

ALLEGATO 1

CAPITOLATO TECNICO

CIG [94165227C6]

“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. 1 c. 2 lett. b) del D.L. 76/2020 e ss.mm.ii.

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 dell'ultimo bilancio approvato:

importi in euro/000

Dati Patrimoniali (valori espressi in €/000)	2021	2020	Variazione Assoluta	Variazione %
Attivo	1.744.542	1.621.517	123.025	8%
- di cui titoli ed immobili	1.568.171	1.429.961	138.210	10%
Passivo	324.281	290.620	33.661	12%
- di cui fondi pensione	264.426	235.920	28.506	12%
Patrimonio Netto	1.420.261	1.330.951	89.310	7%
- al netto del risultato di esercizio	1.360.989	1.309.379	51.610	4%

Dati Economico-finanziari	2021	2020	Variazione Assoluta	Variazione %
Contributi	120.500	102.812	17.688	17%
Prestazioni	112.204	91.759	20.445	22%
Rettifiche di costi per Prest. Prev.li	23.715	21.984	1.731	8%
Costi ed imposte	24.176	11.776	12.400	105%
Rendite mobiliari e immobiliari	51.437	16.407	35.030	214%
Gestione straordinaria	-	-	-	0%
Gestione accessoria	-	2.583	- 2.583	100%
Rivalutazione di Legge	-	18.679	- 18.679	-100%
- differenza tra rendite lorde e rivalutazione	51.437	2.272	53.709	-2364%
Avanzo / Disavanzo d'esercizio	59.272	21.572	37.700	175%

Altri dati	2021	2020	Variazione Assoluta	Variazione %
Iscritti*	13.296	13.431	(135)	-1%
Dichiaranti*	12.742	12.432	310	2%
Pensionati	5.472	5.114	358	7%
Personale dipendente al 31/12/2021	27	28	- 1	-4%
Redditi netti dichiarati (mln di euro)	423	447	(24)	-5%
Corrispettivi lordi dichiarati (mln di euro)	621	639	(18)	-3%
Valore di mercato delle attività finanziarie (mln di euro)	1.722	1.544	178	12%
Rendimento lordo gestione finanziaria	3,64%	1,28%	2,36%	184%

*Gli iscritti ed i dichiaranti sono riferiti alle annualità per le quali è pervenuto il modello reddituale 2020

Il patrimonio netto è di 1.420 milioni di euro.

Il patrimonio gestito dall'Ente al 31 dicembre 2021 è di euro 1.569 milioni, che espresso ai prezzi di mercato ammonta a complessivi euro 1.722 milioni ed è così suddiviso:

Strumento	Valore Contabile	Valore Mercato
COMMODITY	-	-
LIQUIDITA'	344.398.845,96	344.398.845,96
OBBLIGAZIONI	241.428.516,34	297.084.438,17
OICR	442.773.405,04	505.358.548,64
OICR IMM.	294.894.780,50	329.429.909,07
PARTECIPAZIONI CONTROLLATE	150.000,00	150.000,00
PARTECIPAZIONI IN ALTRE IMPRESE	133.330.000,00	133.330.000,00
POLIZZE	111.115.940,02	111.115.940,02
RATEI	1.398.436,44	1.398.436,44
TOTALE GENERALE	1.569.489.924,30	1.722.266.118,30

I contributi previdenziali e gli interessi stimati per l'anno 2021 sono di euro 120 milioni. L'aliquota contributiva per il contributo soggettivo è del 18% e del 5% per il contributo integrativo.

La popolazione iscritta e dichiarante all'Ente si attesta a 13 mila unità.

Il credito verso gli iscritti, al netto della quota di contribuzione stimata a saldo per il 2021, è di euro 40 milioni pari al 2,63% del monte contributivo emesso.

I debiti per eccedenze di versamento sono pari a 1,8 milioni di euro.

Nel 2021 l'Ente ha liquidato n. 5.472 pensioni così di seguito suddivise:

DESCRIZIONE	31/12/2021	31/12/2020	Variazione assoluta	Variazione %
Numero pensionati				
Pensione di vecchiaia	4.610	4.327	283	7%
Pensione di invalidità	15	69	-54	-78%
Pensione di inabilità	56	17	39	229%
Pensioni ai superstiti	791	701	90	13%
Totale	5.472	5.114	358	7%

Relativamente alla società in house denominata TeSiP S.r.l. – Tecnologie e sistemi informativi previdenziali società unipersonale, costituita ad ottobre 2012, la cui attività è la produzione di software per le esigenze dell'EpPi, si riportano di seguito alcuni dati significativi dell'ultimo bilancio approvato:

Descrizione	Saldo al 31/12/2021
Attività	658.164
Passività	472.134
Patrimonio netto	186.030
- di cui Utile (perdita) dell'esercizio	-92.894

Descrizione	Saldo al 31/12/2021
Valore della produzione	647.831
Costi della produzione	739.495
Differenza tra valore e costi della produzione	-91.664
Proventi/oneri finanziari	-4
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	0
Risultato prima delle imposte	-91.668
Imposte sul reddito dell'esercizio	1.226
Risultato dell'esercizio	-92.894

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 2022 – 2023 – 2024, 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.

2. LUOGO E MODALITA' DI ESECUZIONE DEL SERVIZIO

L'attività di revisione dei bilanci dell'EPPI e della Tesip S.r.l. dovrà essere svolta a Roma presso la sede legale dell'Ente e della società ed all'occorrenza presso la sede operativa di Salerno della Tesip S.r.l.

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.