

SAGAT spa – Società Azionaria Gestione Aeroporto Torino

## BANDO DI GARA REVISIONE LEGALE

1. Enti Aggiudicatori: SAGAT S.p.A. e SAGAT Handling S.p.A- Strada San Maurizio 12, 10072 Caselle Torinese (TO). Tel. 011/5676245 fax 011/5676420 - [www.aeroporto.torino.it](http://www.aeroporto.torino.it).
  
2. Oggetto: incarico per il triennio 2016-2018 per lo svolgimento delle seguenti attività:
  - per SAGAT S.p.A.
    - a) revisione legale dei conti del bilancio di esercizio e del bilancio consolidato;
    - b) verifiche per la corretta tenuta della contabilità;
    - c) revisione dei prospetti contabili della rendicontazione regolatoria
  - per SAGAT HANDLING S.p.A.
    - a) revisione legale dei conti del bilancio di esercizio;
    - b) verifiche per la corretta tenuta della contabilità;
    - c) emissione visto di conformità dichiarazione IVA

da svolgersi nel rispetto delle vigenti disposizioni in materia di revisione contabile nonché secondo le modalità e le condizioni contrattuali indicate nei documenti "Condizioni Contrattuali SAGAT" e "Condizioni Contrattuali SAGAT Handling" allegati alla documentazione di gara.

(Numero CIG: 6620302E06).

La SAGAT e la propria controllata SAGAT HANDLING formalizzeranno l'affidamento mediante l'emissione ciascuna di un proprio ordine.

Importo a base di gara per la SAGAT, riferito all'intero triennio e comprensivo di spese di trasferta: **€ 101.000,00**, di cui:

- a) revisione legale dei conti del bilancio di esercizio e del bilancio consolidato – € 50.500,00;
- b) verifiche per la corretta tenuta della contabilità – € 19.000,00;
- c) revisione dei prospetti contabili della rendicontazione regolatoria – € 31.500,00

Importo a base di gara per la SAGAT Handling, riferito all'intero triennio e comprensivo di spese di trasferta: € 52.000,00, di cui:

- a) revisione legale dei conti del bilancio di esercizio – € 33.100;
- b) verifiche per la corretta tenuta della contabilità – € 15.700,00;
- c) visto di conformità dichiarazione IVA – € 3.200,00

3. Requisiti minimi di partecipazione

3.1 *Concorrenti ammessi*

Sono ammesse a presentare offerta società iscritte nel Registro dei revisori legali di cui all'art. 2 c.1 del D.Lgs. 39/2010, ai sensi di quanto previsto per le società di revisione dall'art. 2 c.4, esclusivamente in forma di impresa singola. Non è consentita la partecipazione in Associazione Temporanea di Imprese.

E' ammessa la partecipazione di imprese aventi sede in altri stati membri dell'Unione Europea come previsto all'art. 47 del D. Lgs 163/06.

Non è consentito l'avvalimento.

3.2 *Requisiti di ordine generale*

- (i) Insussistenza della cause di esclusione di cui all'art. 38 c.1 del D. Lgs. 163/06;
- (ii) Iscrizione nel Registro dei revisori legali di cui al D.Lgs. 39/2010, ai sensi di quanto previsto per le società di revisione dall'art. 2 c.4;
- (iii) Sussistenza dei requisiti di indipendenza di cui all'art. 10 del D.Lgs 39/2010.

3.3 *Requisiti di capacità economica e finanziaria*

- (i) Possedere idonee referenze bancarie rilasciate da primari istituti di credito (almeno 2);
- (ii) Aver svolto servizi di revisione per un importo complessivo non inferiore a € 240.000,00 nei tre anni antecedenti la data di pubblicazione del presente bando;
- (iii) Disporre di una sede operativa nell'ambito della Città Metropolitana di Torino con un numero minimo di risorse nell'area della revisione ed organizzazione contabile di 50 dipendenti.

4. Documentazione di gara

Tutta la documentazione di gara è a disposizione dei soggetti interessati all'indirizzo internet:

5. Termine di presentazione dell'offerta

Pena l'esclusione, l'offerta dovrà pervenire a mezzo posta o a mezzo consegna diretta **entro le ore 12:00 del giorno 30/03/2016** all'indirizzo di cui al punto 1, Segreteria Generale.

Oltre tale termine non sarà ritenuta valida alcuna altra offerta anche se sostitutiva o aggiuntiva rispetto ad offerta precedente.

Il recapito del plico rimane ad esclusivo rischio del mittente.

Non fa fede la data del timbro postale.

Si precisa che in caso di consegna diretta o mediante corriere, la persona che effettuerà la consegna sarà tenuta a sottoscrivere una apposita dichiarazione attestante la data e l'ora della consegna stessa. In caso di rifiuto, gli incaricati della SAGAT non procederanno al ritiro del plico e l'offerta sarà irricevibile.

6. Modalità di compilazione e presentazione dell'offerta

L'offerta dovrà essere redatta in lingua italiana.

Le dichiarazioni, i documenti e le certificazioni, eventualmente redatti in lingua straniera e inseriti nella busta n. 1 di seguito specificata, dovranno essere accompagnati da apposita traduzione resa secondo quanto disposto dall'art. 3 D.P.R. 445/2000.

L'offerta dovrà essere presentata in un plico chiuso e sigillato sui lembi di chiusura nonché controfirmato sugli stessi recante all'esterno, oltre al nominativo, recapito, numero di telefono, fax e indirizzo e-mail dell'impresa, la dicitura:

**"GARA REVISIONE LEGALE"**

Detto plico dovrà, a pena di esclusione, contenere 3 buste opache, che dovranno essere sigillate sui lembi di chiusura e controfirmate sugli stessi.

Sul frontespizio di ciascuna busta dovrà, inoltre, essere chiaramente indicato il numero d'ordine che la contraddistingue ed il relativo contenuto e precisamente:

- busta n. 1: documentazione
- busta n. 2: offerta tecnica
- busta n. 3: offerta economica.

Le tre buste dovranno contenere quanto indicato in dettaglio qui di seguito.

BUSTA N.1 – DOCUMENTAZIONE

Dovrà contenere:

- a) istanza di partecipazione e dichiarazione di insussistenza delle cause di esclusione di cui all'art. 38 del D.Lgs 163/06 nonché di possesso dei

requisiti di ordine generale e di capacità economico e finanziaria, redatta preferibilmente secondo la dichiarazione fac-simile Allegato 1. La suddetta Istanza-Dichiarazione dovrà essere compilata e sottoscritta dal titolare o dal legale rappresentante dell'impresa offerente e recare in allegato i documenti indicati ai punti seguenti;

- b) copia dei documenti di identità di tutti i soggetti firmatari l'Istanza-Dichiarazione;
- c) idonee referenze bancarie (almeno 2);
- d) dichiarazione contenente l'elenco dei principali contratti inerenti servizi aventi oggetto analogo a quelli del presente appalto nei tre anni antecedenti la data di pubblicazione del bando; per tali contratti il concorrente dovrà indicare il committente, il periodo di esecuzione ed il relativo importo.

SAGAT applica l'art. 46 del D. Lgs. 12 aprile 2006 n. 163.

#### BUSTA N. 2 – OFFERTA TECNICA

Dovrà contenere una relazione tecnica (massimo 30 facciate) con il seguente contenuto:

- a) programma di attività che il concorrente intende seguire per l'esecuzione dei servizi oggetto dell'incarico indicati al precedente punto 2 del presente bando; in tale sezione dovranno altresì essere indicati, per ciascuna delle attività indicate da a) a c) al punto 2 del presente bando e per ciascuna delle due società committenti: (i) l'approccio metodologico, (ii) le modalità di svolgimento dell'incarico e le procedure di revisione che saranno utilizzate
- b) indicazione del socio responsabile dell'incarico di revisione legale e relativo curriculum vitae;
- c) indicazione dei componenti del team di revisione e relativi curriculum vitae con espressa indicazione, per ciascun componente, degli anni di esperienza maturata in attività di revisione e della determinata funzione professionale ricoperta;
- d) tempi necessari per lo svolgimento dell'incarico di cui al presente bando; per ciascun componente del gruppo di lavoro dovrà essere indicato l'impegno in termini di ore riferito alle singole attività elencate ai punti da a) a c) del precedente punto 2 del bando e per ciascuna delle due società committenti.

Si precisa che quanto indicato dal concorrente nella relazione tecnica costituirà specifico impegno contrattuale in caso di aggiudicazione.

La relazione tecnica dovrà essere sottoscritta dal titolare o dal legale rappresentante dell'impresa offerente.

### BUSTA N. 3 – OFFERTA ECONOMICA

Dovrà contenere l'offerta economica espressa mediante un unico ribasso percentuale da applicarsi agli importi a base di gara indicati al precedente punto 2 del presente bando. L'offerta economica dovrà essere sottoscritta, pena l'esclusione, dal titolare o dal legale rappresentante dell'impresa offerente.

#### 7. Criteri di Aggiudicazione – Valutazione delle offerte

L'appalto sarà aggiudicato secondo il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa sulla base dei pesi ponderali di seguito indicati:

Il punteggio complessivo per l'Offerta Tecnica è fissato in **Max 50 punti complessivi**, assegnati come di seguito riportato:

##### **A. MAX 15 PUNTI così ripartiti**

- a) programma di attività che la Società di Revisione intende seguire per l'esecuzione del servizio oggetto dell'incarico (Max 5 punti);
- b) approccio metodologico (Max 5 punti);
- c) principali procedure di revisione che intende utilizzare (Max 5 punti).

##### **B. MAX 10 PUNTI da attribuire in riferimento al curriculum del socio responsabile**

Al riguardo si precisa che sarà valutata positivamente, ai fini dell'assegnazione del punteggio, la pregressa esperienza in attività di revisione relativa al settore dei trasporti ed in particolare nel settore della gestione aeroportuale ed aeronautico.

##### **C. MAX 15 PUNTI da attribuire con riferimento al “team di revisione” così ripartiti**

- a) Curriculum dei componenti (Max 5 punti). Al riguardo si precisa che sarà valutata positivamente, ai fini dell'assegnazione del punteggio, la pregressa esperienza in attività di revisione relativa al settore dei trasporti ed in particolare nel settore della gestione aeroportuale ed aeronautico;
- b) Numero dei componenti il team (Max 10 punti). Al concorrente che avrà offerto il maggior numero di addetti con un maggior numero di anni di esperienza in una società di revisione ed una determinata funzione professionale ricoperta, sarà assegnato il massimo dei punti; agli altri concorrenti i punti saranno attribuiti con la seguente formula:

$$P = 10 \times (n' / n^{\max})$$

Dove:

P	=	Punteggio del concorrente
$n'$	=	Numero dei componenti il team con un maggior numero di anni di esperienza in una società di revisione
$n^{\max}$	=	Numero più alto di componenti il team con un maggior numero di anni di esperienza in una società di revisione

**D. MAX 10 PUNTI da attribuire per il numero massimo complessivo di ore che saranno messe a disposizione dal team ogni anno per lo svolgimento del servizio.** Al concorrente che avrà offerto il maggior numero di ore sarà assegnato il massimo dei punti; agli altri concorrenti i punti saranno attribuiti con la seguente formula:

$$P = 10 \times (O' / O^{\max})$$

Dove:

P	=	Punteggio del concorrente
$O'$	=	Numero di ore offerte dal concorrente (tenendo conto delle ore e della funzione professionale svolta)
$O^{\max}$	=	Numero più alto di ore offerte dal concorrente (tenendo conto delle ore e della funzione professionale svolta)

Il punteggio complessivo per l'Offerta Economica è fissato in **Max 50 punti** complessivi e sarà attribuito a ciascuna offerta mediante l'applicazione della seguente formula:

$$\text{Punteggio sconto offerto su base d'asta} = \frac{S(i) * 50}{S(\text{alto})}$$

Dove:

S (alto) = sconto più alto tra le diverse offerte

S (i) = sconto dell'i-esima offerta

L'aggiudicazione verrà disposta nei confronti del soggetto che avrà presentato l'offerta economicamente più vantaggiosa e cioè che avrà ottenuto il punteggio complessivo più alto a seguito della somma dei diversi punteggi parziali attribuiti.

## 8. Procedura di gara

- Si procederà in seduta pubblica alla verifica della documentazione contenuta nella busta 1, alla verifica della completezza della documentazione da inserire nella busta 2 e all'apertura delle offerte economiche. La valutazione delle offerte tecniche avverrà in seduta riservata. La seduta pubblica per la verifica della documentazione contenuta nella busta 1, e la verifica della completezza della documentazione da inserire nella busta 2, si terrà in data 30/03/2016 ore 14:30 presso la sede della SAGAT. La data e l'orario della seduta pubblica per l'apertura delle offerte economiche saranno comunicati alla conclusione dell'esame delle offerte tecniche da parte della Commissione Giudicatrice.
- La Commissione nel rispetto dei criteri di parità di trattamento e trasparenza, potrà richiedere ai concorrenti di chiarire o precisare il contenuto della documentazione in esame.
- Non sono ammesse offerte in aumento, alla pari, indeterminate, condizionate, plurime.
- E' facoltà della SAGAT procedere all'aggiudicazione anche in presenza di una sola offerta valida.
- La posizione di primo classificato all'interno della graduatoria stilata dalla Commissione di gara non costituisce aggiudicazione provvisoria.
- L'offerta è vincolante per un periodo minimo di 180 giorni dalla data di scadenza di presentazione delle offerte. Tale termine è prorogabile per altri 180 giorni su richiesta della SAGAT.
- La SAGAT non assumerà verso il concorrente alcun obbligo prima che gli atti inerenti la gara siano stati approvati dagli organi competenti.
- La SAGAT si riserva la facoltà di non aggiudicare, non stipulare il contratto, revocare, annullare, sospendere, reindire la gara senza incorrere in responsabilità e/o azioni di richiesta danni nemmeno ai sensi degli artt. 1337 e 1338 del codice civile. La SAGAT si riserva di procedere all'aggiudicazione anche in presenza di una sola offerta valida.
- Le disposizioni del D. Lgs. 12 aprile 2006, n. 163 e del D.P.R. 5 ottobre 2010, n. 207 si applicano soltanto laddove espressamente richiamate dal presente bando.

## 9. Altre Informazioni

- 9.1 Ai sensi del D.M. 14.12.2010 la partecipazione alla presente procedura da parte di operatori economici aventi sede, residenza o domicilio in

Paesi ove vige un regime fiscale agevolato rispetto a quello italiano (paesi "blacklist"), è subordinata alla richiesta di apposita autorizzazione rilasciata dal ministero dell'Economia e delle finanze italiano.

- 9.2 Il contratto non conterrà la clausola compromissoria. Per ogni controversia sarà competente in modo esclusivo il Foro di Torino.
- 9.3 In caso di fallimento o risoluzione del contratto per grave inadempimento dell'originario appaltatore la SAGAT si riserva di avvalersi della facoltà di cui all'art. 140 del D.Lgs 163/06.
- 9.4 Si informa, ai sensi del D.Lgs. 196/2003, che i dati personali forniti dai partecipanti alla gara sono raccolti e pubblicati come previsto dalle norme in materia di appalti pubblici.
- I concorrenti e l'aggiudicatario avranno facoltà di esercitare tutti i diritti di cui all'art. 7 del decreto legislativo citato.
- Titolare del Trattamento: SAGAT s.p.a., strada San Maurizio, 12 Caselle Torinese (TO). Il Responsabile del Procedimento in fase di affidamento è la dott.ssa Tiziana Serra.
- 9.5 Informazioni presso: SAGAT S.p.A., Ufficio Acquisti (tel. 011/5676245; fax 011/5676420, e-mail [acquisti@sagat.trn.it](mailto:acquisti@sagat.trn.it)).
- 9.6 La documentazione di gara si compone del presente bando di gara con i seguenti allegati:
- Allegato 1 – fac simile di istanza/dichiarazione
  - Allegato 2 – Condizioni Contrattuali SAGAT
  - Allegato 3 – Condizioni Contrattuali SAGAT HANDLING
  - Allegato 4 – Documento Informativo rischi e misure di prevenzione

Caselle, 09/03/2016

Prot. n. 2016/ 539

L' Amministratore Delegato

(Roberto Barbieri)





## ALLEGATO 1)

### *ISTRUZIONI PER LA COMPILAZIONE*

*Si precisa che è possibile utilizzare il presente modulo fac-simile, mediante la sua integrale compilazione e sottoscrizione per adempiere a quanto richiesto al punto 6 – Busta n. 1 Documentazione lett. a del Bando di gara. In alternativa il concorrente potrà trascrivere il contenuto senza che ciò determini di per sè l'esclusione dalla procedura, a condizione che tutte le dichiarazioni previste nel fac-simile allegato siano rese validamente.*

*In ogni caso le dichiarazioni dovranno essere sottoscritte dal titolare o legale rappresentante dell'impresa e la dichiarazione di cui al punto c) del fac-simile ("insussistenza cause di esclusione dagli appalti pubblici di lavori, forniture e servizi previste dall'art. 38, comma 1, lett. b), c) e m-ter del D.Lgs 163/06) dovrà essere sottoscritta da tutti i soggetti tenuti.*

(Il corsivo è inserito a scopo di commento)

Spett.le **SAGAT Spa**

Oggetto: **REVISIONE LEGALE**

<b>Il sottoscritto</b>	
nato il	a
in qualità di	
dell'impresa	
con sede in	
codice fiscale	
tel.	fax

**CHIEDE**

di partecipare al pubblico incanto indicato in oggetto e

**DICHIARA**

**AI SENSI DEGLI ARTT. 35, 38, 46, 47, 76, DEL D.P.R. 28/12/2000 N. 445,**

a) che l'Impresa è iscritta nel **Registro Delle Imprese Della Camera Di Commercio** di \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

<b>Numero di iscrizione</b>	
Numero REA .....	P. IVA .....
Data d'iscrizione .....	
Settore di attività.....	
<b>Forma giuridica attuale</b>	
Sede .....	
<b>LEGALE RAPPRESENTANTE.....C.F.....</b>	
INPS matricola n. ....	sede di .....
INAIL codice ditta n. ....	sede di .....
<b>Sede Ufficio delle Entrate competente:</b> .....	

Dimensione Aziendale:     da 1 a 5     da 6 a 15     da 16 a 50     da 51 a 100     oltre

Ai sensi dell'art. 79 c.5-quinquies D.Lgs. 163/06:

Domicilio eletto per le comunicazioni inerenti la procedura di gara in oggetto

Via.....n.....CAP.....Città.....

Indirizzo di posta elettronica certificata .....

Oppure Fax .....

- per le sole imprese italiane:

Codice attività

- solo per le società:

per le **SOCIETÀ DI PERSONE** indicare di seguito, in caso di società in nome collettivo tutti i soci; in caso di società in accomandita semplice i soci accomandatari

COGNOME e NOME	NATO/A A	IN DATA	CARICA RICOPERTA

Per le **SOCIETÀ DI CAPITALI, CONSORZI E/O COOPERATIVE** indicare di seguito i rappresentanti legali e gli altri soggetti con poteri di rappresentanza attualmente in carica, nonché il nominativo del socio di maggioranza, in caso di società con meno di quattro soci; nel caso di due soli soci con quote paritarie dovrà essere indicato il nominativo di entrambi i soci.

COGNOME e NOME	NATO/A A	IN DATA	CARICA RICOPERTA

- solo per le imprese individuali:

Titolare attuale:

COGNOME E NOME	NATO/A A	IN DATA

- per tutte le imprese:

Direttori tecnici attualmente in carica:

COGNOME E NOME	NATO/A A	IN DATA

Procuratori con poteri gestori generali e continuativi:

COGNOME E NOME	NATO/A A	IN DATA

**b) [per effettuare la dichiarazione, barrare la casella]**

che l'impresa non si trova in alcuna delle cause di esclusione dagli appalti pubblici previste dall'art. 38, comma 1, lett. a), d), e), f), g), h), i), l) ed m del D. Lgs. 163/06;

**c) [per effettuare la dichiarazione, barrare la casella: la dichiarazione deve inoltre essere resa da ciascun socio (in caso di società in nome collettivo); da ciascun socio accomandatario (in caso di società in accomandita semplice); da ciascun amministratore munito di poteri di rappresentanza legale (in caso di altro tipo di società) e da ciascun direttore tecnico dell'impresa se persona diversa dai soggetti sopra indicati e da ciascun procuratore con poteri gestori generali e continuativi].**

di non versare nelle cause di esclusione dagli appalti pubblici di lavori, forniture e servizi previste dall'art. 38, comma 1, lett. b), c) e m-ter del D.Lgs 163/06

**I SOGGETTI SOPRA INDICATI DOVRANNO PERTANTO RIPORTARE DI SEGUITO IL PROPRIO NOME E COGNOME NELLA COLONNA DI SINISTRA ED APPORRE, PENA L'ESCLUSIONE, LA PROPRIA FIRMA NELLA RIGA DI DESTRA SULLA RIGA CORRISPONDENTE. SI RAMMENTA CHE OGNI SOGGETTO FIRMATARIO DOVRA' ALLEGARE ALLA PRESENTE DICHIARAZIONE COPIA DEL DOCUMENTO DI IDENTITA'**

NOMINATIVO

FIRMA

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

**d) [barrare la fattispecie che ricorre]**

- che nell'anno antecedente la data di pubblicazione del bando di gara nessun soggetto, incluso il direttore tecnico, è cessato dalla carica;

(oppure)

- che i soggetti cessati dalle cariche societarie nell'anno antecedente la data della pubblicazione del bando di gara sono i seguenti:  
(specificare nome, cognome, data di nascita, cittadinanza, carica societaria, data di cessazione della carica)

---

---

---

---

---

---

---

---

e che nei confronti di tali soggetti **[barrare la fattispecie che ricorre]**:

- non è stata applicata una sanzione ai sensi dell'art. 38 lett. c) D.Lgs 163/06.

(oppure)

- è stata applicata una sanzione ai sensi dell'art. 38 lett. c) D.Lgs 163/06 e che - in tal caso - l'impresa:

- ha attivato atti o misure di completa dissociazione dalla condotta penalmente sanzionata in capo a tali soggetti dimostrata dal documento allegato  
(dimostrare dettagliatamente quali atti o misure sono state attivate)

(oppure)

- non ha attivato atti o misure di completa dissociazione dalla condotta penalmente sanzionata in capo a tali soggetti per le seguenti ragioni:

---

---

---

---

---

---

---

(oppure)

- è intervenuta la riabilitazione ai sensi dell'art. 178 del c.p.p./l'estinzione del reato e dei suoi effetti ai sensi dell'art. 445, comma 2 del c.p.p..

e) Di possedere i requisiti di partecipazione di cui al punto 3 del Bando e, in particolare:

***[per effettuare la dichiarazione barrare le caselle in corrispondenza di ciascun sottopunto]***

- e.1  che la Società è iscritta nel Registro dei revisori legali di cui al D.Lgs. 39/2010, ai sensi di quanto previsto per le società di revisione dall'art. 2 c.4;
- e.2  che in capo alla Società, al socio responsabile ed al personale incaricato della revisione sussistono i requisiti di indipendenza di cui all'art. 10 del D.Lgs 39/2010;
- e.3  di possedere idonee referenze bancarie;
- e.4  che la Società ha svolto servizi di revisione per un importo complessivo non inferiore a € 240.000,00 nei tre anni antecedenti la data di pubblicazione del presente bando;
- e.5  che la Società dispone di una sede operativa nell'ambito della Città Metropolitana di Torino con un numero minimo di risorse nell'area della revisione ed organizzazione contabile di 50 dipendenti.

***[in caso di aggiudicazione – l'aggiudicatario sarà tenuto a produrre documentazione probatoria a conferma di quanto dichiarato. La SAGAT si riserva inoltre di procedere alla verifica d'ufficio del possesso dei requisiti].***

f) ***[per effettuare la dichiarazione barrare la fattispecie che ricorre]***

ai sensi dell'art. 38, c.1, lett. m-quater) D.Lgs. 163/06:

- f\_1)  di non trovarsi in alcuna situazione di controllo di cui all'art. 2359 del c.c. rispetto ad alcun soggetto e di aver formulato l'offerta autonomamente;

(oppure)

- f\_2)  di non essere a conoscenza della partecipazione alla medesima procedura di altri soggetti che si trovano, in una delle situazioni di controllo di cui all'art. 2359 del c.c., e di aver formulato l'offerta autonomamente

(oppure)

- f\_3)  di essere a conoscenza della partecipazione alla medesima procedura di altri soggetti che si trovano, in situazione di controllo di cui all'art. 2359 del c.c., e di

aver formulato l'offerta autonomamente

**[nelle ipotesi di cui ai precedenti punti f\_2) oppure f\_3) completare la dichiarazione come segue]**

- di trovarsi in situazione di controllo, come controllante o come controllata, ai sensi dell'art. 2359 del c.c. con le seguenti imprese:

---

---

---

---

---

---

---

---

- g)  di avere tenuto conto, nella formulazione dell'offerta economica, degli obblighi e degli oneri nel loro effettivo valore derivanti dall'osservanza delle norme in vigore inerenti la tutela della salute e sicurezza dei lavoratori ai sensi del D.Lgs. 81/08 e di rispettare ed applicare presso la propria azienda la normativa vigente in materia di tutela della sicurezza ex D.Lgs. 81/08; **[per effettuare la dichiarazione barrare la casella]**

**h) [barrare la fattispecie che ricorre]**

che l'Impresa, in applicazione della legge 68/1999 (norme sul diritto al lavoro dei disabili), occupa un numero di dipendenti (art. 38 lett. I D. Lgs. 163/2006 e s.m.i.):

- inferiore a 15 (quindici) e pertanto non è soggetto agli obblighi di cui alla predetta legge;

(oppure)

- pari o superiore a 15 (quindici) e inferiore a 35 (trentacinque) ma non ha effettuato nuove assunzioni a tempo indeterminato dopo il 18 gennaio 2000 e pertanto non è soggetta agli obblighi di cui alla predetta legge;

(oppure)

- pari o superiore a 15 (quindici) e attesta l'ottemperanza agli obblighi di cui alla predetta legge; sede Ufficio di competenza \_\_\_\_\_ *[indicare l'ufficio competente]*

**i) \*[barrare la fattispecie che ricorre]**

- di non avvalersi dei piani individuali di emersione del lavoro sommerso di cui all'art.1bis, comma 14 L.383/01

(oppure)

- di essersi avvalso dei piani individuali di emersione del lavoro sommerso, ma che il periodo di emersione si è concluso alla data di presentazione dell'offerta;

- j)  di non essere oggetto di provvedimenti di sospensione o interdittivi di cui all'art. 14 del D.Lgs. 81/08; **[per effettuare la dichiarazione barrare la casella]**
- k)  di aver regolarmente assolto gli obblighi contributivi al momento della presentazione dell'offerta **[per effettuare la dichiarazione barrare la casella]**
- l)  di aver preso esatta cognizione della natura del servizio e di tutte le circostanze generali e particolari che possono influire sul medesimo e di accettare, senza condizioni e/o riserve tutte le disposizioni contenute nella Documentazione di Gara; **[per effettuare la dichiarazione barrare la casella]**
- m)  di aver preso visione, del Codice Etico adottato da SAGAT S.p.A. (disponibile sul sito [www.aeroportoditorino.it](http://www.aeroportoditorino.it) sez. sez.– Chi Siamo - GRUPPO SAGAT - Governance), e di impegnarsi ad uniformarsi ai principi ivi contenuti; **[per effettuare la dichiarazione barrare la casella]**
- n)  di essere informato, ai sensi e per gli effetti di cui all'articolo 13 del D. Lgs. 196/03, che i dati personali raccolti saranno trattati, anche con strumenti informatici, esclusivamente nell'ambito del procedimento in oggetto; **[per effettuare la dichiarazione barrare la casella]**
- o)  di essere consapevole che, qualora fosse accertata la non veridicità del contenuto delle dichiarazioni rese, l'Impresa verrà esclusa dalla gara, o, se risultata aggiudicataria, decadrà dalla aggiudicazione medesima, la quale verrà annullata e/o revocata; **[per effettuare la dichiarazione barrare la casella]**

**Si allegano:**

*[barrare i documenti che si allegano]*

- copia fotostatica dei documenti di identità di tutti i soggetti firmatari, a qualunque titolo, della dichiarazione;
- idonee referenze bancarie (almeno 2);
- dichiarazione contenente l'elenco dei principali contratti inerenti servizi aventi oggetto analogo a quelli del presente appalto nei tre anni antecedenti la data di pubblicazione del bando; per tali contratti il concorrente dovrà indicare il committente, il periodo di esecuzione ed il relativo importo.

Li, \_\_\_\_\_

**Firma**  
(del Titolare/Legale Rappresentante)

\_\_\_\_\_





**REVISIONE LEGALE**

**CONDIZIONI CONTRATTUALI**

## **1. OGGETTO – DESCRIZIONE**

La SAGAT affida per il triennio 2016-2018 le seguenti attività di revisione legale:

- a) revisione legale del bilancio d'esercizio e del bilancio consolidato del Gruppo Sagat;
- b) verifiche per la corretta tenuta della contabilità secondo le modalità di cui al D.Lgs. 39/2010
- c) revisione dei prospetti contabili della rendicontazione regolatoria

da svolgersi nel rispetto di quanto previsto dal D.Lgs. 39/2010 e come meglio specificato nel successivo art.2 del presente documento.

## **2. PRESTAZIONI PROFESSIONALI**

### **2.1 REVISIONE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO E DEL BILANCIO CONSOLIDATO**

L'Affidatario dovrà svolgere le attività di revisione legale dei conti previste dall'art.14 c.1 lett. a del D.Lgs. 39/2010 ed esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio della SAGAT e sul bilancio consolidato del Gruppo SAGAT. Facendo riferimento ai principi di revisione applicabili, l'Affidatario dovrà inoltre verificare la coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio ed il bilancio consolidato, come previsto dall'art.14 c.2 del d.lgs. 39/2010 e sottoporre a verifica il procedimento di consolidamento.

### **2.2 VERIFICA DELLA REGOLARE TENUTA DELLA CONTABILITÀ E DELLA CORRETTA RILEVAZIONE DEI FATTI DI GESTIONE NELLE SCRITTURE CONTABILI**

L'Affidatario dovrà, nel corso di ciascun esercizio, procedere alla verifica della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili, in coerenza a quanto previsto dall'art. 14 c.1 lett. b del D.Lgs. 39/2010.

Tali verifiche avverranno con periodicità trimestrale e saranno svolte secondo le modalità previste dalla normative vigenti applicabili. Esse riguarderanno quindi, tra l'altro, l'esame dei libri contabili obbligatori, l'esame dell'esistenza della documentazione relativa agli adempimenti tributari e previdenziali e dei pagamenti dei relativi oneri, lo svolgimento di sondaggi di conformità, svolti con metodologie statistiche, l'esame di campioni di scritture contabili di periodo, la verifica a campione delle disponibilità liquide e dei titoli di proprietà, la lettura dei libri sociali etc.

### **2.3 REVISIONE DEI PROSPETTI CONTABILI DELLA RENDICONTAZIONE REGOLATORIA**

L'Affidatario dovrà provvedere, ai sensi dell'art. 11 decies della Legge 248 del 2 dicembre 2005 e dei modelli di regolazione tariffaria di cui alla delibera 64/2014 dell'Autorità dei Trasporti, alla revisione contabile dei prospetti contabili organizzati per centri di costo e di ricavo e delle relative note esplicative predisposti dalla stessa SAGAT, redatti in conformità ai criteri stabiliti dalla Delibera CIPE

n. 38/2007 del 15 giugno 2007 e successive modifiche ed integrazioni (Delibera CIPE n.51 del 27 marzo 2008), nonché alle Linee Guida applicative elaborate dall'ENAC ed approvate con Decreto interministeriale del 10 dicembre 2008 e all'Atto di indirizzo del Ministero dei Trasporti del 31 dicembre 2006.

Al termine dei lavori di revisione, l'Affidatario dovrà rilasciare apposita relazione di conformità dei prospetti contabili ai criteri previsti dalla Delibera. Tale relazione sarà trasmessa ai soggetti competenti (ENAC, ART, ai Ministeri delle Infrastrutture e dei Trasporti, dell'Economia e delle Finanze ed altri eventuali), per le finalità previste dalla Delibera CIPE e dalle Linee Guida.

Nello svolgimento di tale lavoro L'Affidatario si avvarrà anche del lavoro e delle conclusioni già raggiunte al termine della revisione contabile del bilancio d'esercizio.

A titolo esemplificativo e non esaustivo, l'Affidatario dovrà riconciliare i costi ed i ricavi indicati nei prospetti con le risultanze del bilancio d'esercizio approvato dall'Assemblea degli azionisti, ne dovrà verificare la corretta imputazione ai servizi regolamentati, non regolamentati ed alle attività escluse e dovrà altresì verificare i drivers impiegati per l'attribuzione diretta e indiretta dei costi ai diversi centri di tariffazione, alle attività non regolamentate ed alle attività escluse.

#### **2.4 COMUNICAZIONI CON LA DIREZIONE E IL COLLEGIO SINDACALE**

L'Affidatario, nel corso dell'esecuzione delle attività sopra descritte dovrà costantemente comunicare con la Direzione Amministrazione, Finanza e Controllo, al fine di concordare le tempistiche e le modalità di svolgimento dell'incarico, ottenere informazioni sugli aspetti contabili, gestionali e finanziari del periodo e illustrare l'avanzamento e i risultati del lavoro.

Saranno organizzati incontri con il Collegio Sindacale per lo scambio di dati e informazioni rilevanti acquisiti nel corso delle attività di cui al presente incarico.

### **3. CORRISPETTIVO – DURATA DELL'INCARICO**

**3.1.** SAGAT riconoscerà all'Affidatario un corrispettivo, nel triennio, di € ....., pari a € ...../anno, così suddiviso per le diverse attività di cui al precedente articolo 2:

- a) per le attività di cui all'articolo 2.1, complessivi € ....., pari a € ...../anno;
- b) per le attività di cui all'articolo 2.2, complessivi € ....., pari a € ...../anno;
- c) per le attività di cui all'articolo 2.3, complessivi € ....., pari a € ...../anno.

**3.2.** I corrispettivi di cui sopra si intendono comprensivi delle spese di trasferta.

3.3. Il presente incarico avrà decorrenza a partire dalla data di sottoscrizione ed avrà durata fino alla conclusione delle attività di revisione contabile del bilancio relativo all'esercizio 2018.

#### 4. FATTURAZIONE E PAGAMENTI

4.1. L'Affidatario provvederà, per ciascun anno di attività, a fatturare il corrispettivo di cui al precedente articolo 3.1 sub a) con le seguenti modalità:

- 30% all'avvio dell'attività di revisione del bilancio d'esercizio e consolidato, prima della chiusura dell'esercizio;
- 55% all'avvio dell'attività di revisione svolta dopo la chiusura dell'esercizio
- 15% successivamente all'emissione del giudizio sul bilancio

4.2. L'Affidatario provvederà, per ciascun anno di attività, a fatturare il corrispettivo di cui al precedente articolo 3.1 sub b) in due rate di pari importo, a conclusione della seconda e della quarta visita trimestrale.

4.3. L'Affidatario provvederà, per ciascun anno di attività, a fatturare il corrispettivo di cui al precedente articolo 3.1 sub c) in un'unica soluzione, successivamente al rilascio della relazione.

4.4. L'Affidatario riconosce ed accetta che SAGAT abbia facoltà, ai sensi dell'art.1241 c.c. di compensare in tutto o in parte gli importi dovuti all'Affidatario con i crediti da questa vantati a qualsiasi titolo nei confronti dell'Affidatario stesso.

4.5. In deroga a quanto previsto dall'art. 4 comma 2 del D.LGS. 231/2002, il rimborso forfettario ivi previsto potrà essere riconosciuto da SAGAT all'Affidatario esclusivamente nel caso in cui il ritardo nei pagamenti abbia ad oggetto somme superiori ad € 10.000,00 e si sia protratto per un periodo non inferiore a 60 giorni decorrenti dalla data di avvenuta esigibilità del pagamento.

4.6. Tutti i pagamenti avverranno a 60 giorni fine mese data fattura a mezzo bonifico bancario.

4.7. Tutti i pagamenti, ai fini della tracciabilità dei flussi finanziari di cui all'art. 3 L.136/2010 e s.m.i., verranno effettuati nel rispetto delle modalità previste dalla citata norma. In particolare l'Affidatario si impegna a regolare per sé e per gli altri soggetti a vario titolo coinvolti nell'esecuzione del presente incarico, pena la risoluzione dei rispettivi rapporti contrattuali, le reciproche transazioni esclusivamente secondo le modalità predisposte dalla Legge n. 136/2010 e s.m.i.

A tal proposito l'Affidatario si impegna a comunicare gli estremi identificativi dei conti correnti dedicati di cui al comma 1 dell'art. 3 della sopracitata norma, nonché le generalità e il codice fiscale delle persone delegate ad operare su di essi. Gli stessi soggetti provvederanno, nel corso di validità dell'ordine aperto, a comunicare ogni modifica relativa ai dati trasmessi.

Tutte le transazioni tra SAGAT e l'Affidatario, tra quest'ultimo ed eventuali altri soggetti a vario titolo coinvolti nell'esecuzione del presente incarico, dovranno riportare il codice identificativo CIG n. 6620302E06.

Si rimanda, a completamento degli obblighi di tracciabilità dei flussi finanziari al successivo articolo "Adempimenti di cui alla L. 136/2010 e s.m.i." per tutto quanto non specificatamente espresso dal presente articolo.

- 4.8.** Tutti i pagamenti verranno effettuati, previa verifica del regolare versamento dei contributi previdenziali e assicurativi obbligatori per gli infortuni sul lavoro e le malattie professionali – attestato mediante documento unico di regolarità contributiva (DURC) – dei dipendenti dell'Affidatario.

Non saranno effettuati pagamenti a fronte di DURC attestanti irregolarità contributiva.

La sospensione dei pagamenti per le suddette motivazioni si protrarrà fino alla verifica della effettiva regolarità dei versamenti con rilascio di un DURC regolare, senza che l'Affidatario possa vantare alcun titolo per il mancato pagamento.

## **5. OBBLIGHI DELL’AFFIDATARIO**

- a) Diligenza. Con l'assunzione dell'incarico, l'Affidatario si impegna a prestare la propria opera usando la diligenza richiesta dalla natura dell'attività esercitata, dalle leggi e dalle norme deontologiche della professione.
- b) Divieto di ritenzione. l'Affidatario trattiene, ai sensi dell'art. 2235 del codice civile, la documentazione fornita dal Cliente per il tempo strettamente necessario all'espletamento dell'incarico, salvo diversi accordi con il Cliente.
- c) Segreto professionale - Riservatezza. l'Affidatario rispetta il segreto professionale non divulgando fatti o informazioni di cui è venuto a conoscenza in relazione all'esecuzione dell'incarico; né degli stessi può essere fatto uso, sia nel proprio che nell'altrui interesse, curando e vigilando che anche i collaboratori, i dipendenti e i tirocinanti mantengano lo stesso segreto professionale. Tutte le informazioni ed i dati ottenuti dalla Società di Revisione durante lo svolgimento delle attività oggetto del contratto dovranno essere considerati riservati e non potranno essere comunicati a terzi, fatti salvi gli obblighi di legge. In conformità a quanto previsto dal D.Lgs. n. 196/2003, la Società di Revisione si impegna a trattare i dati,

anche con l'ausilio di mezzi elettronici, esclusivamente per le finalità connesse alla revisione legale.

- d) Trasparenza. l'Affidatario si impegna a comunicare al Cliente le informazioni in ordine all'esecuzione dell'incarico, all'esistenza di conflitti di interesse fra l'Affidatario e il Cliente, nonché a comunicare, previamente e per iscritto, i nominativi di dipendenti, diversi rispetto a quelli indicati, di cui intende avvalersi.
- e) Antiriciclaggio. l'Affidatario è tenuto ad assolvere gli obblighi connessi alla prevenzione dell'utilizzo del sistema finanziario a scopo di riciclaggio e di finanziamento del terrorismo ai sensi del d.lgs. n. 231/2007 e, in particolare, a procedere all'adeguata verifica della clientela, alla conservazione e alla registrazione dei documenti e delle informazioni, nonché, ove necessario, alla segnalazione di operazioni sospette.

## **6. RESPONSABILITA'**

L'Affidatario è responsabile per i danni derivanti dall'inadempimento ai propri doveri, ai sensi e nei limiti di quanto stabilito dall'art. 15 del D.Lgs 39/2010.

I dipendenti dell'Affidatario che hanno collaborato all'attività di revisione contabile sono responsabili, in solido tra loro, e con l'Affidatario, per i danni conseguenti da propri inadempimenti o da fatti illeciti nei confronti della SAGAT e nei confronti dei terzi danneggiati, ai sensi e nei limiti di quanto disposto dall'art. 15 del D.Lgs. 39/2010.

L'Affidatario dichiara di disporre di idonee coperture assicurative in relazione ai rischi professionali inerenti l'attività di revisione legale, anche ai sensi delle responsabilità sopra descritte.

## **7. ADEMPIMENTI IN MATERIA DI SICUREZZA SUL LAVORO**

L'Affidatario dovrà attenersi a quanto indicato nell'allegato DOCUMENTO INFORMATIVO RISCHI E MISURE DI PREVENZIONE redatto ai sensi dell'art.26, comma 1, lettera b del D.Lgs 81/2008 nel quale sono riportati i rischi specifici presenti nel sito aeroportuale.

L'Affidatario, qualora non avesse già ottemperato, si impegna, contestualmente alla sottoscrizione del presente incarico, a presentare copia di un certificato completo di iscrizione alla C.C.I.A.A. in corso di validità ovvero dichiarazione sostitutiva ai sensi del D.P.R. 445/2000.

La validità del presente incarico è sospensivamente condizionata alla consegna della suddetta documentazione.

## **8. TRATTAMENTO DEI DATI PERSONALI**

Si informa, ai sensi e per gli effetti del D.Lgs. 196/2003, che la SAGAT procederà al trattamento, alla comunicazione ed alla diffusione dei dati personali relativi all'Affidatario, unicamente per le finalità connesse all'esecuzione degli obblighi derivanti dal presente incarico.

L'Affidatario avrà, in ogni caso, facoltà di esercitare tutti i diritti di cui all'art. 7 del D.Lgs. 196/2003.

Titolare del Trattamento: SAGAT SpA, Strada San Maurizio 12, Caselle T.se (TO).

## **9. ADEMPIMENTI DI CUI ALLA L. 136/2010 E S.M.I.**

L'Affidatario si impegna, ad assumere tutti gli obblighi di tracciabilità dei flussi finanziari di cui all'art. 3 della legge 136/2010 e successive modifiche.

L'Affidatario si impegna per sé e per gli altri soggetti a vario titolo coinvolti nell'esecuzione del presente ordine, a regolare, pena la risoluzione dei rispettivi rapporti contrattuali, le reciproche transazioni esclusivamente secondo le modalità predisposte dalla Legge n. 136/2010 e s.m.i..

L'Affidatario si impegna ad inserire nei contratti con gli eventuali subappaltatori e subcontraenti della filiera di imprese a qualsiasi titolo interessati, o con cui entrerà in contatto in relazione all'esecuzione del presente ordine, la seguente clausola, a pena di nullità del contratto in questione: "Ai sensi dell'articolo 3, comma 8, della legge n. 136/2010 e s.m.i., con la stipula del presente ordine, le Parti assumono irrevocabilmente tutti gli obblighi di tracciabilità dei flussi finanziari di cui alla legge n. 136/2010 e s.m.i.".

Altresì l'Affidatario in tutte le ipotesi in cui dovesse avere notizia dell'inadempimento della propria controparte agli obblighi di tracciabilità finanziaria di cui all'articolo 3 della legge n. 136/2010 e s.m.i. si obbliga, secondo quanto previsto nell'articolo 3, comma 8, legge n. 136/2010 e s.m.i., a procedere all'immediata risoluzione del rapporto contrattuale, a darne immediata comunicazione alla SAGAT e alla Prefettura – ufficio territoriale del Governo territorialmente competente.

Impregiudicato ogni altro diritto e rimedio previsto a favore della SAGAT ai sensi di legge o ai sensi del presente ordine, le Parti convengono che il rapporto contrattuale, si risolverà, fatto salvo il risarcimento dei danni, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 1456 c.c., in tutti i casi in cui le transazioni da esso previste siano state eseguite senza avvalersi degli adeguati strumenti idonei a consentire la piena tracciabilità delle operazioni, secondo quanto disposto ai sensi dell'articolo 3, della legge n. 136/2010 e s.m.i., ed in generale in tutti i casi di inosservanza degli obblighi di cui al presente articolo e all'art. 3 della Legge 136/2010.

## **10. D.LGS 231/2001**

La SAGAT ha adottato un modello di organizzazione, gestione e controllo ai sensi del D.Lgs 231/2001. Qualora l'Affidatario, durante la vigenza del presente incarico, fosse condannato per il

compimento di uno dei reati previsti nel D.Lgs in questione, la SAGAT si riserva la facoltà di revocare il medesimo ai sensi del successivo art. 14.1.

#### **11. SISTEMA DI GESTIONE DELL'ENERGIA**

La SAGAT ha avviato un sistema di gestione dell'energia secondo la norma ISO 50001:2011 ed ha adottato una politica energetica che è visionabile sul sito [www.aeroportoditorino.it](http://www.aeroportoditorino.it) nella sezione SAGAT – Chi Siamo - Ambiente - Sistema Gestione Energia.

L'Affidatario si impegna sin da ora affinché i propri rapporti con la SAGAT siano coerenti con tale sistema e con gli obiettivi di efficienza energetica previsti.

#### **12. CODICE ETICO**

La SAGAT ha adottato un proprio codice etico, di cui un estratto è visionabile sul sito [www.aeroportoditorino.it](http://www.aeroportoditorino.it) nella sezione SAGAT – Chi Siamo - GRUPPO SAGAT - Governance.

L'Affidatario si impegna sin da ora affinché i propri rapporti con la SAGAT siano rispettosi di quanto in esso descritto.

#### **13. MUTAMENTI SOGGETTIVI DEL FORNITORE**

L'Affidatario, laddove si perfezioni (a) un trasferimento di partecipazioni, una modifica della composizione societaria, una trasformazione o altro negozio giuridico che determinino il mutamento del "controllo" dell'Affidatario stesso (così come definito ai sensi dell'art. 2359, comma 1, nn. 1 e 2, c.c.) ovvero (b) un negozio giuridico che comporti la cessione o il trasferimento, anche se temporaneo, a terzi dell'azienda, o di un ramo di essa, comprendente anche il contestuale trasferimento del presente contratto ai sensi dell'art. 2558 c.c., sarà tenuta e si impegna a darne comunicazione scritta a SAGAT entro 30 (trenta) giorni dalla data in cui gli atti o i negozi sub (a) o (b) abbiano avuto effetto.

È vietata la cessione del contratto. L'inosservanza darà luogo alla revoca dell'incarico ai sensi del successivo art. 14.1.

#### **14. REVOCA - DIMISSIONI**

**14.1.** SAGAT avrà facoltà di revocare l'incarico all'Affidatario al ricorrere delle condizioni di cui all'art. 13.3 del D.Lgs. 39/2010 e degli articoli 3 e 4 del D.M. 261/2012.

**14.2.** L'Affidatario avrà facoltà di presentare le dimissioni dall'incarico al ricorrere delle condizioni di cui all'art. 13.4 del D.Lgs. 39/2010 e degli articoli 5 e 6 del D.M. 261/2012.

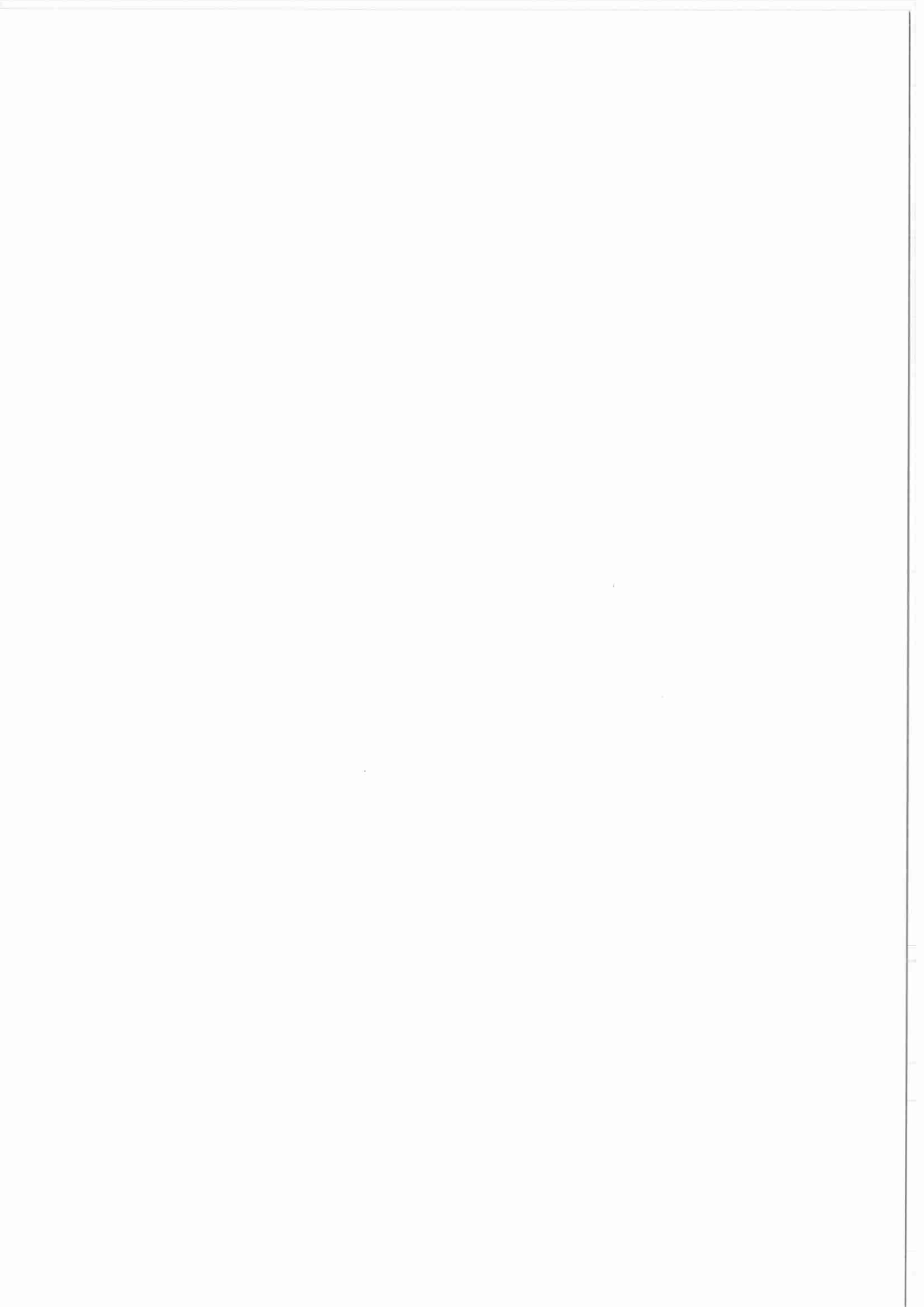


**15. SPESE**

Le eventuali spese e gli adempimenti di contratto, di bollo, di registro ed accessori sono a carico dell'Affidatario.

**16. FORO**

Per tutte le controversie che dovessero insorgere, sarà competente in modo esclusivo il Foro di Torino.





**REVISIONE LEGALE**

**CONDIZIONI CONTRATTUALI**

## **1. OGGETTO – DESCRIZIONE**

La SAGAT HANDLING affida per il triennio 2016-2018 le seguenti attività di revisione legale:

- a) revisione legale del bilancio d'esercizio;
- b) verifiche per la corretta tenuta della contabilità secondo le modalità di cui al D.Lgs. 39/2010;
- c) emissione visto di conformità dichiarazione IVA

da svolgersi nel rispetto di quanto previsto dal D.Lgs. 39/2010 e come meglio specificato nel successivo art.2 del presente documento.

## **2. PRESTAZIONI PROFESSIONALI**

### **2.1 REVISIONE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO**

L'Affidatario dovrà svolgere le attività di revisione legale dei conti previste dall'art.14 c.1 lett. a del D.Lgs. 39/2010 ed esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio della SAGAT HANDLING. Facendo riferimento ai principi di revisione applicabili, l'Affidatario dovrà inoltre verificare la coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio, come previsto dall'art.14 c.2 del d.lgs. 39/2010.

### **2.2 VERIFICA DELLA REGOLARE TENUTA DELLA CONTABILITÀ E DELLA CORRETTA RILEVAZIONE DEI FATTI DI GESTIONE NELLE SCRITTURE CONTABILI**

L'Affidatario dovrà, nel corso di ciascun esercizio, procedere alla verifica della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili, in coerenza a quanto previsto dall'art. 14 c.1 lett. b del D.Lgs. 39/2010.

Tali verifiche avverranno con periodicità trimestrale e saranno svolte secondo le modalità previste dalla normative vigenti applicabili. Esse riguarderanno quindi, tra l'altro, l'esame dei libri contabili obbligatori, l'esame dell'esistenza della documentazione relativa agli adempimenti tributari e previdenziali e dei pagamenti dei relativi oneri, lo svolgimento di sondaggi di conformità, svolti con metodologie statistiche, l'esame di campioni di scritture contabili di periodo, la verifica a campione delle disponibilità liquide e dei titoli di proprietà, la lettura dei libri sociali etc.

### **2.3 EMISSIONE VISTO DI CONFORMITA' DICHIARAZIONE IVA**

L'Affidatario dovrà provvedere a verificare la correttezza e la corrispondenza alle scritture contabili della Dichiarazione ai fini dell'utilizzo in compensazione del credito IVA risultante dalla Dichiarazione medesima, nel rispetto delle vigenti normative in materia.

Tale verifica dovrà essere condotta una volta nel corso dell'esercizio, in corrispondenza delle scadenze per la presentazione della dichiarazione IVA.

## **2.4 COMUNICAZIONI CON LA DIREZIONE E IL COLLEGIO SINDACALE**

L'Affidatario, nel corso dell'esecuzione delle attività sopra descritte dovrà costantemente comunicare con i competenti uffici della SAGAT HANDLING, al fine di concordare le tempistiche e le modalità di svolgimento dell'incarico, ottenere informazioni sugli aspetti contabili, gestionali e finanziari del periodo e illustrare l'avanzamento e i risultati del lavoro.

Saranno organizzati incontri con il Collegio Sindacale per lo scambio di dati e informazioni rilevanti acquisiti nel corso delle attività di cui al presente incarico.

## **3. CORRISPETTIVO – DURATA DELL'INCARICO**

**3.1.** SAGAT HANDLING riconoscerà all'Affidatario un corrispettivo, nel triennio, di € ....., pari a € ...../anno, così suddiviso per le diverse attività di cui al precedente articolo 2:

- a) per le attività di cui all'articolo 2.1, complessivi € ....., pari a € ...../anno;
- b) per le attività di cui all'articolo 2.2, complessivi € ....., pari a € ...../anno;
- c) per le attività di cui all'articolo 2.3, complessivi € ....., pari a € ...../anno.

**3.2.** I corrispettivi di cui sopra si intendono comprensivi delle spese di trasferta.

**3.3.** Il presente incarico avrà decorrenza a partire dalla data di sottoscrizione ed avrà durata fino alla conclusione delle attività di revisione contabile del bilancio relativo all'esercizio 2018.

## **4. FATTURAZIONE E PAGAMENTI**

**4.1.** L'Affidatario provvederà, per ciascun anno di attività, a fatturare il corrispettivo di cui al precedente articolo 3.1 sub a) con le seguenti modalità:

- 30% all'avvio dell'attività di revisione del bilancio d'esercizio, prima della chiusura dell'esercizio;
- 55% all'avvio dell'attività di revisione svolta dopo la chiusura dell'esercizio
- 15% successivamente all'emissione del giudizio sul bilancio

**4.2.** L'Affidatario provvederà, per ciascun anno di attività, a fatturare il corrispettivo di cui al precedente articolo 3.1 sub b) in due rate di pari importo, a conclusione della seconda e della quarta visita trimestrale.

- 4.3. L'Affidatario provvederà, per ciascun anno di attività, a fatturare il corrispettivo di cui al precedente articolo 3.1 sub c) in un'unica soluzione, successivamente al rilascio dell'attestazione.
- 4.4. L'Affidatario riconosce ed accetta che SAGAT HANDLING abbia facoltà, ai sensi dell'art.1241 c.c. di compensare in tutto o in parte gli importi dovuti all'Affidatario con i crediti da questa vantati a qualsiasi titolo nei confronti dell'Affidatario stesso.
- 4.5. In deroga a quanto previsto dall'art. 4 comma 2 del D.LGS. 231/2002, il rimborso forfettario ivi previsto potrà essere riconosciuto da SAGAT HANDLING all'Affidatario esclusivamente nel caso in cui il ritardo nei pagamenti abbia ad oggetto somme superiori ad € 10.000,00 e si sia protratto per un periodo non inferiore a 60 giorni decorrenti dalla data di avvenuta esigibilità del pagamento.
- 4.6. Tutti i pagamenti avverranno a 60 giorni fine mese data fattura a mezzo bonifico bancario.
- 4.7. Tutti i pagamenti verranno effettuati, previa verifica del regolare versamento dei contributi previdenziali e assicurativi obbligatori per gli infortuni sul lavoro e le malattie professionali – attestato mediante documento unico di regolarità contributiva (DURC) – dei dipendenti dell'Affidatario. Non saranno effettuati pagamenti a fronte di DURC attestanti irregolarità contributiva. La sospensione dei pagamenti per le suddette motivazioni si protrarrà fino alla verifica della effettiva regolarità dei versamenti con rilascio di un DURC regolare, senza che l'Affidatario possa vantare alcun titolo per il mancato pagamento.

## 5. OBBLIGHI DELL'AFFIDATARIO

- a) Diligenza. Con l'assunzione dell'incarico, l'Affidatario si impegna a prestare la propria opera usando la diligenza richiesta dalla natura dell'attività esercitata, dalle leggi e dalle norme deontologiche della professione.
- b) Segreto professionale - Riservatezza. L'Affidatario rispetta il segreto professionale non divulgando fatti o informazioni di cui è venuto a conoscenza in relazione all'esecuzione dell'incarico; né degli stessi può essere fatto uso, sia nel proprio che nell'altrui interesse, curando e vigilando che anche i collaboratori, i dipendenti e i tirocinanti mantengano lo stesso segreto professionale. Tutte le informazioni ed i dati ottenuti dalla Società di Revisione durante lo svolgimento delle attività oggetto del contratto dovranno essere considerati riservati e non potranno essere comunicati a terzi, fatti salvi gli obblighi di legge. In conformità a quanto previsto dal D.Lgs. n. 196/2003, la Società di Revisione si impegna a trattare i dati,

anche con l'ausilio di mezzi elettronici, esclusivamente per le finalità connesse alla revisione legale.

- c) Trasparenza. l'Affidatario si impegna a comunicare al Cliente le informazioni in ordine all'esecuzione dell'incarico, all'esistenza di conflitti di interesse fra l'Affidatario e il Cliente, nonché a comunicare, previamente e per iscritto, i nominativi di dipendenti, diversi rispetto a quelli indicati, di cui intende avvalersi.
- d) Antiriciclaggio. l'Affidatario è tenuto ad assolvere gli obblighi connessi alla prevenzione dell'utilizzo del sistema finanziario a scopo di riciclaggio e di finanziamento del terrorismo ai sensi del d.lgs. n. 231/2007 e, in particolare, a procedere all'adeguata verifica della clientela, alla conservazione e alla registrazione dei documenti e delle informazioni, nonché, ove necessario, alla segnalazione di operazioni sospette.

## **6. RESPONSABILITA'**

L'Affidatario è responsabile per i danni derivanti dall'inadempimento ai propri doveri, ai sensi e nei limiti di quanto stabilito dall'art. 15 del D.Lgs 39/2010.

I dipendenti dell'Affidatario che collaborino all'attività di revisione contabile sono responsabili, in solido tra loro e con l'Affidatario, per i danni conseguenti a propri inadempimenti o determinati da fatti illeciti nei confronti della SAGAT HANDLING e nei confronti dei terzi danneggiati, ai sensi e nei limiti di quanto disposto dall'art. 15 del D.Lgs. 39/2010.

L'Affidatario dichiara di disporre di idonee coperture assicurative in relazione ai rischi professionali inerenti l'attività di revisione legale, anche ai sensi delle responsabilità sopra descritte.

## **7. ADEMPIMENTI IN MATERIA DI SICUREZZA SUL LAVORO**

L'Affidatario dovrà attenersi a quanto indicato nell'allegato DOCUMENTO INFORMATIVO RISCHI E MISURE DI PREVENZIONE redatto ai sensi dell'art.26, comma 1, lettera b del D.Lgs 81/2008 nel quale sono riportati i rischi specifici presenti nel sito aeroportuale.

L'Affidatario, qualora non avesse già ottemperato, si impegna, contestualmente alla sottoscrizione del presente incarico, a presentare copia di un certificato completo di iscrizione alla C.C.I.A.A. in corso di validità ovvero dichiarazione sostitutiva ai sensi del D.P.R. 445/2000.

La validità del presente incarico è sospensivamente condizionata alla consegna della suddetta documentazione.

## **8. TRATTAMENTO DEI DATI PERSONALI**

Si informa, ai sensi e per gli effetti del D.Lgs. 196/2003, che la SAGAT HANDLING procederà al trattamento, alla comunicazione ed alla diffusione dei dati personali relativi all'Affidatario, unicamente per le finalità connesse all'esecuzione degli obblighi derivanti dal presente incarico.

L'Affidatario avrà, in ogni caso, facoltà di esercitare tutti i diritti di cui all'art. 7 del D.Lgs. 196/2003.

Titolare del Trattamento: SAGAT HANDLING SpA, Strada San Maurizio 12, Caselle T.se (TO).

## **9. D.LGS 231/2001**

La SAGAT HANDLING ha adottato un modello di organizzazione, gestione e controllo ai sensi del D.Lgs 231/2001. Qualora l'Affidatario, durante la vigenza del presente incarico, fosse condannato per il compimento di uno dei reati previsti nel D.Lgs in questione, la SAGAT HANDLING si riserva la facoltà di revocare il medesimo ai sensi del successivo art. 12.1.

## **10. CODICE ETICO**

La SAGAT HANDLING aderisce al Codice Etico del Gruppo SAGAT, di cui un estratto è visionabile sul sito [www.aeroporto torino.it](http://www.aeroporto torino.it) nella sezione SAGAT – Chi Siamo - GRUPPO SAGAT - Governance.

L'Affidatario si impegna sin da ora affinché i propri rapporti con la SAGAT HANDLING siano rispettosi di quanto in esso descritto.

## **11. MUTAMENTI SOGGETTIVI DEL FORNITORE**

L'Affidatario, laddove si perfezioni (a) un trasferimento di partecipazioni, una modifica della composizione societaria, una trasformazione o altro negozio giuridico che determinino il mutamento del "controllo" dell'Affidatario stesso (così come definito ai sensi dell'art. 2359, comma 1, nn. 1 e 2, c.c.) ovvero (b) un negozio giuridico che comporti la cessione o il trasferimento, anche se temporaneo, a terzi dell'azienda, o di un ramo di essa, comprendente anche il contestuale trasferimento del presente contratto ai sensi dell'art. 2558 c.c., sarà tenuta e si impegna a darne comunicazione scritta a SAGAT HANDLING entro 30 (trenta) giorni dalla data in cui gli atti o i negozi sub (a) o (b) abbiano avuto effetto.

È vietata la cessione del contratto. L'inosservanza darà luogo alla revoca dell'incarico ai sensi del successivo art. 12.1.



## **12. REVOCA - DIMISSIONI**

**14.1.** SAGAT HANDLING avrà facoltà di revocare l'incarico all'Affidatario al ricorrere delle condizioni di cui all'art. 13.3 del D.Lgs. 39/2010 e degli articoli 3 e 4 del D.M. 261/2012.

**14.2.** L'Affidatario avrà facoltà di presentare le dimissioni dall'incarico al ricorrere delle condizioni di cui all'art. 13.4 del D.Lgs. 39/2010 e degli articoli 5 e 6 del D.M. 261/2012.

## **13. SPESE**

Le eventuali spese e gli adempimenti di contratto, di bollo, di registro ed accessori sono a carico dell'Affidatario.

## **14. FORO**

Per tutte le controversie che dovessero insorgere, sarà competente in modo esclusivo il Foro di Torino.

