

SERVIZI ALLA STRADA S.p.A.
 26 SET 2017
 CONTRATTO N. 295

RIFERIMENTO N. 2657-2017
 IBAN IT27B0638502401 100000009032
 CIG 7103752997

"Servizio di Revisione Contabile dei bilanci di esercizio 2017/2018/2019"

INDICE

1. OGGETTO DEL CONTRATTO E LUOGO DI SVOLGIMENTO DEL SERVIZIO
2. DURATA E DECORRENZA DEL CONTRATTO
3. PRESTAZIONI E MODALITA' DI ESECUZIONE
4. OBBLIGHI DEL FORNITORE
5. COMPOSIZIONE DEL GRUPPO DI LAVORO
6. CORRISPETTIVO E FATTURAZIONE
7. MODALITA' DI PAGAMENTO
8. PENALI E INADEMPIMENTO AGLI OBBLIGHI CONTRATTUALI
9. RISERVATEZZA
10. TRATTAMENTO DEI DATI
11. GARANZIE - ASSICURAZIONE
12. CLAUSOLA RISOLUTIVA ESPRESSA - RECESSO
13. DIVIETO DI SUBAPPALTO E DI CESSIONE DEL CONTRATTO
14. MODIFICHE CONTRATTUALI - OBBLIGHI DEL CONTRAENTE
15. LEGGE APPLICABILE - FORO COMPETENTE
16. TRACCIABILITA' DEI FLUSSI FINANZIARI
17. SPESE DI CONTRATTO
18. CODICE ETICO E MODELLO DI ORGANIZZAZIONE E GESTIONE
EX.D.LGS. N. 231/2001
19. OBBLIGHI IN MATERIA DI SICUREZZA DEI LUOGHI DI LAVORO (D. Lgs
81/2008)
20. DISCIPLINA APPLICABILE E CRITERIO DI PREVALENZA

TRA



[Firma manoscritta]

[Firma manoscritta]

RIFERIMENTO N. 2657-2017

IBAN IT27B0638502401 100000009032

CIG 7103752997

"Servizio di Revisione Contabile dei bilanci di esercizio 2017/2018/2019"

la **Servizi alla Strada Spa** con sede in Via G. Marconi, 18/20 a Firenze

(C.F. 05087650486), (che per brevità sarà in seguito chiamata "SAS"),

rappresentata dall'ing. Cristiano Rebecchi nato a Cremona il 15 gennaio

1970, codice fiscale RBCCST70A15D150K nella sua qualità di Direttore

Generale della SAS medesima,

E

Baker Tilly Revisa S.p.A. (C.F. e P. IVA 01213510017), (che per brevità

sarà in seguito chiamato/a "Revisore"), rappresentata dalla dott.ssa Lucia

Caciagli nata il 27/06/1958 a FIRENZE, nella sua qualità di Socio

Procuratore della società Baker Tilly Revisa S.p.A. autorizzata a

rappresentare la stessa come da procura generale rep. n. 43.372/11.437 del

14/09/2016 allegata al presente contratto; (nel seguito per brevità anche

"Revisore")

di seguito indicate singolarmente e/o congiuntamente "la/e parte/i"

PREMESSO

A) che Baker Tilly Revisa S.p.A. è risultato aggiudicatario dell'**INDAGINE DI MERCATO PER L'AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI REVISIONE CONTABILE AI SENSI DELL'ART. 36 COMMA 2 LETTERA B D.LGS 50/2016 PER IL TRIENNIO 2017-2019 - CIG 71037529**, indetta dalla SAS e, per l'effetto, il medesimo aggiudicatario ha espressamente manifestato la volontà di impegnarsi ad effettuare i servizi oggetto del presente Contratto alle condizioni, modalità e termini stabiliti nel presente atto;

B) che Baker Tilly Revisa S.p.A. riconosce e prende atto che quanto risulta dal presente Contratto e dai suoi allegati, definisce in modo adeguato e

RIFERIMENTO N. 2657-2017
IBAN IT27B0638502401 100000009032
CIG 7103752997

"Servizio di Revisione Contabile dei bilanci di esercizio 2017/2018/2019"

completo l'oggetto dei servizi da svolgere e, in ogni caso, che ha potuto acquisire tutti gli elementi per una idonea valutazione tecnica ed economica degli stessi e per la formulazione dell'offerta;

- C)** che Baker Tilly Revisa S.p.A. ha presentato la documentazione richiesta ai fini della stipula del Contratto che, anche se non materialmente allegata al presente atto, ne forma parte integrante e sostanziale, ivi inclusa la cauzione definitiva e la polizza assicurativa prestata in favore della SAS;
- D)** che con il presente Contratto, le Parti intendono, quindi, disciplinare le condizioni ed i termini in base ai quali verranno svolti i servizi di cui all'art. 3 regolando altresì i reciproci obblighi delle Parti.

Le premesse di cui sopra, gli atti e i documenti richiamati nelle medesime premesse, e nella restante parte del presente atto, ancorché non materialmente allegati, costituiscono parte integrante e sostanziale del presente Contratto.

Costituiscono, altresì, parte integrante e sostanziale del Contratto: la lettera d'invito, il modello dichiarazioni e il modello Offerta Economica presentate dal Revisore ancorché non materialmente allegati al presente atto.

**Ciò premesso, tra le Parti come in epigrafe
rappresentate e domiciliate**

SI CONVIENE E SI STIPULA QUANTO SEGUE

**1. OGGETTO DEL CONTRATTO E LUOGO DI SVOLGIMENTO
DEL SERVIZIO**

Il contratto definisce la disciplina normativa e contrattuale, comprese le

RIFERIMENTO N. 2657-2017

IBAN IT27B0638502401 100000009032

CIG 7103752997

"Servizio di Revisione Contabile dei bilanci di esercizio 2017/2018/2019"

modalità di svolgimento - da parte del Revisore in favore della SAS - della prestazione del Servizio di Revisione Contabile dei bilanci di esercizio 2017/2018/2019 della SAS oltre lo svolgimento delle verifiche periodiche annuali sul periodo che va dal 1.8.2017 sino all'approvazione del Bilancio d'esercizio 2019. In particolare, con la stipula del Contratto, il Revisore si obbliga formalmente ed irrevocabilmente nei confronti della SAS, a svolgere il servizio di revisione legale e controllo contabile dei bilanci della SAS, così come previsto dall'art. 14 dal D.Lgs. 27 gennaio 2010 n°39 per gli esercizi 2017/2018/2019, nonché lo svolgimento del controllo contabile ai sensi dell'ex art. 2409-Bis del c.c.

Del predetto servizio di revisione dovrà essere redatta una relazione sul bilancio d'esercizio ai sensi dell'art.14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010 n°39. E' altresì richiesta una relazione semestrale delle attività svolte, contenente eventuali rilievi, in sede di espletamento delle verifiche periodiche aventi ad oggetto il semestre precedente. I documenti richiesti dovranno essere sottoscritti dal Responsabile dell'esecuzione del contratto, o suo delegato.

Il Servizio sarà espletato principalmente a Firenze, presso la sede della SAS.

2. DURATA E DECORRENZA DEL CONTRATTO

Il contratto avrà durata triennale a decorrere dalla data di nomina dell'Assemblea dei soci di Servizi alla Strada S.p.A. fino all'approvazione del Bilancio d'esercizio 2019 e al completamento delle verifiche periodiche dell'intero anno 2020.

LA SAS si riserva, nei termini di legge, la facoltà di proseguire il Servizio oltre la durata contrattuale, pertanto, ove necessario, la SAS potrà avvalersi della facoltà

RIFERIMENTO N. 2657-2017
IBAN IT27B0638502401 100000009032
CIG 7103752997

"Servizio di Revisione Contabile dei bilanci di esercizio 2017/2018/2019"

di cui all'art. 106, comma 11, del D. Lgs. n. 50/2016 e quindi la durata del contratto potrà essere prorogata per il tempo strettamente necessario alla conclusione delle procedure necessarie per l'individuazione di un nuovo contraente, ivi incluso il tempo necessario per la stipula del nuovo contratto. In tal caso il contraente è tenuto all'esecuzione delle prestazioni previste nel contratto alle stesse condizioni economiche per la SAS.

Resta, altresì, espressamente inteso che qualora per qualsiasi motivo cessi l'efficacia del Contratto, il Revisore sarà tenuto a prestare la massima collaborazione, affinché possa essere garantita la continuità dei servizi oggetto del Contratto.

Resta ferma la possibilità, per la SAS, di ricorrere al c.d. "quinto d'obbligo" ai sensi dell'art. 106, comma 12, del D. Lgs. n. 50/2016.

3. PRESTAZIONI E MODALITA' DI ESECUZIONE

1. L'incarico consiste nello svolgimento da parte dell'aggiudicatario, oltre che di quanto indicato al precedente art. 1 delle seguenti prestazioni, citate a titolo indicativo e non esaustivo:
 - a) comprensione dei sistemi contabile e di controllo interno della SAS, con particolare riguardo alle direttive ed alle procedure che influenzano direttamente la generazione dei dati di bilancio, al fine di pianificare e sviluppare l'approccio di revisione; formulazione del piano di verifica dettagliato sulla scorta degli elementi conoscitivi acquisiti;
 - b) svolgimento, nella misura giudicata ottimale, delle verifiche principalmente sui fatti gestionali dell'esercizio al fine di accertare il grado di affidabilità dei controlli insiti nelle procedure e conseguentemente di valutare la possibilità di errori ed irregolarità nel bilancio di fine esercizio;

RIFERIMENTO N. 2657-2017

IBAN IT27B0638502401 100000009032

CIG 7103752997

"Servizio di Revisione Contabile dei bilanci di esercizio 2017/2018/2019"

- c) verifica della corrispondenza tra il bilancio di esercizio della SAS e le risultanze delle scritture contabili e degli accertamenti eseguiti in conformità alle norme che li disciplinano;
- d) eventuali ulteriori accertamenti necessari ad esprimere, con apposita relazione, un giudizio sul bilancio d'esercizio della SAS;
- e) la sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali, quando il relativo obbligo è posto dalla legge in capo al soggetto che effettua il controllo contabile, e ogni altro adempimento previsto dalla normativa vigente in tema di responsabilità fiscale del revisore dei conti.

Nel corso di ciascun anno di esercizio la SAS 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, la SAS potrà richiedere il completamento degli stessi e/o la risoluzione del contratto.

2. Tempi di esecuzione degli interventi di revisione

Gli interventi di revisione saranno programmati sulla base delle ragionevoli esigenze della Direzione Amministrativa della SAS, che rende disponibile in tempo utile la documentazione da esaminare.

La Società di revisione , allega come parte integrante il "piano di revisione", dettagliato con tempi , modalità e figure professionali impiegate, in relazione a quanto indicato nel contratto all'art. 5.

Il servizio, per ogni anno, si dovrà articolare nelle seguenti fasi:

- almeno quattro interventi atti alla verifica della regolare tenuta della contabilità e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili;
- due interventi, interinale e finale, volti alla revisione del bilancio d'esercizio;

RIFERIMENTO N. 2657-2017
IBAN IT27B0638502401 100000009032
CIG 7103752997

"Servizio di Revisione Contabile dei bilanci di esercizio 2017/2018/2019"

I tempi di svolgimento delle verifiche periodiche potranno coincidere parzialmente con le fasi della revisione del bilancio. Di conseguenza, alcune informazioni e alcuni dati potranno avere comune utilità per le finalità sia delle verifiche periodiche sia del procedimento revisionale del bilancio.

A tal fine la Direzione Amministrativa comunicherà le date entro le quali dovranno essere presentate le relazioni finali di certificazione.

La SAS avrà cura di fornire tutta la collaborazione, l'assistenza ed il supporto necessario ed utile al corretto e puntuale svolgimento dell'incarico, nonché il libero accesso al personale incaricato alle banche dati e al centro elaborazione dati.

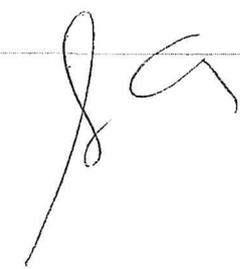
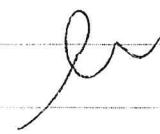
3. Circostanze eccezionali o imprevedibili

Nel caso dovessero presentarsi circostanze eccezionali o imprevedibili, ivi incluse, a mero titolo esemplificativo, variazioni significative nella struttura ed attività della SAS o specifiche situazioni che necessitano di approfondimento di natura tecnica, istituzioni di patrimonio destinati ad uno specifico affare, cambiamenti normativi, cambiamenti di principi contabili e /o di revisione, oppure altre circostanze ad oggi non prevedibili che rendano necessario l'impiego dei tempi superiori a quanto fissato dal contratto, la Società aggiudicataria dovrà avere premura di informare la SAS di quali attività non previste da contratto occorre intraprendere e quantificarne i relativi importi.

4. Il servizio deve essere effettuato tenendo presente:

a) Principi di revisione

- Esame del bilancio consuntivo in conformità ai principi di revisione ISA Italia (adottati con determina della Ragioneria Generale dello Stato del 23 Dicembre



RIFERIMENTO N. 2657-2017

IBAN IT27B0638502401 100000009032

CIG 7103752997

"Servizio di Revisione Contabile dei bilanci di esercizio 2017/2018/2019"

2014) elaborati ai sensi dell'art. 11, comma 3 del D.Lgs. n.39/10, nonché ad ulteriori successive modifiche e/o interpretazioni.

- Pianificazione ed effettuazione della revisione contabile finalizzata ad ottenere un ragionevole grado di sicurezza che il bilancio oggetto di revisione non sia viziato da errori significativi. La revisione, al fine della valutazione complessiva dell'attendibilità del bilancio, deve presupporre, attraverso verifiche a campione, l'esame e l'ottenimento di prove sugli ammontari e sulle informazioni fornite nel bilancio, nonché la valutazione dei principi contabili e delle stime utilizzate dagli amministratori per la redazione dello stesso. Pertanto, al Revisore sarà consentito, senza limitazioni, l'accesso alle scritture contabili utili per l'esecuzione del lavoro, fermo restando l'obbligo per gli amministratori di rendere noto e disponibile ogni ulteriore documento e/o informazione necessaria ed opportuna al corretto svolgimento dell'attività di revisione.
- La finalità della revisione contabile non è quella di verificare la correttezza di specifiche voci, componenti o informazioni risultanti del bilancio consuntivo, bensì quella di verificare che il bilancio, nel suo complesso, sia redatto con chiarezza e rappresenti in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico della SAS. Al fine di esprimere un giudizio professionale sul bilancio dell'esercizio nel suo complesso, dovranno essere svolte verifiche campionarie in conformità ai Principi di Revisione sopra richiamati. In particolare, dovranno essere effettuate verifiche campionarie nella misura ritenuta necessaria al fine di accertare, ragionevolmente, se i dati contenuti nelle scritture contabili e in altri documenti di supporto siano attendibili e sufficienti per la redazione del Bilancio dell'esercizio della SAS.

RIFERIMENTO N. 2657-2017
IBAN IT27B0638502401 100000009032
CIG 7103752997

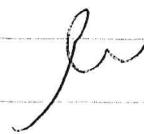
"Servizio di Revisione Contabile dei bilanci di esercizio 2017/2018/2019"

- A causa della natura selettiva e degli altri limiti insiti sia nelle procedure di revisione contabile che in ogni sistema di controllo interno, permane l'inevitabile rischio che eventuali errori o irregolarità, anche significativi, possano essere individuati. Tuttavia, qualora tali eventuali errori o irregolarità dovessero emergere, la Società aggiudicataria si impegna a comunicarli immediatamente e trattarli in conformità ai Principi di Revisione di riferimento vigenti.
- La determinazione della natura, dell'ampiezza e della tempistica delle procedure di revisione deve essere effettuata anche sulla base di uno studio del sistema di controllo contabile interno con lo scopo di valutare i rischi di controllo. Oggetto dell'analisi sono quegli aspetti che maggiormente possono influenzare l'attendibilità del bilancio consuntivo nel suo complesso. La revisione contabile non è necessariamente finalizzata alla individuazione di significative carenze nel sistema di controllo contabile interno della SAS. Qualora, al termine delle verifiche, dovessero emergere tali carenze, la Società aggiudicataria dovrà produrre una relazione chiamata "Lettera Suggerimenti" indirizzata alla Direzione Generale contenente le principali carenze relative alla struttura e all'operatività del sistema contabile e di controllo interno dell'Ente.
- La Società aggiudicataria produrrà una descrizione sintetica degli aspetti fondamentali delle procedure e dei principi di revisione.

b) Principi Contabili

- I principi contabili cui la Società aggiudicataria dovrà fare riferimento per la interpretazione e la integrazione delle norme di legge che disciplinano la redazione del bilancio saranno quelli emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

5. Responsabilità della redazione del bilancio consuntivo



RIFERIMENTO N. 2657-2017

IBAN IT27B0638502401 100000009032

CIG 7103752997

"Servizio di Revisione Contabile dei bilanci di esercizio 2017/2018/2019"

- La responsabilità della redazione del bilancio consuntivo, della correttezza delle informazioni in esso contenute, nonché della regolare tenuta delle scritture contabili, dell'adeguatezza del sistema di controllo interno e dell'integrità del patrimonio sociale compete alla SAS, anche ai sensi degli articoli 2423 e 2621 e seguenti del Codice Civile.
- E' responsabilità della Società aggiudicataria esprimere un giudizio professionale sul bilancio dell'esercizio nel suo complesso sulla base di una revisione contabile condotta in conformità agli statuiti Principi di Revisione di cui al precedente paragrafo a).
- La Società aggiudicataria, con apposita relazione dovrà esprimere un giudizio professionale sul bilancio consuntivo.

Sarà pertanto cura del soggetto incaricato della Revisione Contabile svolgere le procedure degli accertamenti necessari ai fini dell'espressione del giudizio.

6. Verifiche periodiche

A seguito dello svolgimento di almeno tre verifiche periodiche annuali, aventi ad oggetto la regolare tenuta della contabilità e la corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili, sarà cura del soggetto incaricato della Revisione emettere una relazione circa gli esiti delle verifiche effettuate.

4. OBBLIGHI DEL FORNITORE

Il Revisore si impegna a rispettare ed a far rispettare ai propri dipendenti e collaboratori l'integrità di tutti i beni della SAS e l'obbligo di riservatezza dei dati accidentalmente acquisiti in occasione dello svolgimento del servizio aggiudicato. In particolare, il Revisore deve assicurare che i propri dipendenti e collaboratori, i quali operano sotto la sua esclusiva responsabilità, osservino e facciano osservare la normativa rilevante in materia, sia di contratto sia

RIFERIMENTO N. 2657-2017

IBAN IT27B0638502401 100000009032

CIG 7103752997

"Servizio di Revisione Contabile dei bilanci di esercizio 2017/2018/2019"

legislativa, nonché le istruzioni relative allo svolgimento del presente contratto, al fine di adempiere i compiti dal medesimo assunti.

Il Revisore, inoltre, provvede ad adeguata formazione dei propri dipendenti e collaboratori sugli obblighi imposti dalla legge per lo svolgimento del contratto ed in particolare sulle misure di sicurezza adottate o da adottare.

Nell'esecuzione di quanto oggetto del presente appalto e nello svolgimento di qualsiasi attività ad esso connessa, il soggetto aggiudicatario è tenuto all'osservanza di tutte le leggi e regolamenti, nonché delle prescrizioni e raccomandazioni applicabili in materia di lavoro e previdenza sociale, prevenzione degli infortuni sul lavoro, igiene e sicurezza sul lavoro, assicurazione obbligatoria contro gli infortuni sul lavoro e malattie professionali.

5. COMPOSIZIONE DEL GRUPPO DI LAVORO

Il gruppo di lavoro è allegato come parte integrante e sostanziale del presente contratto.

Il Revisore 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 indicata in sede di gara. Eventuali modifiche della composizione del gruppo di lavoro dovranno essere preventivamente richieste per iscritto e successivamente approvate dalla SAS; la società si obbliga, pertanto, a comunicare tempestivamente all'Ente eventuali variazioni dei componenti il suddetto gruppo di lavoro.

La SAS si riserva la facoltà di esprimere un giudizio qualitativo e quantitativo sulle attività svolte dal gruppo di lavoro; qualora l'Ente riscontri una non conformità dell'affidatario ai propri *standard* qualitativi

RIFERIMENTO N. 2657-2017

IBAN IT27B0638502401 100000009032

CIG 7103752997

"Servizio di Revisione Contabile dei bilanci di esercizio 2017/2018/2019"

potrà richiedere la sostituzione di uno o più membri del gruppo dandone adeguata motivazione.

La SAS potrà verificare e valutare in ogni momento l'adeguatezza del Gruppo di Lavoro anche controllando, a campione, la veridicità di quanto riportato nei curricula dei suoi componenti.

L'Aggiudicatario garantisce che tutte le risorse indicate nel Gruppo di Lavoro e quelle che impiegherà per l'erogazione del Servizio, in caso di sostituzioni o integrazioni, possiedono i requisiti minimi espressi nel Capitolato d'oneri e caratteristiche tecnico-professionali equivalenti a quelle presentate in fase di Offerta.

In particolare, l'Aggiudicatario, in ordine al Gruppo di Lavoro, si impegna a salvaguardare la SAS da eventuali perdite di know-how, nel caso in cui dovessero aver luogo avvicendamenti, prevedendo periodi di affiancamento alle risorse reintegrate.

Per il personale ritenuto inadeguato, qualunque sia il ruolo ed il servizio impiegato, la SAS procede alla richiesta formale di sostituzione. I nuovi componenti devono, in ogni caso, possedere requisiti, o esperienza professionale, equivalenti, o superiori, a quelli delle persone sostituite, da comprovare mediante la produzione del *curriculum vitae* di ognuno.

La SAS si riserva, altresì, il diritto di richiedere, in corso di esecuzione del Contratto, la messa a disposizione da parte dell'Aggiudicatario di competenze specifiche in relazione ad ulteriori tematiche, prodotti, sistemi e metodologie.

Il Socio Responsabile costituirà l'interfaccia con la SAS nel controllo di gestione, dei rischi, per la qualità del Servizio e per assicurare la fornitura

RIFERIMENTO N. 2657-2017
IBAN IT27B0638502401 100000009032
CIG 7103752997

"Servizio di Revisione Contabile dei bilanci di esercizio 2017/2018/2019"

dei dati necessari al sistema di monitoraggio e valutazione qualitativa e quantitativa sulle attività svolte dal Gruppo di Lavoro.

6. CORRISPETTIVO E FATTURAZIONE

Il corrispettivo dovuto dalla SAS al Consulente per le predette attività professionali di € 15.624,00. (oltre IVA) verrà riconosciuto in due rate di pari importo, da fatturare rispettivamente alla fine di novembre di ciascun esercizio contabile oggetto del servizio di revisione legale dei conti e alla data di approvazione del bilancio del medesimo esercizio contabile, come da art. 9 della lettera di invito sottoscritta per accettazione.

Si fa presente che dal 1 luglio 2017 la Servizi alla Strada S.p.A. rientra nei soggetti obbligati alla scissione dei pagamenti quindi sulle fatture d'acquisto dovrà essere apposta la dicitura "operazioni con scissione dei pagamenti ex DM 27 giugno 2017, Ministero dell'Economia e delle Finanze".

7. MODALITA' DI PAGAMENTO

La SAS provvederà al pagamento delle fatture, dopo le verifiche d'uso, tramite bonifico bancario a 60 gg fm sull'Iban dedicato ai sensi della legge 136/2010 sulla "Tracciabilità dei flussi finanziari".

**8. PENALI E INADEMPIMENTO AGLI OBBLIGHI
CONTRATTUALI - VERIFICHE**

È facoltà della SAS applicare una penale giornaliera pari a € 500,00 qualora l'Aggiudicatario ometta di eseguire il Servizio oggetto del Contratto, o anche solo parte dello stesso, entro i termini e con le modalità pattuite concordate con la SAS, o nel caso di ritardi o scostamenti rispetto a quanto comunicato così come previsto al paragrafo "Tempi di esecuzione degli interventi di revisione".

RIFERIMENTO N. 2657-2017

IBAN IT27B0638502401 100000009032

CIG 7103752997

"Servizio di Revisione Contabile dei bilanci di esercizio 2017/2018/2019"

L'ammontare delle penali e delle spese da rifondere alla SAS sarà prelevato dalla cauzione ovvero trattenuto dalla rata in pagamento.

In ogni caso l'importo della penale applicata non potrà superare il 10% (dieci per cento) del prezzo complessivo aggiudicato.

Qualora, altresì, i risultati conseguiti nello svolgimento del Servizio fossero giudicati non soddisfacenti, l'Aggiudicatario è tenuto a provvedere agli adeguamenti relativi secondo i modi ed i termini stabiliti dalla SAS.

Qualora l'Aggiudicatario si rifiuti di provvedere, nel tempo e con le modalità e formalità prescritte, la SAS applicherà la penale sopra prevista, riservandosi di far eseguire quanto dovuto da altro soggetto in danno dell'Aggiudicatario, al quale imputerà, poi, i relativi costi.

9. RISERVATEZZA

La SAS e il *Revisore* si impegnano in proprio e per il personale dipendente o autonomo di cui si avvalessero nello svolgimento del presente contratto a mantenere, anche dopo la cessazione del rapporto, il più rigoroso riserbo in ordine a qualsiasi notizia, informazione o dato appreso riferibile all'attività svolta da controparte e/o da soggetti terzi che intrattengono relazioni di qualsiasi natura con la SAS. L'obbligo di cui al precedente punto sussiste, altresì, relativamente a tutto il materiale originario o predisposto in esecuzione e per lo svolgimento del presente Contratto; tale obbligo non concerne i dati che siano o divengano di pubblico dominio.

Inoltre, il *Revisore* si impegna a mantenere il massimo riserbo sugli indirizzi ricevuti dalla SAS e sulle strategie adottate, elaborate e trattate dalla stessa.

In caso di inosservanza degli obblighi di riservatezza, la SAS ha la facoltà

RIFERIMENTO N. 2657-2017

IBAN IT27B0638502401 100000009032

CIG 7103752997

"Servizio di Revisione Contabile dei bilanci di esercizio 2017/2018/2019"

di dichiarare risolto di diritto il Contratto, fermo restando che il Revisore
ore sarà tenuto a risarcire tutti i danni che dovessero derivare alla SAS.

Il Revisore potrà citare i contenuti essenziali del Contratto, nei casi in cui
ciò fosse condizione necessaria per la partecipazione del medesimo ad altre
gare e appalti.

10. TRATTAMENTO DEI DATI

L'informativa sul trattamento dei dati personali, ai sensi dell'art. 13 del
D.lgs 196 del 2003, è stata resa in fase di gara ed è comunque disponibile
all'indirizzo <http://www.serviziiallastrada.it/contrattiprivacy.pdf>.

Qualora l'esecuzione del presente ordine comporti il trattamento di dati
personali di terzi l'Impresa viene nominata responsabile esterno ed è tenuto
ad attenersi alle cautele previste dal D.lgs 196 del 2003.

11. GARANZIE - ASSICURAZIONE

Il *Revisore* rilascia la garanzia fideiussoria per l'esecuzione del contratto, di
cui all'articolo 103 del D. Lgs. n. 50/2016 per un importo pari a € 3.890,38
in favore della SAS, mediante cauzione definitiva n. 00A0671422
rilasciata dalla Groupama Assicurazioni S.p.A.

Il *Revisore* si assume ogni responsabilità derivante dalla prestazione del Servizio
e risponde direttamente dei danni, o pregiudizi, di qualsiasi natura, che dovessero
subire i destinatari del Servizio, il personale impiegato, terzi o cose di terzi, beni
immobili e mobili della SAS, nel corso dell'intero svolgimento dell'attività
oggetto del contratto ed imputabili a colpa dei propri operatori, o derivanti da
irregolarità o carenze nelle prestazioni.

A tal fine, ma non limitando la predetta responsabilità o il risarcimento del
danno, il *Revisore* è coperto da specifica polizza assicurativa per i rischi

RIFERIMENTO N. 2657-2017

IBAN IT27B0638502401 100000009032

CIG 7103752997

"Servizio di Revisione Contabile dei bilanci di esercizio 2017/2018/2019"

derivanti dall'esercizio dell'attività tipica di revisione contabile e pertanto, produce Polizza assicurativa n. 010581836C stipulata con la Compagnia ACE European Group Ltd a copertura dell'attività per i seguenti massimali RCT € 5.000.000,00

12. CLAUSOLA RISOLUTIVA ESPRESSA - RECESSO

La Stazione appaltante si riserva la facoltà di risolvere il contratto ai sensi dell'art. 1454 del Codice Civile, con tutte le conseguenze di legge.

La risoluzione opererà di diritto previa notifica scritta all'appaltatore di diffida ad adempiere con assegnazione di un termine non inferiore a 30 giorni.

Nei suddetti casi di risoluzione Servizi alla Strada S.p.A. ha il diritto di affidare a terzi il servizio in danno dell'appaltatore inadempiente addebitando a quest'ultimo le maggiori spese sostenute da parte di Servizi alla Strada S.p.A. per l'esecuzione di quanto oggetto del contratto risolto, fermo restando il diritto al risarcimento dei danni subiti.

13. DIVIETO DI SUBAPPALTO E DI CESSIONE DEL CONTRATTO

In ragione della particolarità del servizio e del rapporto fiduciario che connota il servizio medesimo, non è ammesso il ricorso al subappalto.

E' vietata, a pena di risoluzione, la cessione, anche parziale, del contratto.

14. MODIFICHE CONTRATTUALI – OBBLIGHI DEL CONTRAENTE

Eventuali modifiche al presente contratto dovranno essere concordate preventivamente tra la SAS e il Revisore e dovranno comunque assumere forma scritta.

Il *Revisore* si obbliga ad ottemperare a tutti gli obblighi verso i propri

RIFERIMENTO N. 2657-2017
IBAN IT27B0638502401 100000009032
CIG 7103752997

"Servizio di Revisione Contabile dei bilanci di esercizio 2017/2018/2019"

dipendenti derivanti da disposizioni legislative e regolamentari vigenti in materia di lavoro, ivi compresi quelli in tema di igiene e sicurezza, nonché la disciplina previdenziale e infortunistica, assumendo a proprio carico tutti i relativi oneri; in particolare, il *Revisore* si impegna a rispettare nell'esecuzione delle obbligazioni derivanti dal Contratto le disposizioni di cui al D. Lgs. n. 81/2008 e successive modificazioni e integrazioni.

Il *Revisore* si obbliga altresì ad applicare, nei confronti dei propri dipendenti, le condizioni normative e retributive non inferiori a quelle risultanti dai contratti collettivi ed integrativi di lavoro applicabili alla data di stipula del presente Contratto alla categoria e nelle località di svolgimento delle attività, nonché le condizioni risultanti da successive modifiche ed integrazioni.

Il *Revisore* si obbliga, altresì, a continuare ad applicare i suindicati contratti collettivi anche dopo la loro scadenza e fino alla loro sostituzione.

Gli obblighi relativi ai contratti collettivi nazionali di lavoro di cui ai commi precedenti vincolano il *Revisore* anche nel caso in cui non aderisca alle associazioni stipulanti o receda da esse, per tutto il periodo di validità del presente Contratto.

La SAS , nel caso di violazione degli obblighi di cui sopra e previa comunicazione delle inadempienze ad essa denunciate dall'Ispettorato Provinciale del Lavoro competente, opera una ritenuta fino al 20% (venti per cento) dell'importo contrattuale; il relativo importo è versato al *Revisore* solo dopo che il predetto Ispettorato dichiara cessata la situazione di inadempienza. In questa ipotesi il *Revisore* stesso non potrà avanzare eccezioni o pretese di sorta, a qualsiasi titolo, per il ritardato pagamento.

RIFERIMENTO N. 2657-2017

IBAN IT27B0638502401 100000009032

CIG 7103752997

"Servizio di Revisione Contabile dei bilanci di esercizio 2017/2018/2019"

Il *Revisore* si assume l'onere di dimostrare in ogni tempo, a richiesta della SAS, di aver adempiuto: (i) al versamento dei contributi previdenziali ai competenti enti di previdenza e assistenza, per la tutela della invalidità, la vecchiaia, per la tutela contro la tubercolosi, la disoccupazione involontaria, gli infortuni sul lavoro e le malattie professionali e ogni altra tutela prevista obbligatoriamente per legge; (ii) al pagamento delle retribuzioni in misura non inferiore a quelle previste dal Contratto collettivo di lavoro e all'erogazione di prestazioni eventualmente dovute per conto di enti previdenziali (assegni familiari ecc.).

15. LEGGE APPLICABILE - FORO COMPETENTE

Il presente atto è interamente regolato dalla Legge italiana e in base ad essa deve essere interpretato. Per ogni controversia relativa all'interpretazione, esecuzione, validità, efficacia e/o risoluzione del presente atto sarà esclusivamente competente il Foro di Firenze.

16. TRACCIABILITA' DEI FLUSSI FINANZIARI

Il *Revisore*, nella sua qualità di appaltatore, assume tutti gli obblighi di tracciabilità dei flussi finanziari di cui all'articolo 3 della legge 13 agosto 2010, n. 136 e successive modifiche. Le *Parti* convengono che il presente Contratto si intende risolto, ai sensi e per gli effetti dell'art. 1456 del Codice Civile, in tutti i casi in cui le transazioni siano state eseguite senza aver utilizzato uno o più conti correnti bancari o postali accessi presso banche o presso la società Poste Italiane S.p.A. dedicati, anche non in via esclusiva, alle commesse.

17. SPESE DI CONTRATTO

Sono a carico dell'Aggiudicatario tutte le spese relative alla stipula ed alla

RIFERIMENTO N. 2657-2017

IBAN IT27B0638502401 100000009032

CIG 7103752997

"Servizio di Revisione Contabile dei bilanci di esercizio 2017/2018/2019"

registrazione del contratto, nonché tasse e contributi di ogni genere gravanti, secondo la normativa vigente, sulla prestazione.

18. CODICE ETICO E MODELLO DI ORGANIZZAZIONE E GESTIONE EX.D.LGS. N. 231/2001

L'Operatore economico contraente dichiara di aver preso visione del Codice Etico della SAS consultabile sul sito internet della stessa e di uniformarsi ai principi ivi contenuti che devono ritenersi applicabili anche nei rapporti tra l'Operatore economico e la SAS .

L'Operatore economico contraente, per effetto della sottoscrizione del presente contratto, si impegna: *(i) ad operare nel rispetto dei principi e delle previsioni di cui al D. Lgs. 231/2001; (ii) ad uniformarsi alle previsioni contenute nel Modello di organizzazione, gestione e controllo adottato dalla SAS, ai sensi del D.Lgs. 231/2001 per le parti di pertinenza dell'Operatore economico medesimo; a tal fine dichiara e di aver provveduto a scaricare il medesimo dal sito internet della SAS al seguente link: <http://www.serviziallastrada.it/CodiceEtico.pdf>*

In caso di inadempimento da parte dell'Operatore economico contraente, agli obblighi di cui ai precedenti commi, la SAS, fermo restando il diritto al risarcimento del danno, ha facoltà di dichiarare risolto di diritto il presente Contratto ai sensi dell'art. 1456 c.c..

19. OBBLIGHI IN MATERIA DI SICUREZZA DEI LUOGHI DI LAVORO (D.Lgs 81/2008)

19.1 Sicurezza degli ambienti di lavoro

Visto che le attività oggetto della presente documento saranno svolte presso

RIFERIMENTO N. 2657-2017

IBAN IT27B0638502401 100000009032

CIG 7103752997

"Servizio di Revisione Contabile dei bilanci di esercizio 2017/2018/2019"

la sede della SAS sarà garantita la disponibilità di locali, mezzi ed attrezzature idonee ai sensi del D. Lgs 80/2008 e s.m.i. ("Testo Unico sulla Salute e sulla Sicurezza sul Lavoro – TUSSL").

Ai sensi dell'articolo 26 del TUSSL, la SAS sarà tenuta a consegnare, prima che il personale incaricato acceda alla Sede di svolgimento dei Servizi, la documentazione e la necessaria informativa riguardante le misure di sicurezza sul lavoro adottate.

20.DISCIPLINA APPLICABILE E CRITERIO DI PREVALENZA

1. Il presente Contratto è regolato dai documenti, atti e normative ivi richiamati.

In via gradata:

- a) da quanto previsto nel presente Contratto e dai suoi allegati, che costituiscono la manifestazione integrale di tutti gli accordi intervenuti con il Revisore relativamente alle attività e prestazioni contrattuali;
- b) dalle disposizioni di cui al D.Lgs. n. 50/2016 e s.m.i.;
- c) dal d.P.R. n. 509/1994 e dall'art. 33.4 dello Statuto della SAS;
- d) D. Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39;
- e) dal codice civile e dalle altre disposizioni normative in vigore in materia di contratti di diritto privato.
- f) dal Codice Etico e Modello di Organizzazione e Gestione ex d.lgs. n. 231/2001

2. Le clausole del Contratto sono sostituite, modificate od abrogate automaticamente per effetto di norme aventi carattere cogente contenute in leggi o regolamenti che entreranno in vigore successivamente.

3. Nel caso in cui dovessero sopraggiungere provvedimenti di pubbliche autorità dai contenuti non suscettibili di inserimento di diritto nel Contratto

RIFERIMENTO N. 2657-2017

IBAN IT27B0638502401 100000009032

CIG 7103752997

"Servizio di Revisione Contabile dei bilanci di esercizio 2017/2018/2019"

e che fossero parzialmente o totalmente incompatibili con il Contratto, la SAS da un lato e il Revisore dall'altro potranno concordare le opportune modifiche ai surrichiamati documenti sul presupposto di un equo contemperamento dei rispettivi interessi e nel rispetto dei criteri di aggiudicazione della gara.

Letto, approvato e sottoscritto.

Firenze, 26-09-2017

per il Revisore

per la SAS

(Socio Procuratore)

Il Direttore Generale

Dott.ssa Lucia Caciagli

Ing. Cristiano Rebecchi

Ai sensi e per gli effetti degli art. 1341 e 1342 cod. civ., il Revisore dichiara di approvare specificamente le seguenti clausole:

6. Corrispettivo e fatturazione
9. Riservatezza
10. Trattamento dei dati
12. Clausola risolutiva espressa - Recesso
13. Divieto di subappalto e di cessione del contratto
14. Modifiche contrattuali e obblighi del contraente
15. Foro Competente
16. Tracciabilità dei flussi finanziari
18. Codice Etico e Modello di Organizzazione e Gestione ex D.Lgs. n.

231/2001

RIFERIMENTO N. 2657-2017

IBAN IT27B0638502401 100000009032

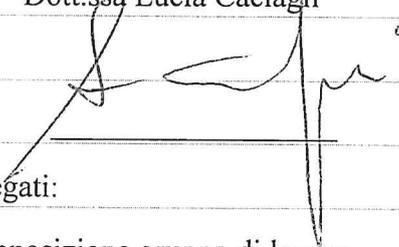
CIG 7103752997

"Servizio di Revisione Contabile dei bilanci di esercizio 2017/2018/2019"

per il Revisore

(Socio Procuratore)

Dott.ssa Lucia Caciagli



Allegati:

Composizione gruppo di lavoro

Curricula componenti gruppo di lavoro

Cauzione definitiva

Copia polizza Responsabilità civile terzi