 2018
2	01.01.2018/30.06.2018	31 luglio 2018
3	01.07.2018/31.12.2018	31 gennaio 2019
4	01.01.2019/30.06.2019	31 luglio 2019
5	01.07.2019/31.12.2019	31 gennaio 2020
6	01.01.2020/30.06.2020	31 agosto 2020

Il controllore svolgerà la sua attività di verifica nel rispetto delle scadenze previste dal Programma Interreg CENTRAL EUROPE.

Il First Level Controller (FLC - Controllore di I livello), a seguito della predisposizione da parte di DELTA 2000 soc- cons. a r.l. 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 <http://www.interregcentral.eu/Content.Node/implement/documents.html>) che costituisce parte integrante del presente avviso, in conformità con il "Manuale per la rendicontazione ed i controlli in relazione alla spesa dei Programmi di Cooperazione Territoriale Europea" e il documento "Caratteristiche generali del sistema nazionale di controllo dei Programmi dell'obiettivo Cooperazione Territoriale Europea 2014/2020" (SI.GE.CO) del Ministero Economie e Finanze (reperibili al link: <http://coopterritoriale.regione.veneto.it/Central-Europe/documenti/manuale-per-la-rendicontazione-e-i-controlli-e-si-ge-co>).

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 €E;



- ✓ 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 presso la sede di DELTA 2000 Soc. cons. a r.l., in Strada Mezzano n. 10 ad Ostellato (FE) 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 eMS del programma Interreg Central Europe;
- partecipare al seminario organizzato a livello nazionale;
- 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 <http://www.interregcentral.eu/Content.Node/implement/documents.html>;
- rendersi disponibile ad un incontro, presso la sede di DELTA 2000, semestralmente in corrispondenza agli eventi rendicontativi, concertati con anticipo con i referenti di progetto di DELTA 2000, 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 CULTURECOVERY oltre la durata, pari a 36 mesi, del progetto.

Le prestazioni dovranno svolgersi secondo le scadenze connesse alla rendicontazione del progetto e di norma entro tre mesi dalla chiusura del periodo di rendicontazione.

Maggiori informazioni sui compiti richiesti all'FLC e requisiti sono reperibili al seguente

link: <http://coopterritoriale.regione.veneto.it/Central-Europe/documenti/manuale-per-la-rendicontazione-e-icontrolli-e-si-ge-co>.

Il professionista, nell'esercizio della sua attività, dovrà agire nel rispetto delle disposizioni del D.Lgs. 231/2001 e delle prescrizioni del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ai sensi del D.Lgs. 231/2001, adottato dal GAL DELTA 2000, con delibera del Consiglio di Amministrazione in data 22/12/2015 e s.m.i. pubblicato sul sito [www.deltaduemila.net](http://www.deltaduemila.net) con particolare riferimento alle disposizioni generali, le procedure ed i protocolli adottati ai sensi del Modello stesso,

DELTA 2000 Soc. cons. a r.l.

Strada Mezzano, 10 – 44020 Ostellato (FE) Tel. 0533 57693-4 Fax 0533-57674 [www.deltaduemila.net](http://www.deltaduemila.net) – e-mail: [info@deltaduemila.net](mailto:info@deltaduemila.net); Pec: [deltaduemila@pec.it](mailto:deltaduemila@pec.it) - Capitale Sociale Euro 150.000,00 – Num.Registro Imprese di Ferrara, C.F. e P. IVA 01358060380 – R.E.A. di Ferrara 150.300



astenendosi dal porre in essere comportamenti che possano integrare una fattispecie di reato prevista dal D.Lgs. 231/2001.

#### **B. Procedura di aggiudicazione**

Il presente invito costituisce indagine di mercato ai sensi dell'art.36 D.Lgs 50/2016 e s.m.i. La selezione avverrà tramite il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa.

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

Possono partecipare alla selezione i candidati (persona fisica o associazione tra professionisti o una società di professionisti - società di revisione contabile o di servizi) in possesso dei seguenti requisiti:

- 1) 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 Contabili di cui al decreto legislativo 27 gennaio 2010, n. 39;
- 2) 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;
- 3) Essere in possesso dei requisiti di onorabilità, professionalità e indipendenza definiti nell'Allegato 1 del presente avviso.

Inoltre si richiede:

- a) Buona conoscenza del programma Interreg Central Europe, ai fini di un corretto svolgimento delle attività di controllo di I livello della documentazione di spesa da presentare all'Autorità del programma. **Si prega di elencare nel CV il titolo dei progetti Central Europe** per i quali si è prestata opera di controllore di I livello durante la programmazione in corso (2014-2020) o durante la programmazione precedente 2007-2013, dando evidenza dei committenti
- b) Buona conoscenza della lingua del programma Interreg Central Europe (inglese) al fine di una corretta comprensione e compilazione dei moduli di audit forniti dall'Autorità del programma (livello CEFR B2 e successivi) nonché per una eventuale interlocuzione con i partners di progetto e/o con l'Autorità di gestione del programma.

**I soggetti non aventi i requisiti di cui sopra sono esclusi dalla presente procedura di valutazione.**

#### **D. Criterio di aggiudicazione**

Ai fini dell'assegnazione del servizio, le offerte ricevute saranno valutate secondo il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa che terrà conto esclusivamente dei seguenti elementi:

- a) Esperienza professionale: 1 punto per ogni anno di iscrizione 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 Contabili fino ad un massimo di 20 punti;
- b) Esperienza professionale con riferimento al numero di incarichi di controllo in progetti di Cooperazione Territoriale Europea: 1 punto per esperienza di controllore di 1 livello per progetti CTE diversi da Interreg Central Europe fino ad un massimo di 10 punti. Saranno presi in considerazione gli incarichi già portati a termine e anche quelli in corso;
- c) Esperienza professionale 4 punti per esperienza di controllore di 1 livello in progetti Central Europe fino ad un massimo di 40 punti. Saranno presi in considerazione gli incarichi già portati a termine e anche quelli in corso;



d) Offerta economica: fino ad un massimo di 10 punti, di cui 1 punto per ogni punto percentuale in ribasso della base d'asta.

In caso di parità di punteggio verrà data priorità al migliore livello di conoscenza della lingua inglese, in caso di ulteriore parità si procederà al sorteggio.

#### **D. Durata del contratto**

L'incarico sarà disciplinato da un'apposita scrittura privata. La prestazione avrà inizio dalla data di sottoscrizione del contratto e avrà durata parametrata alle attività di chiusura del progetto ed ai relativi adempimenti di audit richiesti per il progetto CULTURECOVERY Interreg Central Europe.

Qualora DELTA 2000 sia oggetto di ulteriori controlli da parte delle Autorità di Programma che intervengano successivamente alla chiusura delle attività progettuali, la prestazione includerà anche la fornitura di assistenza durante la fase di audit, con possibili attività presso la sede di DELTA 2000 Soc. cons. a r.l., e salvo eventuali proroghe al progetto stesso che comunque non modificano le modalità di esecuzione e gli importi stabiliti.

#### **E. Trattamento contrattuale ed economico**

Il compenso massimo per il controllore è stabilito in € 6.000,00 (Euro seimila/00), oltre l'IVA di legge per le certificazioni dei sei semestri da luglio 2017 a giugno 2020.

Tale importo si intende onnicomprensivo di oneri fiscali, previdenziali, assistenziali ed assicurativi di competenza dell'incaricato, nonché di ogni altro onere e spese professionali incluse.

Il compenso, nella misura massima di Euro 1.000,00+IVA (ogni altro onere e spese professionali incluse) per ciascuna certificazione, sarà corrisposto a seguito di ciascuna prestazione.

Il pagamento avverrà dietro presentazione di fattura, a mezzo bonifico bancario, che verrà eseguito entro 30 giorni dalla data della fattura, alle coordinate bancarie che saranno indicate.

#### **F. Modalità e termini di presentazione della offerta**

I concorrenti dovranno presentare la seguente documentazione:

1. **Istanza di partecipazione** (allegato A)
2. **Curriculum Vitae** firmato in formato Europeo autocertificato ai sensi del DPR 445/00, che dovrà in particolare evidenziare il livello di conoscenza della lingua inglese e le precedenti esperienze professionali in incarichi di controllo per progetti di CTE e altri progetti europei, specificando i riferimenti del progetto e del Programma, le date di svolgimento degli incarichi, i committenti, gli importi certificati;
3. **Offerta economica compilata e firmata** (Allegato B);
4. Copia di un Documento di identità in corso di validità

L'offerta, redatta in lingua italiana, dovrà essere presentata, entro le ore 17:00 del giorno 16 novembre 2017, tramite pec, al seguente indirizzo: [deltaduemila@pec.it](mailto:deltaduemila@pec.it). L'oggetto dovrà riportare la seguente dicitura: "Invito FLC – CULTURECOVERY INTERREG CE"

E' altresì facoltà del concorrente inviare la documentazione via posta a DELTA 2000 soc. cons. a r.l. Via Mezzano 10, 44020 Ostellato (FE). La documentazione dovrà pervenire entro le ore 17.00 del giorno 16 novembre 2017. L'invio dell'offerta è a totale ed esclusivo rischio del mittente. Il plico dovrà riportare all'esterno, oltre all'intestazione e indirizzo del mittente anche la seguente dicitura: "Invito FLC – CULTURECOVERY INTERREG CE".

I documenti inviati via PEC dovranno essere inviati unicamente in formato non editabile (PDF).

Non saranno prese in considerazione le istanze di partecipazione:



- a) pervenute oltre il termine indicato;
- b) presentate con modalità o formati differenti da quelli indicati nel presente avviso;
- c) con documentazione incompleta.

Si precisa, inoltre, che la modalità d'invio tramite posta certificata, così come stabilito dalla normativa vigente, è subordinata all'utilizzo da parte del candidato a proprie volta di casella di posta elettronica certificata. Non sarà pertanto ritenuto valido l'invio da casella di posta elettronica ordinaria/non certificata anche se indirizzata correttamente.

L'esito della selezione e l'individuazione del Controllore di primo livello dovranno essere validati – pena l'annullamento – da parte della Commissione Mista Stato-Regioni e Province Autonome per il coordinamento sul funzionamento generale del sistema nazionale e di controllo dei Programmi dell'Obiettivo Cooperazione Territoriale Europea; DELTA 2000 Soc. cons. a r.l. provvederà a trasmettere, per il tramite del Rappresentante di Programma, la richiesta di autorizzazione alla Commissione Mista, e solo ed esclusivamente a seguito della convalida a controllore esterno da parte della suddetta Commissione potrà procedere al conferimento dell'incarico ed alla firma del relativo contratto.

La presente richiesta e la partecipazione alla procedura non comportano per DELTA 2000 Soc. cons. a r.l. alcun obbligo di procedere alla stipula del contratto, né per i partecipanti alla procedura, alcun diritto a qualsivoglia prestazione da parte della società stessa.

#### **G. RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO E INFORMAZIONI**

Ai sensi della Legge n.241/90 informiamo che il Responsabile unico del procedimento è la Coordinatrice di DELTA 2000 Soc. cons. a r.l., Angela Nazzaruolo.

Per ogni ulteriore chiarimento può contattare la ns. referente amministrativa Paola Palmonari, ai seguenti recapiti: Tel: 0533 57693-4, cell. 3339204617 Fax: 0039 0533 57674  
e-mail: [info@deltaduemila.net](mailto:info@deltaduemila.net)

#### **G- TUTELA DELLA PRIVACY - Trattamento dei dati personali (D. Lgs. 196/2003)**

Ai sensi dell'art. 13 comma 1 del D. Lgs. 196/2003, in ordine a questo procedimento si informa che:

- a) i dati, gli elementi ed ogni informazione acquisita nell'ambito della presente procedura saranno raccolti, elaborati, archiviati ed altrimenti trattati anche con strumenti informatici, esclusivamente nell'ambito del procedimento per il quale vengono resi e trattati secondo i principi di liceità, correttezza e conformemente alla normativa vigente;
- b) il conferimento dei dati ha natura obbligatoria ai fini della partecipazione alla presente procedura;
- c) i diritti dell'interessato sono quelli previsti dall'art. 7 del D. Lgs. n. 196/2003. Ai fini dell'esercizio dei diritti di cui al citato articolo 7, si informa che il Responsabile del trattamento dei dati personali è il Coordinatore, dott.ssa Angela Nazzaruolo;
- d) titolare è DELTA 2000 soc. cons. a r.l. a cui potete rivolgervi via lettera, fax o mail ai recapiti presenti sul sito [www.deltaduemila.net](http://www.deltaduemila.net)

Il Responsabile del procedimento

Angela Nazzaruolo



**AVVISO 49 - INVITO A PRESENTARE OFFERTE - Selezione comparativa per conferimento incarico per attività di controllo di primo livello e certificazione delle spese sostenute nell'ambito del progetto CULTURECOVERY – CE1146 finanziato dal Programma di Cooperazione Transnazionale Europea 2014/2020 Interreg Central Europe. CUP I79D17000360007. CIGZ1D2088F53.**

### **Allegato 1: Requisiti dei controllori di primo livello**

Il possesso dei requisiti in capo ai soggetti incaricati dei controlli, deve essere accertato dagli stessi Beneficiari all'atto del conferimento dell'incarico, mediante l'acquisizione di idonea documentazione da inviare successivamente alla Commissione mista Stato-Regioni appositamente costituita, per ottenerne la "conferma".

Il controllore dovrà essere in possesso dei requisiti di onorabilità, professionalità e indipendenza definiti come segue:

#### **a) Onorabilità**

L'incarico di controllore 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.

#### **b) 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.

### c) 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 stato cliente di tale Beneficiario 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).*