

SCHEMA DI CONTRATTO

PER L’AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI REVISIONE LEGALE EX ART. 2409 BIS C.C. E D.LGS. N. 39/2010 E S.M.I. DEI BILANCI DEGLI ESERCIZI SOCIALI 2020-2021-2022 E ALTRI SERVIZI DI REVISIONE DEI CONTI

CIG 8690838266

tra

S.M.A. Sistemi per la Meteorologia e l’Ambiente Campania S.p.A. – con sede in Napoli, Centro Direzionale Isola E7 P.IVA – C.F. n. 07788680630, in persona del legale rappresentante pro tempore _____, (di seguito per brevità anche “SMA Campania” o “Committente”)

e

la Società _____, con sede legale in _____, via _____, Codice Fiscale _____ / Partita IVA _____, in persona del _____ e legale rappresentante _____, domiciliato per la carica presso la sede sociale, giusta poteri conferiti da _____ il _____, (di seguito per brevità anche “Appaltatore” o “Revisore”).

oppure

la Società _____, con sede legale in _____, via _____, Codice Fiscale _____ / Partita IVA _____, in persona del _____ e legale rappresentante _____, nella sua qualità di impresa mandataria capo-gruppo del Raggruppamento Temporaneo oltre alla stessa la mandante _____ con sede legale in _____, via _____, iscritta al Registro delle Imprese di _____ al n. _____, Codice Fiscale _____ / Partita IVA _____ e la mandante _____, (ripetere per ogni impresa mandante)

giusta mandato collettivo speciale con rappresentanza autenticato dal notaio in _____ dott. _____ repertorio n. ____ (di seguito per brevità congiuntamente anche “Aggiudicatario”, “Appaltatore” o “Revisore”).

Premesso che

- ✓ SMA Campania è una società *in house providing* partecipata in misura totalitaria dalla Regione Campania, che esercita il controllo analogo;
- ✓ con la prossima assemblea di approvazione del bilancio al 31 dicembre 2019 scadrà l’incarico di revisione legale ex art. 13 del D.Lgs. n. 39/2010 a suo tempo conferito tramite procedura negoziata alla società di revisione RIA Grant Thornton S.p.A. per gli esercizi dal 2017 al 2019, come da contratto sottoscritto in data 2 maggio 2018;
- ✓ la disciplina dell’art. 13 del D.Lgs. n. 39/2010 e s.m.i., in particolare, prevede che “*l’assemblea, su proposta motivata dell’organo di controllo, conferisce l’incarico di revisione legale e determina il corrispettivo spettante al revisore legale o alla società di revisione legale per l’intera durata dell’incarico e gli eventuali criteri per l’adeguamento di tale corrispettivo durante l’incarico*”;
- ✓ nelle previsioni di cui all’art. 3, comma 2 del D.Lgs. n. 175/2016 (Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica) “... *Nelle società per azioni a controllo pubblico la revisione legale dei conti non può essere affidata al collegio sindacale*”;
- ✓ mutuando quanto stabilito dalla normativa in materia, l’art. 17 del vigente statuto societario di SMA Campania prevede che “*La revisione legale dei conti sulla società è affidata a una società di revisione legale. L’assemblea dei soci, su proposta motivata del Collegio Sindacale, nomina il soggetto incaricato della revisione legale dei conti determinandone il compenso*”;
- ✓ con nota prot. n. 2075/2021 SMA Campania ha comunicato all’Ufficio speciale per il controllo e la vigilanza su enti e società partecipate della Regione Campania, e per conoscenza al Collegio Sindacale, l’avvio della procedura selettiva ad evidenza pubblica per il conferimento del nuovo incarico di revisione legale dei bilanci di esercizio per il triennio 2020-2022 e altri servizi di revisione contabile;

- ✓ con determina a contrarre ex art. 32, co. 2 del D.Lgs. n. 50/2016 e s.m.i. (di seguito per brevità anche il "Codice") prot. 57 del 30/03/2021 SMA Campania ha approvato, ai sensi dell'art. 36 del Codice, siccome modificato dal D.L. n. 76/2020 conv. in L. n. 120/2020 e letto alla luce delle Linee Guida ANAC n. 4, che l'appalto fosse espletato con procedura negoziata senza bando, previa consultazione di operatori economici individuati tra i soggetti iscritti nel Registro delle Società di revisione legale istituito presso il Ministero dell'Economia e delle Finanze in applicazione del D.Lgs. n. 39/2010, da aggiudicare secondo il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa ai sensi dell'art. 95, co. 3, lett. b) del Codice;
 - ✓ la procedura di gara è stata espletata tramite sistema telematico CAD, attraverso il Portale della piattaforma di *e-procurement* della SMA Campania, conforme al disposto degli artt. 40 e 58 del Codice e nel rispetto delle disposizioni di cui al D.Lgs. n. 82/2005 e s.m.i. (Codice dell'Amministrazione Digitale);
 - ✓ all'esito delle operazioni di gara il soggetto indicato in epigrafe è risultato aggiudicatario della predetta gara (CIG 8690838266), con il punteggio complessivo di _____ punti;
 - ✓ il Collegio sindacale ai sensi dell'art. 13 del D.Lgs. n. 39/2010 e dello Statuto societario ha formulato Proposta Motivata all'assemblea dei soci di nomina della società _____ a revisore legale dei conti;
 - ✓ l'assemblea dei soci, tenutasi in data _____, ha deliberato di approvare la Proposta Motivata di conferimento dell'incarico di revisione legale ex art. 2409 bis Codice Civile e D.Lgs. n. 39/2010 dei bilanci degli esercizi sociali 2020-2021-2022 e altri servizi di revisione dei conti alla società _____;
 - ✓ prendendo atto della proposta di aggiudica, del parere del Collegio sindacale e della Delibera di assemblea dei soci, il l.r.p.t della SMA Campania ha formalmente approvato tutti gli atti, adottando il provvedimento di aggiudicazione, efficace all'esito della comprova dei requisiti;
 - ✓ in data _____ SMA Campania ha inviato le comunicazioni di cui all'art. 76, co. 5 del Codice;
 - ✓ in data _____ si è proceduto all'avvio dell'esecuzione anticipata del contratto ai sensi dell'art. 8, co. 1, lett. a) della L. n. 120/2020, come da verbale sottoscritto tra le Parti in data _____;
 - ✓ sono state espletate con esito positivo le verifiche volta a comprovare attraverso il sistema AVCPass il possesso dei requisiti dichiarati in sede di gara;
 - ✓ l'Aggiudicatario ha dimostrato di possedere idonea iscrizione al Registro dei revisori legali istituito presso il Ministero dell'Economia e delle Finanze – sezione A – al n° _____, con decreto Ministeriale del _____;
 - ✓ l'Aggiudicatario ha presentato la documentazione richiesta ai fini della stipula del presente contratto (di seguito per brevità il "Contratto") e, in particolare, ha prestato la garanzia definitiva a tutela delle obbligazioni assunte con il presente contratto, nelle forme e nella misura richiesta dai documenti di gara, a mezzo:
 - polizza fideiussoria
 - cauzione;
 - ✓ l'Aggiudicatario ha presentato l'ulteriore documentazione richiesta ai fini della stipula del Contratto, ivi inclusa la seguente polizza assicurativa a copertura dei rischi professionali per i danni derivanti dall'inadempimento dei propri doveri, in ossequio anche a quanto disposto dall'art. 15 del D.Lgs. n. 39/2010
-
- ✓ ai sensi dell'art. 3 della L. n. 120/2020 si è proceduto alle verifiche antimafia mediante il rilascio della informativa liberatoria provvisoria, immediatamente conseguente alla consultazione della Banca dati nazionale unica della documentazione antimafia, ferma restando la possibilità di procedere alla stipula del Contratto fatta salva l'apposizione della condizione risolutiva ex lege ai sensi del combinato disposto e dell'art. 92, co. 3 del D.Lgs. n. 159/2011.

* * * * *

Tutto ciò premesso, fra le Parti come sopra costituite e rappresentate, si conviene e stipula quanto segue.

ARTICOLO 1

Valore giuridico delle premesse e documenti richiamati nel Contratto

1. Le premesse di cui sopra, gli allegati e tutti i documenti richiamati nel Contratto, ancorché non materialmente allegati, ne costituiscono parte integrante e sostanziale ed hanno ad ogni effetto valore di patto.
2. Costituiscono, in particolare, parte integrante e sostanziale del Contratto i seguenti documenti:
 - a) *Lettera di invito e disciplinare di gara;*
 - b) *Capitolato speciale descrittivo e prestazionale (di seguito per brevità il "Capitolato");*
 - c) *Offerta Tecnica presentata dall'Aggiudicatario;*
 - d) *Offerta Economica presentata dall'Aggiudicatario;*
 - e) *Dichiarazione di adesione al Protocollo di legalità presentata dall'Aggiudicatario;*
 - f) *Cauzione definitiva;*
 - g) *Polizza assicurativa contro i rischi professionali;*
 - h) *Patto di integrità sottoscritto tra le Parti.*

ARTICOLO 2

Quadro normativo e di regolamentazione di riferimento

1. Nell'esecuzione del servizio oggetto del presente affidamento, il Revisore deve fare riferimento alla normativa comunitaria e alla normativa nazionale applicabile in materia.
In particolare, a titolo esemplificativo e non esaustivo, di seguito le principali norme di legge e di regolamentazione applicabili:
 - a) D.Lgs. 18 aprile 2016, n. 50 e s.m.i. "Codice dei contratti pubblici" (per brevità il "Codice");
 - b) D.P.R. n. 207/2010 "Regolamento di esecuzione ed attuazione del D.Lgs. 12 aprile 2006, n. 163", limitatamente alle norme ancora in vigore richiamate dal Codice dei Contratti;
 - c) D.L. n. 76, recante «Misure urgenti per la semplificazione e l'innovazione digitali» (c.d. "Decreto Semplificazioni"), convertito con modificazioni nella Legge 11 settembre 2020, n. 120;
 - d) D.Lgs. n. 159/2011 e s.m.i. in materia di disciplina antimafia;
 - e) D.Lgs. n. 175/2016 e s.m.i. "Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica";
 - f) D.Lgs. n. 39/2010 e s.m.i. in materia di revisione legale dei conti annuali e dei conti consolidati;
 - g) D.M. n. 261/2012 che regola i casi e le modalità di revoca, dimissioni e risoluzione consensuale dell'incarico di revisione legale, in attuazione dell'art. 13 del D.Lgs. n. 39/2010;
 - h) Principi di revisione internazionali (ISA Italia) adottati, con determina del Ragioniere generale dello Stato (ultimo aggiornamento con Determina del 03.08.2020);
 - i) Codice dei principi di deontologia professionale, riservatezza e segreto professionale dei soggetti abilitati all'esercizio dell'attività di revisione legale dei conti, elaborato ai sensi dell'art. 9, co. 1, e dell'art. 9-bis, co. 2, del D.Lgs. n. 39/2010, adottato con determina del Ragioniere generale dello Stato (prot. 245504 del 20/11/2018);
 - j) D.P.R. n. 322/1998 e s.m.i. in materia di dichiarazione relative alle imposte sui redditi;
 - k) D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i. che disciplina l'armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi;
 - l) D.Lgs. n. 196/2003 e s.m.i. e Regolamento (UE) 2016/679 del Parlamento europeo e del Consiglio del 27 aprile 2016 contenente il Regolamento europeo sulla protezione dei dati (di seguito per brevità "GDPR");
 - m) il codice civile e le altre disposizioni normative in materia di contratti di diritto privato per quanto non regolato dalle disposizioni sopra richiamate.
2. Dovranno, comunque, essere presi in debita considerazione tutti i documenti informativi od orientativi, le direttive, le istruzioni e gli altri atti – comunque denominati – adottati o adottandi, con riferimento alle attività e adempimenti di cui trattasi, da tutti i soggetti aventi competenza istituzionale in materia.

ARTICOLO 3

Disciplina contrattuale del rapporto

1. L'appalto viene concesso ed accettato sotto l'osservanza piena, assoluta, inderogabile e inscindibile delle norme, condizioni, patti, obblighi, oneri e modalità dedotti e risultanti dai seguenti documenti, nell'ordine qui appresso indicato:
 - a. il presente Contratto;
 - b. le norme e i documenti richiamati nel Contratto e nei documenti sopra menzionati;
 - c. il Protocollo di Legalità sottoscritto tra la Regione Campania e la Prefettura di Napoli in data 1/8/2007 e pubblicato sul BURC del 15/10/2007 n. 54;
 - d. il Patto di integrità sottoscritto tra le Parti, parte integrante del Contratto;
 - e. il Codice etico adottato, anche in corso di esecuzione del contratto, dal Committente;
 - f. il Modello di organizzazione, gestione e controllo ai sensi del D.Lgs. n. 231/2001 e s.m.i. adottato, anche in corso di esecuzione del contratto, dal Committente;
 - g. il Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza (PTPCT) adottato, anche in corso di esecuzione del contratto, dal Committente.
2. I predetti documenti ed elaborati fanno parte integrante del Contratto, anche se non materialmente allegati, e l'Appaltatore dichiara espressamente di ben conoscerli e di accettarli in ogni loro parte.
3. Resta inteso che in caso di discordanza o contrasto tra gli atti e i documenti tutti prodotti da SMA Campania e quelli prodotti dall'Appaltatore si intenderanno applicabili esclusivamente le disposizioni che garantiscono un regime più favorevole per il Committente.

ARTICOLO 4

Oggetto del Contratto

1. SMA Campania affida all'Appaltatore, che accetta senza riserva alcuna, l'esecuzione dei servizi di revisione legale ex art. 2409 bis c.c. e D.Lgs. n. 39/2010 dei bilanci per gli esercizi sociali 2020-2021-2022 e di altri servizi di revisione dei conti secondo le caratteristiche, le modalità, i termini e le condizioni contenute nel Capitolato, nell'Offerta Tecnica e negli altri elaborati di gara che qui si intendono integralmente riportati e trascritti.
3. La sottoscrizione del Contratto equivale a dichiarazione di perfetta conoscenza e di incondizionata accettazione delle leggi, dei regolamenti e di tutte le norme amministrative e tecniche vigenti applicabili al servizio affidato.

ARTICOLO 5

Luogo di esecuzione del Contratto

1. Le attività oggetto di appalto potranno essere espletate presso la sede legale e amministrativa del Committente, nel rispetto delle condizioni e dei termini indicati nel Capitolato, oppure presso la sede del Revisore.

ARTICOLO 6

Durata dell'appalto

1. La durata dell'appalto è prevista in 3 (tre) anni decorrenti dalla data di sottoscrizione del verbale di avvio dell'esecuzione anticipata delle attività, ai sensi del combinato disposto dell'art. 32, co. 8 del Codice e dell'art. 8 della L. n. 120/2020, e comunque per i servizi di revisione legale dei conti con scadenza alla data dell'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio relativo al terzo esercizio, ai sensi dell'art. 13, co. 2 del D.Lgs. n. 39/2010.

ARTICOLO 7

Esecuzione del Contratto. Obblighi generali a carico dell'Appaltatore

1. Il Revisore è tenuto ad eseguire tutte le prestazioni oggetto del Contratto a perfetta regola d'arte, con la massima diligenza ed elevati livelli qualitativi, nel pieno rispetto delle norme e delle prescrizioni tecniche applicabili in vigore e di quelle che dovessero essere emanate nel corso di durata del Contratto, nonché secondo le modalità, i termini e le prescrizioni contenute nel Capitolato e negli altri documenti di gara nonché nell'Offerta Tecnica dallo stesso presentata.

2. Il Revisore è tenuto a fornire immediata comunicazione al Committente di ogni circostanza che influisca sulla corretta esecuzione delle obbligazioni contrattuali.
3. È espressamente vietato il subappalto di tutto o quota parte del servizio affidato.

ARTICOLO 8

Team di lavoro. Ore di lavoro. RUAC

1. Il Revisore, nel rispetto dei requisiti minimi previsti dal Capitolato, ha indicato in sede di Offerta un team di lavoro dedicato al presente Appalto composto dalle seguenti figure professionali ed un numero di ore di lavoro offerte annualmente così ripartite tra i diversi componenti il team:

Nominativo	Qualifica professionale e anzianità come Revisore	N° ore offerte annualmente	% ore per risorsa
Totale			100%

2. Il Revisore ha, altresì, indicato in sede di elementi migliorativi dell'Offerta tecnica le seguenti figure specialistiche in qualità di esperti esterni al team di lavoro, fermo restando che l'Appaltatore rimane l'unico ed esclusivo responsabile nei confronti del Committente per l'esecuzione del Contratto:

Nominativo	Disciplina professionale specialistica	Prestazioni professionali specialistiche offerte

3. Il Revisore prende atto e accetta che la variazione delle figure professionali indicate in sede di Offerta potrà avvenire esclusivamente secondo le modalità e i termini indicati nel Capitolato, cui si rimanda.

4. Il Revisore nomina il partner _____ del team di lavoro quale Responsabile Unico delle Attività Contrattuali (RUAC) ovvero il responsabile per l'Appaltatore preposto alla sovrintendenza dell'esecuzione del Contratto, le cui funzioni e i cui adempimenti sono riportati in dettaglio nel Capitolato, cui si rimanda.

ARTICOLO 9

Obblighi derivanti dai rapporti di lavoro

1. Il Revisore si obbliga ad intrattenere con il proprio personale preposto all'esecuzione delle prestazioni oggetto di appalto un rapporto di lavoro diverso, e in particolare di avvalersi di personale specializzato con contratto di lavoro subordinato ovvero di somministrazione di lavoro ovvero con rapporto di lavoro comunque riconducibile a una delle tipologie contrattuali ammesse dalla legge, nonché di lavoratori autonomi (nel rispetto di quanto previsto all'art. 105, comma 3, del d. lgs. n. 50/2016), nei limiti e alle condizioni previsti nel Contratto e suoi allegati.

2. Il Revisore è tenuto ad osservare scrupolosamente nei confronti del proprio personale impegnato nell'esecuzione del Contratto tutti gli obblighi derivanti da leggi vigenti in materia di sicurezza, assicurazione, assistenza e previdenza, assumendo a suo carico tutti gli oneri relativi.

3. Il Revisore si obbliga ad ottemperare integralmente a tutte le norme contenute nel contratto collettivo di lavoro di categoria e negli accordi integrativi, territoriali ed aziendali applicabili ai propri dipendenti occupati per le attività oggetto di appalto nonché le condizioni risultanti da successive modifiche e integrazioni ed in genere da ogni altro contratto collettivo successivamente stipulato per la categoria.

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

5. Gli obblighi relativi ai contratti collettivi nazionali di lavoro di cui ai commi precedenti vincolano il Prestatore anche nel caso che non sia aderente alle associazioni stipulanti o receda da esse.
6. Il personale utilizzato dal Revisore dipenderà solo ed esclusivamente dal Revisore medesimo, con esclusione di qualsivoglia potere direttivo, disciplinare e di controllo da parte di SMA Campania e, pertanto, non vanta né potrà vantare alcun rapporto di lavoro, vincolo di subordinazione, né rapporto continuativo o dipendente con SMA Campania.
7. Resta inteso che il Revisore è, e rimane, responsabile in via diretta ed esclusiva del personale impiegato nell'esecuzione delle prestazioni e, pertanto, s'impegna sin d'ora a manlevare e tenere indenne il Committente da qualsivoglia pretesa avanzata, a qualunque titolo, da detto personale o da terzi in relazione all'esecuzione del Contratto.
8. Ai sensi dell'art.53, co. 16-ter del D.Lgs. n. 165/2001 il Revisore dichiara di non aver concluso contratti di lavoro subordinato o autonomo e comunque di non aver conferito incarichi a ex dipendenti di SMA Campania che abbiano esercitato poteri autorizzativi o negoziali in nome e per conto del Committente nei suoi confronti, nel triennio successivo alla cessazione del rapporto di lavoro.

ARTICOLO 10

DUVRI. Sicurezza sui luoghi di lavoro

1. Per le modalità di svolgimento dell'appalto non occorre redigere il Documento Unico di Valutazione dei Rischi da Interferenze (DUVRI), di cui all'art. 26 del D.Lgs. n. 81/2008 e s.m.i.-

ARTICOLO 11

Obblighi specifici derivanti dal MOGC, dal Codice Etico e dal PTPCT

1. SMA Campania impronta il proprio operato ai principi di legalità e trasparenza, secondo quanto disciplinato nel proprio Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo (MOGC) ex D.Lgs. n. 231/2001 di cui fanno parte integrante il Codice Etico e il Piano di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza (PTPCT), i cui documenti vigenti sono pubblicati nella sezione Società Trasparente del sito istituzionale del Committente.
2. Il Revisore dichiara di aver preso visione dei suddetti documenti e si impegna ad adottare, nel contesto del rapporto contrattuale, comportamenti conformi ai principi e alle prescrizioni in essi contenute.
3. Il Revisore si impegna a garantire che tutte le persone fisiche coinvolte nell'esecuzione del Contratto (siano essi dipendenti o collaboratori o liberi professionisti) rispettino i principi e le prescrizioni contenute in tali documenti, non si pongano in conflitto di interessi nei confronti dello stesso Committente e si astengano da comportamenti che possano configurare una qualsiasi fattispecie di illecito previsto dalle normative vigenti applicabili, anche se astrattamente nell'interesse o a vantaggio di SMA Campania.

ARTICOLO 12

Obblighi specifici derivanti dal Protocollo di legalità e dal Patto di integrità

1. L'aggiudicatario ha sottoscritto la dichiarazione di adesione al Protocollo di Legalità stipulato tra Regione Campania e Prefettura di Napoli in data 1/8/2007 e pubblicato sul BURC del 15/10/2007 n. 54 alle cui disposizioni SMA Campania, società *in house* regionale, si conforma, impegnandosi al rispetto delle norme ivi contenute che qui si intendono integralmente riportate e trascritte.
2. L'Appaltatore si impegna a rispettare, in corso di esecuzione del contratto, le clausole derivanti dal patto di integrità, ai sensi e per egli effetti della Legge n. 190/2012, sottoscritto tra le Parti e allegato come parte integrate del Contratto, al fine di conformare i propri comportamenti ai principi di lealtà, trasparenza e correttezza, contrastando eventuali fenomeni di corruzione e illegalità e non compiendo alcun azione volta a distorcere o influenzare indebitamente il corretto svolgimento dell'esecuzione dell'appalto.
3. L'Appaltatore si impegna a informare puntualmente tutto il personale di cui si avvale, durante tutte le fasi dell'appalto, circa le suindicate clausole relative al Protocollo di legalità e al Patto di integrità sottoscritti, e di vigilare scrupolosamente sulla loro osservanza.
4. L'Appaltatore si impegna a segnalare ogni fatto tendente ad alterare la corretta e legale esecuzione delle prestazioni, come elemento essenziale del Contratto.
Qualora nel corso dell'esecuzione dell'appalto, SMA Campania ravvisi, sulla base di concreti elementi di fatto, la presenza di pressioni illecite e plurime ad opera di soggetti estranei al rapporto di appalto, tendenti a condizionare o alterare la corretta e legale esecuzione delle prestazioni, rappresenta la situazione, senza

indugio e riservatamente, al Prefetto competente per territorio, affinché si effettuino le opportune indagini, tese a verificare la presenza di infiltrazioni o pressioni nei confronti dell'Appaltatore.

5. L'Appaltatore è consapevole e accetta che in caso di violazione predette clausole relative al Patto di integrità con la Stazione Appaltante, nonché della veridicità delle dichiarazioni rese, comunque accertati dalla Stazione Appaltante, può comportare la risoluzione del contratto ex art. 1456 c.c., nonché il risarcimento dell'eventuale danno ulteriore in caso di violazione a uno o più degli obblighi previsti, oltre alla segnalazione del fatto all'ANAC ed alle competenti Autorità giurisdizionali.

6. In caso di atto interdittivo per opera del Prefetto, avente a oggetto l'appalto in corso di esecuzione, il Committente si riserva di adottare i provvedimenti consequenziali di competenza e, se del caso, avviando la procedura di risoluzione, rispettivamente, ai sensi dell'art. 108 del Codice.

ARTICOLO 13

Obblighi specifici di riservatezza

1. L'Appaltatore, in ottemperanza a quanto previsto dal D.Lgs. n. 196/2003 e s.m.i. ("Codice in materia di protezione dei dati personali"), e in quanto Responsabile del trattamento dei dati gestiti nell'ambito delle prestazioni oggetto del Contratto, assume l'obbligo di mantenere riservati tutti i dati e le informazioni di cui venga in possesso nell'espletamento del servizio, di non divulgarli e di non farne oggetto di sfruttamento e si impegna, altresì, a garantire il medesimo impegno da parte di tutti i soggetti dei quali si avvalga, a qualsiasi titolo, per l'espletamento delle prestazioni contrattuali. In particolare, si precisa che tutti gli obblighi in materia di riservatezza devono essere rispettati per i cinque anni successivi alla cessazione di efficacia del rapporto contrattuale.

2. L'obbligo di cui al precedente comma si estende, altresì, relativamente a tutto il materiale originario o predisposto in esecuzione del Contratto, fatta eccezione per i dati, le notizie, le informazioni e i documenti che siano o divengano di pubblico dominio, nonché le idee, le metodologie e le esperienze tecniche che l'Appaltatore sviluppa o realizza in esecuzione delle presenti prestazioni contrattuali.

3. Le informazioni, i dati e le conoscenze riservate non possono essere copiate o riprodotte in tutto o in parte dall'Appaltatore se non per esigenze operative strettamente connesse allo svolgimento delle attività di cui all'oggetto dell'appalto.

4. È in facoltà del Committente verificare il rispetto dell'obbligo di riservatezza di cui al presente articolo.

ARTICOLO 14

Verifiche di conformità

1. Il Revisore è tenuto a consentire al Committente di procedere alle verifiche sulla piena e corretta esecuzione del Contratto, impegnandosi ora per allora a prestare tutta la collaborazione necessaria. In caso di inadempimento di tale obbligo il Committente, fermo il diritto al risarcimento del danno, ha facoltà di dichiarare risolto di diritto il Contratto.

2. Le attività svolte in corso di esecuzione del Contratto dovranno essere consuntivate dal Revisore con cadenza semestrale e al termine delle attività annuali in occasione della relazione di revisione sul bilancio di esercizio, presentando anche il rendiconto degli impegni effettivi, delle risorse e delle corrispondenti ore di lavoro impiegate sulle attività svolte nel periodo, al fine di consentire al Committente di eseguire la verifica di conformità delle prestazioni contrattuali.

3. L'esito positivo dei controlli/verifica di conformità non esonera il Revisore da eventuali responsabilità derivanti da difformità nell'esecuzione del Contratto che non fossero emersi all'atto dei controlli.

4. Nell'ipotesi in cui la verifica di conformità dia esito negativo, al punto da configurare grave inadempimento, il Committente, ferma restando l'applicazione delle penali, avrà facoltà di dichiarare risolto di diritto il Contratto.

ARTICOLO 15

Corrispettivo del servizio

1. Il corrispettivo massimo complessivo, onnicomprensivo dei servizi richiesti con riferimento a tutte le attività oggetto di appalto, al netto del ribasso offerto del __, __% (_____ per cento), è stabilito in €

_____, __ (euro _____/___), oltre IVA¹ in misura di legge, suddiviso in pari quota per ognuno dei tre anni di durata dell'incarico:

- € _____, __ (euro _____/___), oltre IVA in misura di legge per il primo anno;
- € _____, __ (euro _____/___), oltre IVA in misura di legge per il secondo anno;
- € _____, __ (euro _____/___), oltre IVA in misura di legge per il terzo anno.

2. Il Corrispettivo include tutte le altre imposte, le tasse e gli oneri (incluse le spese di viaggio e di missione per il proprio personale impiegato nell'esecuzione dell'appalto), presenti e futuri, inerenti a qualsiasi titolo al Contratto. Le spese relative allo strumento di pagamento utilizzato dall'Appaltatore (es. spese bancarie di bonifico), sono a suo carico.

3. Tutti gli obblighi e oneri derivanti all'Appaltatore dall'esecuzione del Contratto e dall'osservanza di leggi e regolamenti, nonché dalle disposizioni emanate o che venissero emanate dalle competenti autorità, sono compresi nel Corrispettivo.

4. Il Corrispettivo si riferisce all'esecuzione dei servizi a perfetta regola d'arte e nel pieno adempimento delle modalità e delle prescrizioni contrattuali.

ARTICOLO 16

Invariabilità del corrispettivo

1. Il corrispettivo è stato determinato a proprio rischio dall'Appaltatore in base ai propri calcoli, alle proprie indagini, alle proprie stime, ed è, pertanto fisso e invariabile indipendentemente da qualsiasi imprevisto o eventualità, facendosi carico, esso stesso, di ogni relativo rischio e/o alea.

2. Gli eventuali maggiori oneri derivanti dall'obbligo di osservare le prescrizioni di cui al Capitolato e al presente contratto, anche se entrate in vigore successivamente alla stipula del Contratto, resteranno ad esclusivo carico dell'Appaltatore.

3. Resta ferma, in ogni caso, la rinuncia dell'Appaltatore a promuovere azioni o ad opporre eccezioni volte a sospendere o risolvere il rapporto contrattuale in essere ove intervengono modificazioni autoritative dei prezzi peggiorative per l'Appaltatore medesimo.

ARTICOLO 17

Pagamenti. Tracciabilità dei flussi finanziari

1. Il Committente corrisponderà all'Appaltatore i corrispettivi dovuti secondo le modalità indicate nell'art. 17 del Capitolato.

2. Non è dovuta alcuna anticipazione. Sui pagamenti non è disposta la ritenuta a garanzia di cui al co. 5-bis dell'art. 30 del Codice.

3. All'esito della regolare esecuzione delle prestazioni svolte il RUP autorizza formalmente – anche a mezzo email - l'Appaltatore ad emettere la relativa fattura, che dovrà riportare, oltre agli elementi minimi richiesti ai sensi degli art. 21 del DPR n. 633/1972, in modo chiaro:

- ✓ estremi identificativi del contratto cui la fattura si riferisce;
- ✓ codice CIG;
- ✓ importo distinto dall'IVA;
- ✓ estremi del conto corrente dedicato, ai sensi della L. n. 136/2010 in ordine agli obblighi di tracciabilità dei flussi finanziari (v. comma 6).

4. L'Appaltatore è tenuto a uniformarsi alle modalità di fatturazione elettronica in conformità a quanto previsto dalla normativa in materia, da applicarsi alle pubbliche amministrazioni, che SMA Campania adotta in quanto società in controllo pubblico. Il codice destinatario da utilizzare ai fini dell'emissione della fattura elettronica è **KRRH6B9**.

5. La fattura deve essere corredata della autocertificazione resa circa il mantenimento del possesso dei requisiti necessari allo svolgimento del servizio e che ne hanno consentito l'affidamento.

5. Le fatture verranno pagate entro e non oltre 60 (sessanta) giorni dalla data di ricezione del documento, previa verifica della regolarità contributiva e della verifica ex art. 48-bis DPR n. 602/1973, ove applicabile;

¹ In regime di split payment.

qualora l'Appaltatore emetta fattura con data antecedente il benestare rilasciato dal RUP all'esito positivo della verifica di regolare esecuzione, il suindicato termine di pagamento decorre dalla data del benestare medesimo.

4. Il pagamento sarà effettuato in favore dell'Appaltatore a mezzo bonifico bancario sul conto corrente dedicato, nel rispetto del D.Lgs. n. 136/2010 e s.m.i., i cui estremi sono i seguenti:

IBAN	
ISTITUTO DI CREDITO	
INTESTAZIONE	

La/e persona/e delegata/e ad operare sul predetto conto dedicato è/sono:

- a. Sig. _____, nato a _____ il _____, residente in _____, c.f. _____, operante in qualità di _____. *(specificare ruolo e poteri)*
- b. Sig. _____, nato a _____ il _____, residente in _____, c.f. _____, operante in qualità di _____. *(specificare ruolo e poteri)*

6. L'Appaltatore dichiara di conoscere ed assumere gli obblighi di tracciabilità dei flussi finanziari disposti dall'art. 3 della Legge n. 136/2010 e di accettare la clausola risolutiva espressa da attivarsi nei casi in cui le transazioni siano eseguite in contrasto alla normativa vigente.

7. L'Appaltatore si impegna a rendere noto, con le stesse modalità di cui sopra, eventuali successive variazioni del conto corrente. Fino a quando tale comunicazione non sarà pervenuta al Committente, i pagamenti effettuati sul numero di conto corrente precedentemente espresso avranno effetto liberatorio.

ARTICOLO 18 Garanzia definitiva

1. Al fine di assicurare l'esatto adempimento delle obbligazioni assunte nel Contratto l'Appaltatore ha costituito, ai sensi e per gli effetti dell'art. 103 del Codice nonché dell'art. 11.1 del Capitolato cui espressamente si rinvia, garanzia definitiva sotto forma di:

fideiussione n. _____ rilasciata in data _____ da _____, conforme agli schemi tipo approvati ai sensi del comma 9 dell'art. 103 del Codice,

cauzione, costituita da : _____, prevista con le modalità di cui all'articolo 93 del Codice,

per un importo corrispondente al ____% (_____ per cento) dell'importo di appalto (I.V.A. esclusa).

(in caso di fideiussione)

2. La garanzia fideiussoria, prevede espressamente la rinuncia al beneficio della preventiva escussione del debitore principale, la rinuncia all'eccezione di cui all'articolo 1957, co. 2, del codice civile, nonché l'operatività della garanzia medesima (anche per il recupero delle penali contrattuali) entro 15 (quindici) giorni, a semplice richiesta scritta della SMA Campania.

3. L'Appaltatore si impegna a mantenere la validità e l'efficacia della garanzia, mediante rinnovi e proroghe, per tutta la durata dell'appalto e, comunque, fino al perfetto adempimento delle obbligazioni assunte in virtù del Contratto.

4. Qualora l'ammontare della garanzia dovesse ridursi per effetto di applicazioni di penali o risarcimenti in favore della SMA Campania, l'Appaltatore è tenuto al reintegro entro 20 (venti) giorni dalla richiesta della SMA Campania stessa, nella misura pari alla riduzione della garanzia medesima e in proporzione alle obbligazioni ancora da adempiere. In caso d'inadempimento a tale obbligo SMA Campania ha facoltà di dichiarare risolto di diritto il Contratto.

5. SMA Campania ha diritto di incamerare la garanzia definitiva, in tutto o in parte, per i danni che essa dichiara di aver subito, senza pregiudizio dei suoi diritti nei confronti dell'Appaltatore per la rifusione dell'ulteriore danno eventualmente eccedente la somma incamerata, nonché in caso di violazione degli obblighi assunti con il patto di integrità di cui al precedente articolo 12.

ARTICOLO 19

Polizza assicurativa

1. Il Revisore è responsabile per i danni derivanti dall'inadempimento ai propri doveri, anche ai sensi di quanto previsto dall'art. 15 del D.Lgs. n. 39/2010.
2. Ai fini della corretta esecuzione del Contratto, ai sensi di quanto previsto all'art. 11.2 del Capitolato l'Appaltatore ha prodotto la seguente polizza assicurativa contro i rischi professionali derivanti dalle attività di revisione dei conti oggetto di appalto per qualsiasi danno arrecato al Committente o a terzi nell'esecuzione del Contratto a causa di omissioni, negligenze o altri inadempimenti allo stesso imputabili:
 - Polizza n° _____, rilasciata da _____ in data _____
 - Massimale pari a € _____ (euro _____) *(di importo non inferiore a 1,5 milioni di euro)*
 - Quietanza di premio assicurativo, rilasciata da _____, per il periodo assicurativo decorrente dalle ore 24:00 del giorno _____ alle ore 24:00 del giorno _____
3. L'Appaltatore si impegna, per l'intera vigenza del Contratto, a trasmettere copia delle quietanze di premio assicurativo comprovanti la validità della polizza, entro il 31 dicembre di ogni anno e, comunque, su richiesta scritta del Committente, nonché copia di eventuali rinnovi della polizza medesima.
4. Resta inteso che l'esistenza, l'efficacia e la validità della polizza assicurativa p condizione essenziale per il Committente e, pertanto, qualora il Revisore non sia in grado di provare in qualsiasi momento la copertura assicurativa il Contratto si risolverà di diritto con conseguente escussione della garanzia definitiva di cui all'articolo precedente, a titolo di penale, fatto salvo il risarcimento al maggior danno.

ARTICOLO 20

Penali

1. Nel caso in cui si verificano inadempimenti contrattuali, l'Appaltatore sarà tenuto a corrispondere penali secondo gli importi e le modalità indicate nell'art. 19 del Capitolato, che qui si intende integralmente richiamato.
2. SMA Campania provvede alla trattenuta dell'importo della penale in sede di pagamento dei primi corrispettivi successivi all'applicazione della stessa e, in difetto, mediante escussione della garanzia definitiva. A seguito di ogni escussione per effetto dell'applicazione di penali, l'Aggiudicatario è obbligato a ripristinare la garanzia definitiva sino a concorrenza dell'importo originario.
3. In caso di violazione degli obblighi derivanti dal "Protocollo di legalità in materia di appalti", di cui al precedente articolo 12, si applicheranno le relative penali previste.
4. L'applicazione delle penali non esonera, in nessun caso, l'Appaltatore dall'adempimento dell'obbligazione per la quale si è reso inadempiente e che ha fatto sorgere l'obbligo di pagamento della medesima penale.
5. SMA Campania, oltre ad applicare le penali di cui sopra, si riserva la facoltà di richiedere ad altri soggetti l'esecuzione del servizio non prestato nei termini indicati e ciò in danno dell'Appaltatore inadempiente per l'intero costo del servizio sostitutivo, salvo e riservato ogni altro diritto o azione.

ARTICOLO 21

Divieto di cessione del contratto. Cessione del credito

1. È fatto assoluto divieto all'Appaltatore di cedere ad altri, l'esecuzione di tutto o di parte del servizio, a pena di nullità della cessione stessa, fatto salvo quanto previsto dall'art. 106, co. 1, lett. d) del Codice. La violazione di tale divieto comporta la risoluzione di diritto del contratto, con escussione della garanzia definitiva presentata.
4. In caso di cessione d'azienda e atti di trasformazione, fusione e scissione relativi ai soggetti esecutori per i quali si applicano le disposizioni di cui all'art. 106, co. 1, lett. d) del Codice.
3. L'Appaltatore può cedere a terzi i crediti derivanti alla stessa dal Contratto, con le modalità di cui all'art. 106, co. 13 del Codice, ma tale cessione è subordinata all'accettazione espressa da parte del Committente. Ai sensi della Determinazione dell'AVCP (ora ANAC) n. 10 del 22 dicembre 2010, l'Appaltatore, in caso di cessione dei crediti, si impegna a comunicare CIG/CUP al cessionario, eventualmente anche nell'atto di cessione, affinché gli stessi siano riportati sugli strumenti di pagamento utilizzati. Il cessionario è tenuto ad utilizzare un conto corrente dedicato, nonché ad anticipare i pagamenti all'Appaltatore mediante bonifico bancario o postale sul conto corrente dedicato dell'Appaltatore medesimo riportando CIG/CUP dallo stesso comunicati.

4. È fatto, altresì, divieto all'Appaltatore di conferire, in qualsiasi forma, procure all'incasso.

ARTICOLO 22

Subappalto

Non previsto.

ARTICOLO 23

Sospensione del servizio. Modifiche contrattuali

1. È ammessa la sospensione del servizio su ordine del RUP nei casi di forza maggiore o di altre circostanze speciali che ne impediscono la regolare esecuzione. Valgono altresì le prescrizioni di cui all'art. 107 del Codice, per quanto applicabili alla natura e all'oggetto dell'appalto.
2. La sospensione permane per il tempo necessario a far cessare le cause che ne hanno comportato l'interruzione del servizio.
3. L'Aggiudicatario non può sospendere unilateralmente l'esecuzione delle attività, nemmeno nel caso in cui siano in atto controversie con SMA Campania. L'eventuale sospensione delle attività per decisione unilaterale dell'Aggiudicatario costituisce grave inadempimento contrattuale e può comportare la risoluzione di diritto del Contratto, restando a carico dell'Aggiudicatario gli oneri e le conseguenze derivanti da tale risoluzione.
4. Qualora durante l'esecuzione delle attività affidate siano avanzate dall'Aggiudicatario richieste di proroghe, queste potranno essere concesse solo dopo che il Committente le abbia autorizzate oppure sia stata accertata, in contraddittorio, la reale sussistenza del caso fortuito o di motivi di forza maggiore all'origine della richiesta medesima.
5. Il Committente si riserva la facoltà di apportare, nel corso dell'esecuzione del contratto, modifiche e/o varianti nei casi e alle condizioni previste dall'art. 106 del Codice.

ARTICOLO 24

Revoca per giusta causa

1. Il diritto di revoca dell'incarico di revisione legale può essere esercitato dal Committente nei casi di giusta causa previsti dal combinato disposto dell'art. 13 del D.Lgs. n. 39/2010 e del D.M. n. 261/2012.
2. L'organo amministrativo del Committente comunica per iscritto a mezzo PEC al Revisore la presentazione all'assemblea dei soci della proposta di revoca per giusta causa, esplicitandone i motivi.
3. In presenza di una giusta causa, l'assemblea dei soci, acquisite le osservazioni formulate dal Revisore e sentito l'organo di controllo anche in merito alle predette osservazioni, revoca l'incarico e provvede contestualmente a conferire un nuovo incarico ad un altro revisore legale o ad un'altra società di revisione legale.
4. Dalla data di ricezione della suddetta comunicazione di revoca il Revisore dovrà cessare tutte le prestazioni contrattuali, assicurando che tale cessazione non comporti danno alcuno al Committente e avrà diritto solo al pagamento del corrispettivo relativo alle prestazioni regolarmente eseguite, senza diritto ad alcunché a titolo di mancato guadagno per le prestazioni non ancora eseguite.

ARTICOLO 25

Risoluzione del Contratto. Recesso unilaterale. Condizione risolutiva

1. È in facoltà del Committente di dichiarare la risoluzione di diritto del Contratto, ai sensi dell'art. 1456 del codice civile, nei casi di cui all'art. 108 del Codice ed ai sensi di quanto previsto dall'art. 22 del Capitolato.
2. SMA Campania si impegna ad avvalersi della clausola risolutiva espressa di cui all'art. 1456 c.c. ogni qualvolta nei confronti dell'Appaltatore o dei componenti la compagine sociale, o dei dirigenti con funzioni specifiche relative all'affidamento alla stipula e all'esecuzione del contratto sia stata disposta misura cautelare o sia intervenuto rinvio a giudizio per taluno dei delitti di cui agli artt. 317 cp 318 cp 319 cp 319 bis cp 319 ter cp 319 quater 320 cp 322 cp 322 bis cp 346 bis cp 353 cp 353 bis cp. La risoluzione di cui al periodo precedente è subordinata alla preventiva comunicazione all'ANAC, cui spetta la valutazione in merito all'eventuale prosecuzione del rapporto contrattuale, al ricorrere delle condizioni di cui all'art. 32 del dl. 90/2014 convertito in legge 114 del 2014.

3. Per l'intera durata di efficacia del Contratto, il Revisore è tenuto a comunicare tempestivamente al Committente ogni modificazione intervenuta negli assetti proprietari e nella struttura della società, inclusi gli organismi tecnici e amministrativi. Nel caso in cui nel corso della vigenza del Contratto emergessero cause ostative ai sensi della normativa vigente il Contratto si intenderà risolto ipso iure a mezzo di apposita comunicazione da inviarsi a mezzi PEC e fatto salvo il diritto di richiedere il risarcimento dei danni.
4. In caso di risoluzione del Contratto per colpa del Revisore, il Committente avrà diritto al risarcimento del danno.
5. SMA Campania potrà in qualsiasi momento, con preavviso di almeno 20 (venti) giorni da comunicarsi all'Appaltatore con PEC, recedere dal Contratto ai sensi dell'art. 109 del Codice.
6. Le Parti si danno reciprocamente atto che il Contratto è sottoposto a condizione risolutiva ai sensi dell'art. 11 del DPR n. 252/1998.

ARTICOLO 26

Controversie

1. Qualsiasi controversia o contestazione comunque relativa all'esecuzione del servizio non consentirà all'Appaltatore di sospendere la prestazione, né di rifiutarsi di eseguire le disposizioni ricevute.
2. Per le eventuali controversie che non potessero essere preventivamente composte in via bonaria, le Parti dichiarano di indicare in via esclusiva quale Foro competente quello di Napoli, sede legale della SMA Campania.
3. È escluso il ricorso all'arbitrato.

ARTICOLO 27

Registrazione e spese stipula Contratto

1. Il Contratto, sottoscritto in formato digitale, sarà sottoposto a registrazione telematica solo in caso d'uso. Ogni eventuale spesa inerente e conseguente alla stipulazione del presente atto è a carico del Revisore, senza alcuna possibilità di rivalsa.

ARTICOLO 28

Responsabile Unico del Procedimento

1. Il Responsabile del procedimento è il dott. Giulio De Palma dipendente della SMA Campania.

ARTICOLO 29

Consenso al trattamento dei dati

1. Le Parti dichiarano di essersi reciprocamente comunicate oralmente e prima della sottoscrizione del Contratto le informazioni di cui al D.Lgs. n.196/2003 così come modificato a seguito del recepimento del Regolamento (UE) 2016/679 circa il trattamento dei dati personali conferiti per l'esecuzione del Contratto stesso e di essere a conoscenza dei diritti che spettano loro in virtù della citata normativa.
2. In ragione dell'affidamento dell'appalto, il Revisore è individuato quale "Responsabile del trattamento" dei dati personali e si impegna a trattare i dati a essa forniti per la gestione del Contratto e l'esecuzione economica e amministrativa dello stesso e per l'adempimento degli obblighi legali a esso connessi nel rispetto della normativa applicabile.
3. Le Parti si impegnano a improntare il trattamento dei dati ai principi di correttezza, liceità e trasparenza nel pieno rispetto della normativa vigente, con particolare attenzione a quanto prescritto con riguardo alle misure minime di sicurezza da adottare.

ARTICOLO 31

Disposizioni finali

1. Nessuna modifica potrà essere apportata al Contratto e agli allegati se non concordata ed accettata per iscritto dalle Parti.
2. Le Parti convengono espressamente che l'eventuale invalidità o inefficacia di una qualsiasi disposizione del Contratto non comporta l'invalidità, l'inefficacia o comunque lo scioglimento dell'intero Contratto, che in tale evenienza sarà interpretato ed eseguito come se gli articoli nulli non fossero stati apposti.

In caso di una qualsiasi disposizione che non venga ritenuta valida o eseguibile, in tutto o in parte, le Parti giungeranno, in buona fede, ad un accordo per sostituire tale disposizione con una disposizione valida ed eseguibile che, per quel che riguarda gli effetti economici, risulti, nel migliore dei modi, conforme con la disposizione non valida e non eseguibile in un modo che sia coerente con le intenzioni comuni delle Parti.

3. Il Revisore si impegna espressamente a manlevare e a tenere indenne SMA Campania da qualsiasi richiesta di risarcimento che terzi dovessero avanzare nei confronti di quest'ultimo per danni derivanti dai vizi dei servizi erogati o dalla mancata e non corretta esecuzione dei servizi medesimi

4. Il Revisore si impegna espressamente a manlevare e a tenere indenne SMA Campania da tutte le controversie che dovessero insorgere per l'uso di dispositivi o all'adozione di soluzioni tecniche o di altra natura che violino diritti di brevetto, di autore e in genere di privativa altrui in genere.

5. Il Revisore si impegna espressamente a manlevare e a tenere indenne SMA Campania da tutte le conseguenze derivanti dalla eventuale inosservanza delle norme e prescrizioni tecniche, di sicurezza e sanitarie vigenti.

5. Per tutti gli effetti del Contratto giudiziali ed extragiudiziali, l'Appaltatore ha eletto domicilio all'indirizzo _____ - PEC _____

(Firmato digitalmente dall'Appaltatore)

(Firmato digitalmente dal Committente)

L'Affidatario dichiara di avere particolareggiata e perfetta conoscenza di tutte le clausole contrattuali e dei documenti ed atti ivi richiamati; ai sensi e per gli effetti di cui agli artt. 1341 e 1342 del codice civile, dichiara di accettare tutte le condizioni e patti ivi contenute, ed in particolare di approvare specificamente gli articoli da 1 a 31.