

## ALLEGATO 1

### CAPITOLATO TECNICO

**CIG [78453381BA]**

“Affidamento del servizio triennale di revisione dei bilanci dell’EPPI e della Tesip S.r.l. e per la verifica del prospetto di determinazione della quota parte del contributo integrativo da destinare sui montanti individuali degli iscritti all’Eppi tramite procedura negoziata ex art. 36 c. 2 lett. b) del D.Lgs. 50/2016

**Il presente Capitolato Tecnico è costituito dai seguenti documenti:**

- Capitolato Tecnico



## CAPITOLATO TECNICO

### PREMESSA

L'EPPI, Ente di previdenza dei Periti Industriali e Periti Industriali laureati ("EPPI" o "Ente") è stato istituito per attuare la tutela previdenziale a favore dei periti industriali e dei periti industriali laureati che esercitano la libera professione.

Per il calcolo delle prestazioni adotta il sistema contributivo.

Di seguito si riportano alcuni dati significativi dell'Ente:

*importi in euro/000*

Dati Patrimoniali	2017	2016	Variazione Assoluta	Variazione %
Attivo	1.320.263	1.217.335	102.928	8%
- di cui titoli ed immobili	1.168.982	1.076.271	92.711	9%
Passivo	214.419	200.978	13.441	7%
- di cui fondi pensione	167.806	155.232	12.574	8%
Patrimonio Netto	1.105.844	1.016.357	89.487	9%
- al netto del risultato di esercizio	1.053.384	964.701	88.683	9%

Dati Economico-finanziari	2017	2016	Variazione Assoluta	Variazione %
Contributi	103.777	99.278	4.499	5%
Prestazioni	82.050	85.985	-3.935	-5%
Rettifiche di costi per Prest. Prev.li	14.916	14.967	-51	0%
Costi ed Imposte	13.478	11.279	2.199	19%
Rendite mobiliari e immobiliari	33.388	37.998	-4.610	-12%
Gestione straordinaria	-	-	-	0%
Rivalutazione di Legge	4.093	3.323	770	23%
- differenza tra rendite lorde e rivalutazione	29.295	34.675	-5.380	-16%
Avanzo / Disavanzo d'esercizio	52.460	51.656	804	2%

Altri dati	2017	2016	Variazione Assoluta	Variazione %
Iscritti*	13.907	14.043	(136)	-1%
Dichiaranti*	13.166	13.420	(254)	-2%
Pensionati	4.050	3.779	271	7%
Personale dipendente al 31/12/2017	26	26	-	0%
Redditi netti dichiarati (mln di euro)	406	394	12	3%
Corrispettivi lordi dichiarati (mln di euro)	595	582	13	2%
Valore di mercato delle attività finanziarie (mln di euro)	1.228	1.135	93	8%
Rendimento gestione finanziaria (ante imposte)	3,34%	4,33%	-0,99%	-23%

\*Gli iscritti ed i dichiaranti sono riferiti alle annualità per le quali è pervenuto il modello reddituale 2016

Il patrimonio netto è di 1.106 milioni di euro.

Il patrimonio gestito dall'Ente al 31 dicembre 2017 è di euro 1.169 milioni, che espresso ai prezzi di mercato ammonta a complessivi euro 1.228 milioni ed è così suddiviso:

Strumento	Valore Contabile	Valore Mercato
AZIONI	-	-
COMMODITY	10.152.804,18	10.380.025,68
DEPOSITI VINCOLATI	251.113.870,00	251.113.870,00
LIQUIDITA'	163.917.545,00	163.917.545,00
OBBLIGAZIONI	195.599.285,09	227.432.289,54
OICR	153.528.436,32	158.833.798,48
OICR IMM.	282.944.434,72	304.937.841,85
PARTECIPAZIONI CONTROLLATE	150.000,00	150.000,00
PARTECIPAZIONI IN ALTRE IMPRESE	32.961.552,85	32.961.552,85
POLIZZE	77.405.205,69	77.405.205,69
RATEI	1.129.852,00	1.129.852,00
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>1.168.902.985,85</b>	<b>1.228.261.981,09</b>

I contributi previdenziali e gli interessi stimati per l'anno 2017 sono di euro 104 milioni. Il 2017 recepisce la stima della nuova aliquota contributiva del 16% per il contributo soggettivo e del 5% del contributo integrativo.

La popolazione iscritta e dichiarante all'Ente si attesta a circa 14 mila unità.

Il credito verso gli iscritti, al netto della quota di contribuzione stimata a saldo per il 2017, è di euro 33,4 milioni pari al 2,98% del monte contributivo emesso.

I debiti per eccedenze di versamento sono pari a 1,05 milioni di euro.

Nel 2017 l'Ente ha liquidato n. 4.050 pensioni così di seguito suddivise:

DESCRIZIONE	31/12/2017	31/12/2016	Variazione assoluta	Variazione %
<b>Numero pensionati</b>				
Pensione di vecchiaia	3.458	3.219	239	7%
Pensione di invalidità	53	54	-1	-2%
Pensione di inabilità	18	15	3	20%
Pensioni ai superstiti	521	491	30	6%
<b>Totale</b>	<b>4.050</b>	<b>3.779</b>	<b>271</b>	<b>7%</b>

Inoltre l'EPPI nell'ottobre 2012 ha costituito la società in house denominata TeSiP S.r.l. – Tecnologie e sistemi informativi previdenziali società unipersonale la cui attività è la produzione di software per le esigenze dell'Eppli.

Di seguito si riportano alcuni dati significativi della TeSiP S.r.l.:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Crediti vs soci per versamenti dovuti			
Immobilizzazioni	67.136	-9.272	57.864
Attivo circolante	391.229	59.547	450.776
Ratei e risconti	6.876	-62	6.814
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>465.241</b>	<b>50.213</b>	<b>515.454</b>
Patrimonio netto:	246.330	15.490	261.820
- di cui utile (perdita) di esercizio	8.876	6.614	15.490
Fondi rischi ed oneri futuri	103		103
TFR	81.233	23.022	104.255
Debiti a breve termine	137.575	-41.100	96.475
Debiti a lungo termine			
Ratei e risconti		52.801	52.801
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>465.241</b>	<b>50.213</b>	<b>515.454</b>

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	638.278		646.204	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	993	0,16	3.518	0,54
Costi per servizi e godimento beni di terzi	172.318	27,00	168.367	26,05
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>464.967</b>	<b>72,85</b>	<b>474.319</b>	<b>73,40</b>
Ricavi della gestione accessoria	65	0,01	3.123	0,48
Costo del lavoro	424.656	66,53	428.449	66,30
Altri costi operativi	2.523	0,40	3.273	0,51
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>37.853</b>	<b>5,93</b>	<b>45.720</b>	<b>7,08</b>
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	23.234	3,64	23.458	3,63
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>14.619</b>	<b>2,29</b>	<b>22.262</b>	<b>3,45</b>
Proventi e oneri finanziari e rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	-554	-0,09	-157	-0,02
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>14.065</b>	<b>2,20</b>	<b>22.105</b>	<b>3,42</b>
Imposte sul reddito	5.189	0,81	6.615	1,02
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>8.876</b>	<b>1,39</b>	<b>15.490</b>	<b>2,40</b>

## 1. OGGETTO

Il presente Capitolato Tecnico ha ad oggetto l'affidamento dell'incarico di revisione contabile del rendiconto annuale della Fondazione EPPI, ai sensi dell'art. 2, comma 3 del D. Lgs. n. 509 del 30 giugno 1994 e di revisione legale dei conti del Bilancio della Società Tesip Srl, ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. n. 39 del 27 gennaio 2010 (d'ora in avanti servizio di revisione), relativo agli esercizi 2019 – 2020 – 2021, oltre alla verifica annuale del prospetto di determinazione della quota parte del contributo integrativo da destinare sui montanti individuali degli iscritti così come previsto all'art.7 c.1 del Regolamento EPPI per la destinazione della quota del contributo integrativo finalizzata all'incremento dei montanti individuali disponibile al seguente link:

[https://www.eppi.it/files/Distr\\_contr\\_intMMVV%2027\\_03\\_17.pdf](https://www.eppi.it/files/Distr_contr_intMMVV%2027_03_17.pdf).

## 2. LUOGO E MODALITA' DI ESECUZIONE DEL SERVIZIO

L'attività di revisione dei bilanci dell'EPPI dovrà essere svolta a Roma presso la sede dell'Ente, mentre quella relativa ai bilanci della Tesip dovrà essere svolta a Salerno presso la sede operativa della società.

Il servizio comprende tutte le attività necessarie allo svolgimento della revisione del bilancio dell'EPPI e della Tesip. Tra le attività da compiere si citano, a titolo indicativo e non esaustivo, le seguenti:

- a) esame e valutazione del sistema di controllo interno al fine di determinare le più idonee procedure di revisione e la loro ampiezza;
- b) svolgimento delle procedure di cui al punto precedente al fine di verificare le risultanze dei saldi patrimoniali e delle componenti di conto economico, anche mediante la richiesta a terzi (ad es. banche, legali, debitori, creditori) di informazioni, effettuazione di ispezioni, inventari e verifiche di cassa, esame dei libri sociali e obbligatori, verifica di documenti, colloqui con il personale dipendente, analisi dei sistemi informativi aziendali;
- c) verifica che gli schemi contabili e l'informativa fornita siano adeguati rispetto alle disposizioni normative e ai principi contabili di riferimento;
- d) rilascio di giudizi sul bilancio di esercizio emessi secondo la forma e il contenuto previsti dalle norme professionali e in particolare per ciascun anno del triennio.
- e) verifica contabile del prospetto di determinazione della quota parte del contributo integrativo da destinare sui montanti individuali degli iscritti, così come previsto all'art.7 del relativo regolamento EPPI.

Resta inteso che, nel corso di ciascun anno di esercizio, l'Ente si riserva la facoltà di eseguire, con ogni mezzo, i controlli e le verifiche al fine di accertare la rispondenza alle prescrizioni tecniche. Qualora al termine delle verifiche fossero rilevate inadempienze ed omissioni relative al contenuto degli elaborati o più in generale

all'operato del revisore, l'Ente potrà richiedere il completamento degli stessi e/o la risoluzione del contratto. L'EPPI si riserva inoltre la facoltà di richiedere rendicontazioni nominative delle ore effettivamente lavorate nell'espletamento dell'incarico.

### 3. COMPOSIZIONE DEL GRUPPO DI LAVORO

La Società di revisione (d'ora in avanti Società) si obbliga a svolgere il servizio facendo impiego, al minimo, delle seguenti unità di personale:

1. n. 1 socio responsabile (con anzianità nella qualifica di almeno 4 anni ed esperienza minima nella revisione di 8 anni);
2. n. 1 manager (con anzianità di qualifica di almeno 3 anni ed esperienza nella revisione di almeno 5 anni);
3. n. 1 senior (o revisore esperto, con esperienza minima di 3 anni nella revisione);
4. n. 1 assistente (non è richiesta né un'anzianità specifica né un'esperienza minima nella revisione).

La Società si obbliga, nel corso del triennio, a mantenere la medesima composizione del Gruppo di lavoro, sia in termini di nominativi che di qualifiche professionali, rispetto a quella originariamente indicata.

Conseguentemente, si obbliga a comunicare tempestivamente all'Ente eventuali variazioni dei componenti del Gruppo di lavoro; la composizione Gruppo di lavoro potrà essere modificata solo previa approvazione da parte dell'Ente stesso.

L'EPPI si riserva la facoltà di esprimere un giudizio quali-quantitativo sulle attività svolte dal Gruppo di lavoro; qualora l'Ente riscontri una non conformità dell'affidatario con i propri standard qualitativi potrà richiedere la sostituzione di uno o più membri del Gruppo di lavoro dandone motivazione.