



FONDO NAZIONALE PENSIONE COMPLEMENTARE
PER I LAVORATORI DELL'INDUSTRIA METALMECCANICA, DELLA
INSTALLAZIONE DI IMPIANTI E DEI SETTORI AFFINI
Iscritto all'Albo tenuto dalla COVIP con il n. 61

**SOLLECITAZIONE DI OFFERTE PER LA
SELEZIONE DI UN SOGGETTO A CUI AFFIDARE
LA FUNZIONE DI REVISIONE INTERNA (in breve:
il Bando)**

Il Consiglio di Amministrazione del Fondo Pensione Cometa, Fondo nazionale pensione complementare per i lavoratori dell'industria metalmeccanica, dell'installazione di impianti e dei settori affini, nel corso delle riunioni del 18/07/2023 e 13/09/2023 ha deliberato di procedere alla selezione di un soggetto a cui affidare la funzione di revisione interna, in ottemperanza alle modifiche e integrazioni recate al Decreto legislativo 5 dicembre 2005, n. 252 dal Decreto legislativo 13 dicembre 2018, n.147 in attuazione della Direttiva Ue 2016/2341.

Alla funzione di revisione interna saranno attribuiti i seguenti compiti:

- a) valutazione e monitoraggio dell'efficacia, efficienza e adeguatezza del sistema di controllo interno e delle ulteriori componenti del sistema di governo del Fondo, nonché l'efficacia e l'efficienza delle attività esternalizzate, inclusa l'efficacia dei controlli svolti su tali attività;
- b) verificare la correttezza dei processi interni e l'efficacia e l'efficienza delle procedure organizzative, nonché la regolarità e la funzionalità dei flussi informativi tra i diversi settori del Fondo;
- c) verificare l'adeguatezza dei sistemi informativi e la loro affidabilità (ICT audit) affinché non sia inficiata la qualità, correttezza e tempestività delle informazioni. In tale ambito, detta funzione avrà il compito di valutare anche il piano di emergenza predisposto dall'organo di amministrazione, proponendo modifiche al piano sulla base delle eventuali mancanze riscontrate, nonché i piani di emergenza dei fornitori delle attività esternalizzate;
- d) verificare l'attendibilità delle rilevazioni contabili e, cioè, la rispondenza delle rilevazioni e dei processi amministrativi contabili e gestionali ai criteri di correttezza e di regolare tenuta della contabilità, anche in coordinamento con l'organo di controllo;
- e) formulare, sulla base dei risultati delle verifiche effettuate, raccomandazioni all'organo di amministrazione e controllare l'avvenuta rimozione delle anomalie riscontrate nell'operatività del Fondo e nel funzionamento dei controlli interni (c.d. *follow-up*);
- f) instaurare collegamenti con tutti i centri titolari di compiti di controllo interno;
- g) riferire all'organo di amministrazione le risultanze delle analisi compiute e le eventuali disfunzioni e criticità rilevate, secondo le modalità e la periodicità che saranno definite nell'accordo contrattuale. Le relazioni all'organo di amministrazione dovranno contenere i suggerimenti per eliminare le eventuali carenze riscontrate e le raccomandazioni in ordine ai tempi per la loro rimozione, nonché l'evidenziazione degli interventi operati rispetto a quanto segnalato nelle relazioni precedenti. Tali informazioni saranno anche comunicate al direttore generale, all'organo di controllo e, quelle relative alla specifica area oggetto di revisione, al responsabile dell'attività operativa oggetto del controllo;
- h) segnalare con urgenza all'organo di amministrazione, al direttore generale e all'organo di controllo le situazioni di particolare gravità accertate;
- i) supportare l'organo di amministrazione nell'adozione (e periodico riesame, anche a seguito di variazioni significative) della politica di revisione interna.

Con il Decreto Legislativo n. 24 del 10 marzo 2023 è stata trasposta, nell'ordinamento giuridico italiano, la Direttiva (UE) 2019/1937 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 23 ottobre 2019, riguardante la protezione delle persone che segnalano violazioni del diritto dell'Unione e recante disposizioni riguardanti la protezione delle persone che segnalano violazioni delle disposizioni normative nazionali.

Per l'effetto, ad integrazione dei compiti elencati *sub a)-i)*, si richiede la disponibilità dei candidati ad assumere, con personale specificatamente formato, l'incarico di referente per la gestione del canale di segnalazione interno, consistente in una piattaforma informatica che consenta di ricevere e gestire le segnalazioni garantendo la tutela della riservatezza del segnalante e degli altri soggetti tutelati, specificando separatamente, nell'ambito dell'offerta economica, l'eventuale quotazione di tale attività.



Siamo pertanto a chiedere, sulla base dei requisiti e delle condizioni stabiliti dal presente invito, la presentazione di una candidatura, che il Consiglio di Amministrazione valuterà, a suo insindacabile giudizio, in via comparativa.

Il termine per la presentazione delle offerte è fissato per il 26/10/2023 alle ore 13.00.

Le candidature dovranno essere redatte in lingua italiana ed essere corredate:

1. dal questionario (completo in ogni sua parte e fornito sia in forma cartacea che elettronica); il questionario andrà richiesto via mail al seguente indirizzo mail selezione.revisioneinterna@cometafondo.it
2. da una dichiarazione attestante il possesso, in capo al candidato titolare della funzione di revisione interna, di tutti i requisiti previsti dal D.M. 11 giugno 2020, n. 108 recante *“Regolamento in materia di requisiti di professionalità e di onorabilità, di cause di ineleggibilità e di incompatibilità, di situazioni impeditive e di cause di sospensione dei soggetti che svolgono funzioni di amministrazione, direzione e controllo presso le forme pensionistiche complementari, ai sensi dell’articolo 5-sexies del decreto legislativo 5 dicembre 2005, n. 252, come introdotto dal decreto legislativo 13 dicembre 2018, n. 147”*,
3. dalla proposta economica, da presentare in busta chiusa separata, riportante la dicitura *“Offerta Economica”*. Si ricorda di quotare separatamente l’eventuale attività da svolgere in attuazione delle previsioni del D. Lgs. n. 24 del 10 marzo 2023.

Candidatura, questionario (in formato cartaceo ed elettronico), dichiarazione attestante il possesso dei requisiti ex D.M. n. 108/2020 e offerta economica dovranno pervenire, a pena di esclusione, in busta chiusa riportante la dicitura *“Ricerca responsabile della funzione di revisione interna – NON APRIRE”*, presso la sede legale del Fondo Pensione Cometa, Via G.B. Sammartini n. 5 - 20124 Milano (MI), entro le ore 13.00 del 26/10/2023. Il rischio del recapito oltre il termine sopra indicato grava sul mittente.

Qualora necessario, il Fondo si riserva la facoltà di richiedere ulteriore documentazione integrativa o ulteriori chiarimenti.

Il Consiglio di Amministrazione escluderà i candidati che non rispettino i requisiti generali e/o che non forniscano le informazioni richieste.

Il Consiglio di Amministrazione si riserva la possibilità, in una seconda fase selettiva, di incontrare i potenziali candidati proponenti le offerte considerate migliori, per una ulteriore illustrazione ed approfondimento della proposta, acquisire ulteriori informazioni e chiarimenti nonché di procedere all’esame delle offerte economiche.

A conclusione della selezione, il Consiglio di Amministrazione individuerà, a suo insindacabile giudizio, il candidato al quale affidare l’incarico di titolare della funzione di revisione interna, tramite apposita delibera del Consiglio di Amministrazione, che sarà adottata unicamente dopo l’accettazione, da parte del potenziale aggiudicatario, del testo dell’accordo contrattuale e la definitiva determinazione delle condizioni economiche.

L’accordo contrattuale sarà sottoposto alle leggi italiane e avrà durata triennale, con esclusione del rinnovo tacito.

In caso di mancato accordo per la sottoscrizione dell’accordo contrattuale, per qualsivoglia motivo, il potenziale aggiudicatario si intenderà rinunciatario e sarà escluso dal processo selettivo. In tale evenienza, il Consiglio di Amministrazione potrà prendere in considerazione le migliori offerte in precedenza escluse e avviare nuove trattative con i soggetti riammessi, senza che ciò comporti forme di responsabilità precontrattuale. Anche in caso di rinuncia all’incarico da parte del soggetto aggiudicatario, o di successivo recesso del Fondo, il Consiglio di Amministrazione si riserva di riconsiderare le migliori candidature precedentemente escluse.

Si ritiene utile precisare che tutte le comunicazioni scritte derivanti o comunque connesse all’attuazione dell’accordo contrattuale dovranno essere in lingua italiana.



Il presente annuncio costituisce invito ad offrire e non offerta al pubblico ex art. 1336 Cod. Civ. e non comporta per il Fondo alcun obbligo o impegno ad affidare il predetto incarico nei confronti degli eventuali offerenti e, per loro, alcun diritto a qualsiasi titolo, ivi inclusi, a titolo meramente esemplificativo, rimborsi di spese a qualsiasi titolo sostenute.

Si precisa che tutta la documentazione e le informazioni ricevute dal Fondo nell'espletamento della presente procedura di selezione saranno trattate come informazioni riservate e confidenziali, fermo restando che, in ogni caso, tutta la documentazione e le informazioni a qualsiasi titolo inviate e fornite nel corso dell'espletamento della procedura verranno mantenute ed acquisite dal Fondo.

I dati personali contenuti nelle offerte saranno trattati in conformità alle disposizioni della vigente normativa privacy. Titolare autonomo del trattamento è il Fondo, che gestirà i dati in conformità alle informative sul trattamento dei dati adottate e disponibili sul sito *web* del Fondo.

Milano, 2 ottobre 2023

Il Consiglio di Amministrazione di COMETA

Questionario

1. Nome e sede legale della società candidata. Fornire informazioni sull'eventuale gruppo di appartenenza, con l'indicazione di eventuali partecipazioni e/o società collegate, indicando, in particolare, il peso che riveste l'attività di prestazione di servizi di consulenza in materia di Auditing, distinguendo il peso delle consulenze fornite ai Fondi pensione rispetto al totale dei servizi di consulenza prestati agli altri investitori istituzionali.
 2. Indicare analiticamente i soggetti presso i quali è stata maturata la professionalità della società offerente in più di uno dei seguenti ambiti:
 - regolamentazione del settore previdenziale, creditizio, finanziario, mobiliare o assicurativo;
 - assetti organizzativi e di governo dei fondi pensione o societari;
 - gestione dei rischi nel settore previdenziale, creditizio, finanziario, mobiliare o assicurativo;
 - sistemi e attività di controllo interno;
 - attività e prodotti previdenziali, bancari, finanziari, mobiliari o assicurativi.
 3. In riferimento agli ultimi 3 anni, indicare il numero di forme pensionistiche complementari per le quali si svolge l'attività di revisione interna (con assunzione di titolarità della funzione in regime di esternalizzazione).

(Saranno ritenute valide esclusivamente le attività con indicazione specifica del cliente).
 4. Indicare il numero di attività di prestazione di servizi di consulenza in materia di Auditing fornite negli ultimi 3 anni a Fondi Pensione, Compagnie di Assicurazione, Fondazioni, Casse professionali di previdenza e Sgr, indicandone il nome.
 5. Per il team che la società candidata dedicherebbe al Fondo:
 - a. indicare il numero dei componenti, il numero delle figure senior e la percentuale delle ore dedicate dalle figure senior sul totale delle ore necessarie a svolgere il servizio richiesto;
 - b. indicare il nome del responsabile e delle altre figure senior, specificando, per tutte le figure, le mansioni che andrebbero a svolgere nell'ambito dell'incarico, la formazione, le esperienze professionali pregresse e anzianità nel ruolo (anni di esperienza maturata nell'attività di Internal Audit);
 - c. descrivere eventuali posizioni coperte, le responsabilità e le mansioni svolte nell'area dell'Internal Audit presso gli investitori istituzionali;
 - d. allegare i cv di tutti i componenti del team che andrebbe a svolgere le attività oggetto dell'incarico.
 6. Descrivere il piano di Audit, contenente le modalità di esecuzione delle attività previste, i tipi ed il numero di Audit forniti e le risorse dedicate per condurli efficacemente ed efficientemente entro i tempi stabiliti, proposto per un Fondo negoziale. Descrivere in particolare, quali possono essere gli ambiti di processo coperti in un incarico triennale.
 7. In relazione alle attività di revisione interna di cui al punto 3, descrivere le modalità di acquisizione di dati, informazioni e documentazione necessarie all'attività di verifica svolta nonché le modalità di analisi, le procedure e gli standard qualitativi/quantitativi utilizzati distinguendo tra le attività svolte internamente e quelle affidate in outsourcing.
 8. Fornire un esempio di reportistica periodica e di relazione annuale.
-

A handwritten signature in black ink, located in the bottom left corner of the page. The signature is stylized and appears to consist of several loops and a long horizontal stroke.

