

# **CAPITOLATO TECNICO XBRL PARTECIPAZIONI**

1. Oggetto e requisiti generali del servizio
2. Anni di riferimento e variabili da considerare
3. Fasi lavoro
4. Standard di qualità dei dati
5. Calendario delle forniture
6. Modalità di fatturazione
7. Requisiti minimi richiesti

## **1. Oggetto e requisiti generali del servizio**

Il servizio richiesto ha per oggetto l'elenco delle partecipazioni delle imprese residenti in Italia. Queste informazioni dovranno essere desunte dalla nota integrativa, considerando solo i bilanci depositati in formato XBRL. Le informazioni richieste a livello di singola impresa dovranno essere fornite in un formato elettronico immediatamente elaborabile e riportare tutte le informazioni indicate nel Prospetto 1, rispettando anche la struttura del tracciato.

## **2. Anni di riferimento e variabili da considerare**

Gli anni di riferimento dei dati sono gli esercizi 2023, 2024 e 2025. Le variabili da considerare sono illustrate nel seguente prospetto.

**Prospetto 1 Elenco delle informazioni/variabili richieste e struttura del tracciato**

<b>VOCI</b>		<b>NOTE</b>
<b>CODICE “TIPO DI BILANCIO”:</b> ORDINARIO; ABBREVIATO; ABBREVIATOSEMPLIFICATO;		
<b>1. Codice Fiscale</b>		
<b>2. Chiave Primaria Bilancio</b>		<b>1. Chiave utilizzata dalla società;</b> <b>2. Chiave che identifica il bilancio corrispondent e nell'archivio CCIAA sorgente relativa alla sezione contabile</b>
<b>3. Natura giuridica</b>		
<b>4. Comune (sede legale)</b>		
<b>5. Dati del Bilancio di esercizio sulle partecipazioni dirette:</b>  <b>6. Dati del Bilancio consolidato sulle partecipazioni dirette e indirette:</b>	<b>Codice fiscale partecipazione</b>	
	<b>Denominazione partecipazione</b>	
	<b>Nazionalità</b>	
	<b>Capitale Sociale</b>	
	<b>Quota posseduta</b>	
	<b>Valore della quota</b>	<b>Non richiesta per i bilanci consolidati</b>
	<b>Tipo di legame</b>	
	<b>Tipo di consolidamento</b>	<b>Solo per i bilanci consolidati</b>

### 3. Fasi di lavoro

#### Criteria di priorità nella fornitura dei dati

Qualora il numero di imprese e/o il numero di legami individuati dal Fornitore come oggetto del Servizio risulti inferiore a quello di tutte le imprese con partecipazioni e relativi legami che hanno dichiarato i bilanci in XBRL, l'Istat si riserva di definire un criterio di priorità a livello di singola impresa (per esempio fatturato dell'impresa nell'anno) secondo cui le informazioni dovranno essere fornite.

#### 4. Standard di qualità dei dati

L'Istat si riserva di effettuare in piena autonomia una verifica puntuale dell'accuratezza delle informazioni fornite chiedendone immediato riscontro al Fornitore. In particolare, il Fornitore ha l'obbligo di effettuare riscontri puntuali sulla qualità dei dati a richiesta dell'Istat per un numero di imprese illimitato per quanto riguarda la ripetizione e verifica dei controlli automatici e fino a 3.500 imprese per controlli di qualità da eseguire necessariamente tramite controlli manuali. Il Fornitore dovrà inoltre produrre periodicamente una dettagliata reportistica sulla qualità dei dati forniti, integrandola dove necessario su richiesta dell'Istat.

#### 5. Calendario delle forniture

I dati dovranno essere forniti entro:

**il 15 gennaio 2025:** la società dovrà fornire tutti i dati riferiti **all'anno contabile 2023** secondo quanto indicato nel prospetto 1;

**il 15 gennaio 2026:** la società dovrà fornire tutti i dati riferiti **all'anno contabile 2024** secondo quanto indicato nel prospetto 1;

**il 15 gennaio 2027:** la società dovrà fornire tutti i dati riferiti **all'anno contabile 2025** secondo quanto indicato nel prospetto 1.

La società dovrà altresì trasmettere sia i dati relativi alle imprese che abbiano eventualmente tardato la comunicazione alle Camere di Commercio nonché fornire l'elenco delle note integrative che sono state scartate dal processo produttivo messo in atto dalla società per le forniture all'Istat riferiti all'anno contabile 2023, 2024 e 2025, con l'indicazione del motivo dello scarto, al fine di consentire all'Istat di verificare se tali "scarti" riguardino anche società considerate importanti per le proprie produzioni statistiche ed eventualmente richiedere una integrazione delle forniture con i dati delle note integrative riguardanti tali imprese;

#### 6. Modalità di fatturazione

Ai fini del pagamento del corrispettivo contrattuale l'Impresa dovrà emettere una fattura posticipata a completamento delle attività di fornitura dei dati di ciascuna annualità.

- dati **esercizio contabile 2023**, ultima fornitura a gennaio 2025 con emissione fattura;
- dati **esercizio contabile 2024**, ultima fornitura a gennaio 2026 con emissione fattura;
- dati **esercizio contabile 2025**, ultima fornitura a gennaio 2027 con emissione fattura.

#### 7. Requisiti minimi richiesti

Il Fornitore dovrà produrre idonea documentazione tecnica, da trasmettere sulla piattaforma MEPA contestualmente alla comunicazione dell'offerta economica, che illustri l'effettiva capacità tecnica, organizzativa e di know-how specialistico per la realizzazione degli output previsti da questo modulo

di servizi, secondo gli standard definiti dall'Istat e con particolare riguardo ai seguenti aspetti:

1. Il Fornitore già possiede o provvederà ad acquistare sul mercato a proprie spese le fonti di input necessarie per le elaborazioni e le analisi richieste da Istat.
2. Il Fornitore possiede il know-how specialistico necessario a garantire una elevata qualità dei dati richiesti, illustrando in particolare le principali caratteristiche degli algoritmi di controllo automatico utilizzati per l'analisi della coerenza e completezza dei dati e la rilevanza dei controlli manuali rispetto alla fornitura richiesta.
3. In merito ai controlli manuali, il Fornitore dovrà descrivere la numerosità e l'esperienza professionale di tipo specialistico (numero di anni per ciascuna risorsa in attività di analisi, riclassificazione e revisione dei bilanci) delle risorse dedicate a questa attività.
4. Accettazione dell'obbligo di effettuare le verifiche richieste descritte nel paragrafo 4.

L'Istat si riserva di escludere i Fornitori che nella documentazione tecnica prodotta non abbiano illustrato in modo chiaro e trasparente le procedure e le metodologie impiegate per garantire la qualità dei dati, nonché quelli che hanno dichiarato per le attività di controllo manuale un numero di risorse che per quantità e qualità (esperienza professionale) non siano idonee a garantire la qualità minima dei dati richiesti, utilizzando come parametro di riferimento anche i valori medi indicati da tutti i Fornitori.