

Richiesta per un Audit esterno per il bilancio del bene comune – certificazione con sopralluogo  
**federazione per l'economia del bene comune in Italia**  
coordinamento audit: Bernhard Oberrauch/HabitVital

Stesura del 12/02/2019

Si prega di barrare e compilare quanto richiesto.

Sì, commissiono la conduzione di un audit esterno basato sulla matrice 5.0 per il nostro rapporto del bene comune. Accetto le valutazioni dell'auditor e rinuncio ad eventuali richieste di risarcimento danni.

Note: .....

Il nostro rapporto del bene comune soddisfa il requisito minimo di 2-3 frasi significative per ogni aspetto. È stato effettuato secondo il bilancio completo o secondo il bilancio compatto esteso, in cui gli aspetti sono stati valutati in base al bilancio completo, ma sono state prese in considerazione solo le domande rilevanti e gli indicatori pertinenti per le piccole imprese.

Inviemo il nostro rapporto del bene comune entro la data ..... all'indirizzo [audit@febc.eu](mailto:audit@febc.eu)

Siamo membri della federazione per l'economia del bene comune in Italia e abbiamo pagato l'attuale quota associativa

Numero di collaboratori in azienda ("ETP", equivalente a tempo pieno): .....

Inoltre commissioniamo un "rapporto di Good Practice" (opzionale, vedi \* 2)

Il prezzo dell'audit è socialmente scaglionata in base al numero di dipendenti ed verrà calcolato su richiesta in base alle spese effettive, altrimenti secondo la seguente tabella, colonna "Σ € audit con sopralluogo", validi soltanto in Italia:

Categorie FTE	FTE	Σ € audit con sopralluogo	€ 1.Auditor	h Audit	€/h	h 2A	2.Auditor	totale *)	D-Audit	G-Audit
1: 1-2 FTE, fisso	2	720 €	720 €	12,0	60 €			140 €	500 €	600 €
2: >=3 FTE; interpolato	5	850 €	850 €	14,0	61 €			145 €		719 €
	15	1.283 €	1.283 €	20,3	63 €			160 €		1.115 €
	50	2.800 €	2.800 €	39,1	72 €			214 €		2.500 €
3: interpolato	75	3.490 €	3.490 €	44,9	78 €			252 €		
	100	4.431 €	4.180 €	49,9	84 €	3	251 €	290 €		
4: interpolato, con 2-Auditor	120	4.946 €	4.551 €	51,4	89 €	4,5	396 €	321 €	2A	
	250	8.640 €	6.960 €	58,0	120 €	14	1.680 €	520 €	2A	
5: >251 FTE	IA.								2A	
6: >500 FTE	IA.								2A	

**Annotazioni \*)**

Metta la croce "X" dal servizio richiesto

L'azienda conferma di essere attualmente socio della Federazione EBC Italia e di aver pagato la quota rispettiva.

In generale, è previsto in Italia un audit con sopralluogo. \* 3)

FTE... equivalente a tempo pieno collaboratori (dipendenti, titolari ed altri collaboratori)

D-Audit... Deskaudit possibile (senza sopralluogo) \* 3)

IA... preventivo Individuale

2A... con secondo auditor

G-Audit ... audit di gruppo, fino a massimo 50 FTE \*3), \*4)

GP... rapporto di Good-Practice \*2)

\*1) le ore indicate sono le ore effettive medie prese per la base di calcolo del prezzo a forfait. Su richiesta può essere convenuto anche un pagamento ad ore effettuate realmente nel caso singolo.

\*2) "GP" stesura e pubblicazione dei punti forti nel sito EBC "best practice" o "buone pratiche" dal punto soggettivo dell'auditor. Il testo e le foto vengono messe anche a disposizione dell'impresa.

\*3) L'audit "desk" è disponibile solo per le aziende con 1-2 collaboratori e l'auditor si guarda la situazione sul posto tramite conferenza video.

\* 4) audit di gruppo

L'audit di gruppo è stato progettato principalmente per aziende a una o due persone che hanno già effettuato con successo almeno un audit esterno. Da tre a quattro organizzazioni si riuniscono qui per un incontro personale. I rapporti attuali e la relativa documentazione sono distribuiti e letti nel gruppo. Questo è

seguito da una valutazione reciproca, accompagnata da un auditor, che quindi dà la sua approvazione finale e redige anche un breve rapporto di audit.

Per facilitare la preparazione, le modifiche dall'ultimo bilancio sono contrassegnate (ad esempio, con un colore del carattere differenziato) e giustificate se necessario.

In Italia c'è un progetto pilota per l'audit di gruppo:

L'audit di gruppo è possibile anche per le piccole imprese (con  $\leq 50$  FTE) e per un primo audit. L'obiettivo è combinare un aumento della qualità con l'apprendimento del gruppo. Il prerequisito è - come già menzionato sopra - il bilanciamento in base al bilancio completo o al bilancio compatto esteso. Da tre a otto aziende/organizzazioni redigono i loro bilanci del bene comune in un workshop con moderatori. Gli incontri si svolgono alternativamente in tutte le aziende, in modo che si possano conoscere. I rapporti attuali e la relativa documentazione sono distribuiti e letti nel gruppo. Questo è seguito da una valutazione reciproca, accompagnata da un auditor, che quindi dà la sua approvazione finale e redige un rapporto di audit per ogni azienda.

Variante A: La preparazione avviene tramite un workshop con moderatore, l'auditor è presente solo alla valutazione (audit esterno).

Variante B: La preparazione avviene tramite un workshop con moderatori, l'auditor è presente al workshop e alla valutazione (corrisponde a un "audit esterno integrato"), quindi teoricamente l'auditor potrebbe costruire un legame emotivo troppo stretto con l'azienda e il processo e una visione obiettiva potrebbe essere messa a repentaglio.

L'audit esterno integrato deve essere esplicitamente contrassegnato come tale.

A tutti i prezzi si aggiungono le spese di viaggio, che sono addebitate con 0,40 € al km, il tempo di viaggio è già incluso. Tutti i prezzi sono al netto delle imposte legali.

Le notti e i pasti necessari sono pagati direttamente dal cliente o addebitati a lui.

Prezzo concordato di .....

Termine di pagamento: acconto del 100%.

Il 10% dell'importo (senza spese viaggio) verrà dato a sostegno del movimento EBC e quindi versato alla Federazione EBC Italia.

Accetto le seguenti regole:

- a) Se l'incarico viene annullato dall'azienda, le ore prestate degli auditor verranno remunerate.
- b) Il bilancio del bene comune viene completamente pubblicato dal cliente e il cliente accetta che sarà pubblicato anche sul sito Web EBC.
- c) Se l'azienda non desidera la pubblicazione, verrà gestita solo come un'azienda di un semino. In tale caso spuntare qui:  **Non desidero alcuna** pubblicazione.

Programma:

1. Il rapporto del bene comune, il calcolatore del bilancio e la relativa documentazione saranno trasmessi all'auditor.
2. Prima verifica del revisore, se necessario richiede ulteriore documentazione. Accorda con il richiedente sui tempi.
3. Sopralluogo di audit.
4. Valutazione dell'auditor, preparazione del rapporto di audit.
5. Considerazione finale di eventuali domande, aggiunta al rapporto del bene comune
6. Assegnazione del certificato, e se commissionato l'auditor redige un breve rapporto delle "buone pratiche", pubblicazione del bilancio del bene comune.

Dopo la conferma dell'ordine, riceve una comunicazione onorari dall'auditor che indica le coordinate bancarie.

Per confermare l'ordine:

Luogo, data: \_\_\_\_\_

firma: \_\_\_\_\_

**Soggetto per la fatturazione:** (deve essere inviato insieme all'incarico confermato)

La preghiamo di compilare nel seguente formulare i Vostri dati per la fatturazione:

Nome e Cognome	
Ditta	
Via, nr.	
CAP und Località	
Telefono	
Fax	
Cellulare	
email	
PEC	
Part. IVA.	
Codice fiscale	
Codice fatturazione elettronica	
	_____ Numero collaboratori inclusi titolari (equivalente a tempo pieno)

#### Privacy

I dati da Lei forniti potranno essere utilizzati da HabitVital, con sede legale in 39100 Bolzano, via Penegal 21a, titolare del presente trattamento, sondaggi di opinione nel rispetto dell'art. 33 del Regolamento UE 2016/679 (Codice della Privacy). I Suoi dati non saranno oggetto di diffusione a terzi.

Facciamo presente che l'informazione completa relativa al trattamento dei dati personali, che integra la presente informativa essenziale, come anche tutti i diritti dell'interessato sono pubblicati sul nostro sito web: <http://habitvital.net>

Nel rispetto del Codice della Privacy la documentazione ed i risultati di un progetto, vengono trattati riservatamente e non possono essere inoltrati senza esplicito permesso scritto.

Al commissionario è permesso di utilizzare in modo anonimo, i risultati del progetto per motivi di scienza e per l'allargamento e la mediazione.

Ho letto e compreso i termini e le condizioni sulla protezione dei dati e acconsento al trattamento generale dei miei dati personali.

Letto e confermato:

\_\_\_\_\_ *committente*

\_\_\_\_\_ *Data*