

**AVVISO DI INDAGINE DI MERCATO FINALIZZATO ALLA RACCOLTA DI
MANIFESTAZIONI DI INTERESSE PER L'AFFIDAMENTO DIRETTO
DELL'INCARICO DI CONSULENZA FISCALE E TRIBUTARIA
(Art. 50, comma 1, lett. b, D.Lgs. 36/2023)**

Art. 1 - Premessa e Oggetto La Consolazione ETAB intende affidare un incarico professionale per assistenza specialistica in materia fiscale e tributaria. L'attività comprende la consulenza sull'applicazione delle leggi tributarie, la gestione degli adempimenti contabili e IVA (istituzionale e azienda agraria), e la trasmissione telematica dei modelli fiscali (UNICO, IRAP, IVA) il tutto come meglio descritto nello schema di lettera di incarico allegata al presente atto. Sono esclusi dall'incarico il Modello 770 e la tenuta della contabilità finanziaria.

Art. 2 - Valore e Durata dell'Appalto

Valore stimato annuo: € 3.700,00 oltre IVA (di cui € 100,00 per oneri della sicurezza non soggetti a ribasso).

Importo a base di gara (soggetto a ribasso): € 3.600,00.

Durata: 12 mesi dalla stipula del contratto, con facoltà dell'Ente di prorogare l'incarico per un massimo di ulteriori 36 mesi.

Oneri interferenziali: Pari a zero.

Art. 3 - Procedura di Scelta e Criterio di Aggiudicazione. L'affidamento avverrà mediante affidamento diretto ai sensi dell'art. 50, comma 1, lett. b) del D.Lgs. 36/2023. Il criterio di aggiudicazione è quello del maggior ribasso sull'importo a base di gara (prezzo più basso).

Art. 4 - Requisiti di Partecipazione. Possono presentare manifestazione di interesse gli operatori economici in possesso dei requisiti di ordine generale previsti dagli articoli 94 e 95 del D.Lgs. 36/2023 (assenza di cause di esclusione automatica e non automatica).

Art. 5 - Modalità di Presentazione e Termini Le candidature dovranno pervenire, a pena di esclusione, entro le ore 11:00 del giorno 3 marzo 2026 presso la sede dell'Ente in Piazza Umberto I, 6 - Todi. La documentazione deve essere presentata in un plico chiuso contenente:

Busta A - Documentazione: Istanza di partecipazione e dichiarazioni sostitutive (Allegato A).

Busta B - Offerta Economica: Modello di offerta con indicazione del ribasso percentuale (Allegato B). Le manifestazioni di interesse inviate oltre il termine non saranno prese in considerazione.

Art. 6 - Trattamento Dati Personali. I dati forniti saranno trattati esclusivamente per le finalità legate alla selezione e all'eventuale stipula del contratto, ai sensi del Regolamento UE 679/2016. Titolare del trattamento è La Consolazione ETAB.

Art. 7 – Informazioni. Per informazioni è possibile contattare il numero 0758942216 o scrivere a consolazione@etabtodi.it. Il Responsabile Unico del Progetto (RUP) è il Segretario dell'Ente, Dr. Roberto Baldassarri.

Todi, 7 gennaio 2026

Il Presidente
Dr. Leonardo Mallozzi



ALLEGATO A - ISTANZA DI PARTECIPAZIONE (Semplificata D.Lgs. 36/2023)

Spett.le LA CONSOLAZIONE E.T.A.B.
Piazza Umberto I, n. 6 – 06059 Todi (PG)
PEC: consolazione@pec.it
Email: consolazione@etabtodi.it

OGGETTO: AVVISO DI INDAGINE DI MERCATO FINALIZZATO ALLA RACCOLTA DI MANIFESTAZIONI DI INTERESSE PER L'AFFIDAMENTO DIRETTO DELL'INCARICO DI CONSULENZA FISCALE E TRIBUTARIA (Art. 50, comma 1, lett. b, D.Lgs. 36/2023). Istanza di partecipazione.

Il/la sottoscritto/a _____ nato/a a _____ il _____
residente in _____ Via _____ n. _____ in qualità di
(titolare/legale rappresentante/libero professionista) _____ dello
Studio/Società _____ P.IVA _____
Email: _____ PEC: _____

CHIEDE

di essere ammesso alla procedura in oggetto e a tal fine, ai sensi degli artt. 46 e 47 del DPR 445/2000,

DICHIARA

1. Di non trovarsi in alcuna delle cause di esclusione previste dagli artt. 94 e 95 del D.Lgs. 36/2023 (motivi di esclusione automatica e non automatica);
2. Di essere iscritto all'Albo Professionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili / Consulenti del Lavoro;
3. Di accettare senza riserve le condizioni previste nell'Avviso e nello schema di contratto;
4. Di essere informato che i dati personali saranno trattati ai sensi del Regolamento UE 2016/679 e inviati all'indirizzo consolazione@etabtodi.it.

Luogo e Data _____

Firma _____

LA CONSOLAZIONE E.T.A.B.

OGGETTO: CONTRATTO DI APPALTO (SERVIZI TRIBUTARI). CIG

L'anno, il giorno del mese di presso la sede dell'Ente in Todi, Piazza Umberto I, n.6,

Tra

LA CONSOLAZIONE E.T.A.B., con sede a Todi (PG) Piazza Umberto I n.6, C.F. 00457290542 in persona del Presidente Pro Tempore e Legale Rappresentante domiciliato presso la suddetta sede dell'Ente in Todi, Piazza Umberto I, n.6, a quest'atto autorizzato in forza di

E

.....

Richiamato il vigente Statuto e i seguenti atti e provvedimenti

Ritenuto necessario avvalersi di consulente tributario per una consulenza specializzata relativamente alle seguenti prestazioni professionali:

- Consulenza e assistenza relativa all'applicazione delle disposizioni di legge in campo tributario, dei successivi Testi Unici, delle interpretazioni ministeriali e delle posizioni giurisprudenziali, riguardanti tutti i tributi cui è soggetto l'Ente;
- Consulenza relativa all'inquadramento tributario delle convenzioni, degli atti e di ogni documento valido ai fini fiscali emesso/ricevuto dall'Ente che venga in possesso dello studio incaricato.
- assistenza nella gestione dei conseguenti adempimenti, di natura contabile e fiscale;
- Consulenza di natura tributaria, relativa alla determinazione delle imposte sul reddito d'esercizio IRES e IRAP e dei relativi versamenti, nonché adempimenti ai fini IVA;
- Consulenza riguardante la predisposizione delle dichiarazioni e delle comunicazioni annuali e periodiche.
- dichiarazione annuale Mod. UNICO Enti non commerciali (compresa dichiarazione annuale IVA);
- dichiarazione annuale Mod. IRAP – Enti non commerciali;
- tenuta della contabilità ai fini IVA (contabilità separata istituzionale e dell'azienda agraria e conseguenti adempimenti tributari);
- predisposizione dichiarazioni e comunicazioni annuali e periodiche ai fini IVA (es: dichiarazione IVA trimestrale relativa alle fatture attive e passive; eventuale visto di conformità su credito IVA; comunicazione degli elenchi a fini IVA ove previsto; dichiarazione mensile degli acquisti di beni e servizi effettuati da enti non soggetti passivi d'imposta; ogni altro adempimento periodico rilevante ai fini IVA);
- Elaborazione degli ammortamenti dell'esercizio e aggiornamento del libro cespiti se previsto;
- Predisposizione di informative periodiche sulle novità di carattere fiscale che si verificheranno nel periodo di durata dell'incarico.
- Consulenza e interpello in generale in materia tributaria.
- Consulenza in materia di IUC e tributi locali (liquidazione e dichiarazioni IMU/TASI e adempimenti TARI);

La consulenza dovrà essere prestata anche mediante incontri periodici presso la sede legale di ETAB.

E' escluso dal presente incarico la sola dichiarazione dei Sostituti d'imposta Mod. 770.

Sono altresì esclusi gli adempimenti per la tenuta della contabilità finanziaria prevista attualmente (fino al riordino istituzionale di cui al D.lgs 207/2001 e L.R. 25/2014) dalla L. 6972/1890 e R.D. 5.2.1891, n. 99 e relative incombenze tra cui la redazione dei Bilanci preventivi e dei conti finanziari e consuntivi.

Dato atto che l'attuale convenzione è in scadenza alla data del 31.5.2026 e che pertanto risulta necessario approvare la documentazione con apposita determina a contrarre-

Dato atto che la prestazione sopra descritta, oggetto del presente atto:

- corrisponde alle competenze attribuite dall'ordinamento a questa IPAB;

- consiste in un obiettivo/progetto specifico e determinato assegnato dal Consiglio di Amministrazione al Presidente in forza di delibera del CDA n. 134 del 16.11.2021;
- risulta coerente con le esigenze di funzionalità dell'Ente committente;
- consiste comunque in una prestazione di natura temporanea e altamente qualificata;

Visto quindi il vigente Regolamento di organizzazione degli uffici e dei servizi.

Vista la delibera del Cda n. 107 del 15/12/2025 con cui venivano approvate le linee guida per alcuni contratti in scadenza;

Richiamata la determina 3 del 7.01.2026 con cui veniva approvato l'avviso de quo.

Premesso:

- che con determina ... in datasi è provveduto alla nomina del seggio monocratico per l'apertura dei plichi

- che con la citata lettera d'invito veniva fissato il termine perentorio per la utile presentazione delle offerte, e precisamente, le ore 11.00 del giorno 03/03/2026;

Richiamata altresì la deliberazione ... del con cui si recepiva l'esito di gara e si stabiliva di affidare le attività di cui al presente contratto allo studio

Dato atto che a seguito delle verifiche di rito con esito positivo l'affidamento di cui sopra è divenuto esecutivo.

Tutto ciò premesso i comparenti medesimi, con il presente atto, convengono e stipulano quanto appresso.

ART.1 - Premesse

La narrativa che precede e gli atti in essa citati fanno parte integrante e sostanziale del presente atto.

ART.2 – Oggetto del contratto

L'Ente La Consolazione Ente Tuderte di Assistenza e Beneficenza, come sopra rappresentato, affida al che accetta, l'incarico consistente nella consulenza e assistenza di seguito meglio specificata ed alla trasmissione in via telematica, in qualità di intermediario autorizzato, di tutti i modelli fiscali previsti dalla normativa in vigore:

☐ Consulenza e assistenza relativa all'applicazione delle disposizioni di legge in campo tributario, dei successivi Testi Unici, delle interpretazioni ministeriali e delle posizioni giurisprudenziali, riguardanti tutti i tributi cui è soggetto l'Ente;

☐ Consulenza relativa all'inquadramento tributario delle convenzioni, degli atti e di ogni documento valido ai fini fiscali emesso/ricevuto dall'Ente che venga in possesso dello studio incaricato.

☐ assistenza nella gestione dei conseguenti adempimenti, di natura contabile e fiscale;

☐ Consulenza di natura tributaria, relativa alla determinazione delle imposte sul reddito d'esercizio IRES e IRAP e dei relativi versamenti, nonché adempimenti ai fini IVA;

☐ Consulenza riguardante la predisposizione delle dichiarazioni e delle comunicazioni annuali e periodiche. Si tratta principalmente dell'assistenza relativa alla:

o dichiarazione annuale Mod. UNICO Enti non commerciali (compresa dichiarazione annuale IVA);

o dichiarazione annuale Mod. IRAP – Enti non commerciali;

o dichiarazione IVA trimestrale relativa alle fatture attive e passive;

o eventuale visto di conformità su credito IVA;

o comunicazione degli elenchi a fini IVA ove previsto;

o dichiarazione mensile degli acquisti di beni e servizi effettuati da enti non soggetti passivi d'imposta;

o ogni altro adempimento periodico rilevante ai fini IVA

☐ Elaborazione degli ammortamenti dell'esercizio e aggiornamento del libro cespiti se previsto;

☐ Predisposizione di informative periodiche sulle novità di carattere fiscale che si verificheranno nel periodo di durata dell'incarico.

- ☐ tenuta della contabilità separata istituzionale e dell'azienda agraria e conseguenti adempimenti tributari;
- ☐ Consulenza e interpello in generale in materia tributaria
- ☐ Consulenza in materia di IUC e tributi locali (liquidazione e dichiarazioni IMU/TASI e adempimenti TARI);

La consulenza dovrà essere prestata anche mediante incontri periodici presso la sede legale di ETAB.

La trasmissione dei documenti di norma avviene, senza ulteriori oneri a carico dell'Ente La Consolazione ETAB, ai sensi del C.A.D. mediante mail o PEC.

E' escluso dal presente incarico la sola dichiarazione dei Sostituti d'imposta Mod. 770.

Sono altresì esclusi gli adempimenti per la tenuta della contabilità finanziaria prevista attualmente (fino al riordino istituzionale di cui al D.lgs 207/2001 e L.R. 25/2014) dalla L. 6972/1890 e R.D. 5.2.1891, n. 99 e relative incombenze tra cui la redazione dei Bilanci preventivi e dei conti finanziari e consuntivi.

ART.3 – Durata

Il Presente contratto ha una durata pari a mesi dodici e decorre dal 1 giugno 2026 fino al 31 maggio 2027 con possibilità di proroga per ulteriori 36 mesi (3 anni) a discrezione dell'ente committente. In considerazione di quanto indicato nel contratto (L'Ente La Consolazione ETAB si riserva la facoltà, a proprio insindacabile giudizio, di prorogare il contratto per un massimo di ulteriori 36 mesi sulla base dell'importo aggiudicato. Sono stati valutati altresì gli oneri per i rischi interferenziali pari a zero), si comunica che salvo che non intervenga disdetta tra le parti la scadenza del contratto è stabilita sin da ora al 31 maggio 2030.

ART.4 – Ammontare del Contratto

L'ammontare netto complessivo dei compensi di cui al presente atto e degli adempimenti connessi di cui all'art.3, è di Euro(compreso Euro,00 stimati per oneri della sicurezza) oltre IVA ed oneri di legge come di seguito indicato:

Descrizione	Importo
Base di gara	€
Oneri per la sicurezza	€
Importo ribassabile	€
ribasso	%
ribasso v.a.	€
Importo ribassato	€
Iva	€
totale	€

I pagamenti a favore della Ditta assuntrice, verranno effettuati in più soluzioni al termine di ogni incarico (con saldo entro la fine dell'esercizio) entro 30 g.g. dalla ricezione della fattura elettronica.

ART. 5 – Tracciabilità dei flussi finanziari ai sensi della legge 13.08.2010 n. 136

Il professionista assume l'obbligo espresso di assicurare la tracciabilità dei flussi finanziari di cui all'art. 3 della legge n. 136 del 13.08.2010. A tal fine la Ditta dichiara che le transazioni economico-finanziarie dei lavori oggetto del presente contratto - saranno eseguite avvalendosi della Banca

poteri di firma

Ai sensi dell'art. 1456 c.c. il presente contratto dovrà intendersi risolto di diritto in tutti i casi in cui le transazioni siano eseguite senza avvalersi di banche o della società Poste Italiane S.p.A..

L'appaltatore, il subappaltatore che ha notizia dell'inadempimento della propria controparte agli obblighi di tracciabilità finanziaria di cui all'art. 3 della L. n. 136/2010, procede all'immediata risoluzione del rapporto contrattuale, informandone contestualmente la Stazione Appaltante e l'Ufficio Territoriale del Governo.

ART.6 – Copertura assicurativa da rischi di esecuzione e RCT

Il Professionista, alla firma del contratto, presenta polizza di copertura dei rischi professionali secondo vigente normativa

ART.7 Controversie e altre informazioni

Per tutte le controversie derivanti dall'esecuzione del contratto che non trovano diversa composizione, verrà adito il Foro di Terni.

Ai sensi dei principi del CAD (Decreto Legislativo 7 marzo 2005, n. 82, recante il "*Codice dell'amministrazione digitale*") le comunicazioni sono effettuate via mail o PEC e non vi è alcun obbligo da parte del committente di trasmettere documentazione cartacea allo studio salvo diversa volontà a discrezione dell'ente committente.

ART.8 Spese e Privacy

Le spese del presente atto, precedenti e conseguenti, nessuna esclusa od eccettuata, compreso gli oneri eventuali per la copia dei documenti di progetto, sono interamente a carico della ditta appaltatrice. Per quanto attiene la modulistica in ordine alla privacy si fa rinvio a quella già agli atti di questo Ente (salvo per quanto attiene l'eventuale incaricato della sicurezza che dovrà essere integrata e salvo eventuali aggiornamenti necessari dei dati personali trattati).

Letto, confermato e sottoscritto a Todi il

Il Committente La Consolazione ETAB

Il Presidente Dr. Leonardo Mallozzi

Il Professionista

ALLEGATO B – OFFERTA ECONOMICA

OGGETTO: AVVISO DI INDAGINE DI MERCATO FINALIZZATO ALLA RACCOLTA DI MANIFESTAZIONI DI INTERESSE PER L'AFFIDAMENTO DIRETTO DELL'INCARICO DI CONSULENZA FISCALE E TRIBUTARIA (Art. 50, comma 1, lett. b, D.Lgs. 36/2023). Offerta economica per servizio di consulenza fiscale e tributaria.

Il sottoscritto _____ (dati come sopra), con riferimento all'avviso in oggetto,

OFFRE

un ribasso percentuale del _____% (in cifre) _____ per cento (in lettere) sull'importo a base di gara di € (al netto di oneri sicurezza e oneri fiscali/previdenziali).

L'importo netto annuo offerto è pertanto di € _____ oltre IVA e Cassa.

Dichiara che l'offerta è omnicomprensiva di ogni onere, spesa e accessorio per l'espletamento dell'incarico.

Luogo e Data _____

Firma _____

