

ECOAMBIENTE SALERNO S.p.A.
Ente d'Ambito per il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani Ambito Territoriale Ottimale "Salerno"
Prot.: SA.../2694
Data 23-7-2020



DETERMINAZIONE DEL LIQUIDATORE UNICO

Determinazione n. 412 del 23.07.2020.

- Affidamento (ex art. 36, co. 2, lettera "a", D.Lgs. 50/2016) del Servizio specialistico annuale di supporto ed assistenza al personale dipendente ai fini del compiuto controllo della gestione economico-finanziaria;
- Nomina RUP.

IL LIQUIDATORE UNICO

Premesso che:

- la «EcoAmbiente Salerno SpA» è una società di capitali a totale partecipazione pubblica, istituita dall'Ente Provincia di Salerno, socio unico, ai sensi della Legge del 26.02.2010 n° 26, avente ad oggetto la gestione del ciclo integrato dei rifiuti e delle relative infrastrutture, nell'ambito territoriale della Provincia di Salerno;
- la Legge Regionale Campania n. 14/2016, all'art. 40, comma 3, stabilisce che: «Le società provinciali, istituite ai sensi del decreto-legge 30 dicembre 2009, n. 195 (Disposizioni urgenti per la cessazione dello stato di emergenza in materia di rifiuti nella regione Campania, per l'avvio della fase post emergenziale nel territorio della regione Abruzzo ed altre disposizioni urgenti relative alla Presidenza del Consiglio dei Ministri ed alla protezione civile) convertito, con modificazioni, dalla legge 26 febbraio 2010, n. 26, continuano a svolgere le funzioni alle stesse assegnate fino alla data dell'effettivo avvio di esercizio da parte del nuovo soggetto gestore individuato ai sensi della presente»;
- in data 25.06.2020, l'«Ente d'Ambito per il Servizio di Gestione Integrata dei Rifiuti Urbani – Ambito Territoriale Ottimale di Salerno» ha acquistato la titolarità di tutte le azioni della «EcoAmbiente Salerno SpA in Liquidazione»;
- la «Ecoambiente Salerno SpA in Liquidazione» è gestita da un Organo Amministrativo in composizione monocratica (il sottoscritto Liquidatore Unico), per effetto di quanto deliberato dall'Assemblea Straordinaria dei Soci del 21.03.2018;

SOCIETÀ SOGGETTA A DIREZIONE E CONTROLLO ENTE
D'AMBITO "SALERNO" EX ART 2497 C.C.

SEDE LEGALE
Via Sabato Visco, 20 84132 Salerno
Tel. 089.333545 / Fax. 089.7728743
www.ecoambientesalerno.it
info@ecoambientesalerno.it
P.IVA 04773540655 – REA Salerno 392505





Premesso, altresì, che:

a) è necessario provvedere, nell'ambito aziendale, ad opportuno controllo di gestione che garantisca meccanismo operativo finalizzato al conseguimento degli obiettivi stabiliti in sede di pianificazione, rilevando, attraverso la misurazione di appositi indicatori, l'eventuale scostamento tra obiettivi pianificati e risultati conseguiti e informando di tali scostamenti gli organi competenti, affinché possano decidere ed attuare le opportune azioni correttive;

b) con precedente determina n. 249 del 17.09.2019 (Prot. "EcoAmbiente Salerno SpA in Liquidazione" 19.9.19 n. 3111) il Servizio in parola è stato affidato alla Società "Deloitte & Touche SpA";

c) il Servizio affidato con la determina sub "b" è prossimo ad esaurirsi e – persistendo la mancanza, nell'organico di questa Società, di personale in possesso delle superspecialistiche competenze necessarie al compiuto e proficuo espletamento delle relative attività necessarie – si appalesa imprescindibile provvedere a nuovo affidamento esterno del Servizio, che si ritiene opportuno disporre per la durata di 12 (dodici) mesi;

d) il sopra citato Fornitore uscente ha fatto pervenire propria offerta (prot. "EcoAmbiente Salerno SpA in Liquidazione" 12.06.2020 n. 2179) per l'erogazione del Servizio in questione, al prezzo complessivo annuale di € 35.000,00 oltre iva, ridotto rispetto al prezzo (€ 36.750,00, oltre iva) in precedenza applicato;

e) appare opportuno procedere a ri-affidare il Servizio in parola in favore del sopra citato Fornitore uscente sia perché ha bene e correttamente espletato precedente, omologo Servizio in favore di questa Società pubblica (dando continua prova di disponibilità, efficienza ed operatività), sia perché trattasi di operatore economico ampiamente noto per la sua serietà e professionalità indiscusse, nonché per la grande esperienza e competenza nel settore del controllo economico-contabile-finanziario, nonché, ancora, per il gran numero di organismi pubblici e di diritto pubblico per i quali attualmente eroga i propri servizi, sia perché - nel corso dell'omologo, precedente Servizio - ha acquisito piena ed approfondita conoscenza della realtà e delle complesse dinamiche operative ed amministrative proprie di questa Società, sia perché il compenso richiesto appare congruo (oltre ad essere stato – come detto - ridotto rispetto all'annualità precedente);

f) l'indicato importo complessivo del compenso richiesto consente – in quanto ampiamente inferiore alla soglia prevista dall'art. 36, co. 2, lettera "a", D.Lgs. 50/2016



– l'«*affidamento diretto*» della commessa, nonché la rinuncia (ex art. 103, co. 11, D.Lgs. 50/2016 ed in base a quanto chiarito anche dalla Delibera Anac numero 140 del 27 febbraio 2019) alla «*garanzia definitiva*» prevista dal Codice dei contratti pubblici;

DETERMINA / DISPONE:

1) di affidare – sensi dell'art. 36, comma 2, lettera "a", del D.Lgs. 50/2016 e per le ragioni e le finalità sopra specificate – il Servizio indicato in epigrafe alla Società «*Deloitte & Touche SpA*» (con Sede legale in Milano, alla Via Tortona, n° 25 – cap: 20144 – P.Iva: 03049560166);

2) che la durata dell'affidamento è fissata in 12 (dodici) mesi;

3) che il valore dell'affidamento («*Impegno di spesa*») è pari ad € 35.000,00 (trentacinquemila/00), oltre iva;

4) che le somme da pagarsi al contraente aziendale graveranno sui fondi propri di bilancio di questa Società pubblica;

5) di rinunciare, con riferimento all'affidamento in parola, per le ragioni esposte nella suesposta parte motivata, alla «*garanzia definitiva*» prevista dal vigente Codice dei contratti pubblici;

6) che il Servizio oggetto del presente affidamento venga svolto alle condizioni dettagliatamente indicate nell'offerta pervenuta (nota prot. «*EcoAmbiente Salerno SpA in Liquidazione*» 12.06.2020 n. 2179), cui espressamente si rinvia;

7) di nominare, quale RUP dell'affidamento in parola, il Sig. _Erasmus Venosi, dipendente di questa Società, il quale provvederà a tutti gli adempimenti (amministrativi, operativi e di legge) prescritti dalla vigente normativa di settore al fine del regolare affidamento del Servizio e della corretta gestione del conseguente rapporto contrattuale con l'O.E. designato;

8) che l'affidamento in questione costituisce "appalto di servizi", sicché se ne dispone la pubblicazione (ex art. 29, D.Lgs. 50/2016, in combinato disposto con le «*Nuove linee guida per l'attuazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza da parte delle società e degli enti di diritto privato controllati e partecipati dalle pubbliche amministrazioni e degli enti pubblici economici*», approvate con delibera del Consiglio dell'Anac 8.11.2017 n. 1134) sul «*Profilo committente*» (Sito web aziendale) di questa Società, Sezione «*Amministrazione trasparente*», Sotto-sezione «*Bandi di gara e contratti*»;



9) che il presente provvedimento venga trasmesso al Collegio Sindacale, al Revisore Unico, al RUP ed al Direttore Amministrativo per gli adempimenti consequenziali di rispettiva competenza.

«EcoAmbiente Salerno S.p.A. in Liquidazione»
Il Liquidatore Unico
dott. Vincenzo Petrosino

ECOAMBIENTE SALERNO S.p.A.

Prot.: SA. / 2149

Data 12-6-2020

PROPOSTA PER
SERVIZI PROFESSIONALI

EcoAmbiente Salerno S.p.A.
in liquidazione

11 giugno 2020

Spettabile
EcoAmbiente Salerno S.p.A. in liquidazione
Via San Leonardo, loc. Migliaro snc
84132 Salerno

Facendo seguito alla Vostra gentile richiesta, Vi sottoponiamo la nostra proposta (di seguito la "Proposta") di supporto e assistenza secondo le modalità e le condizioni qui di seguito esposte. Nel seguito di questa Proposta saranno utilizzate le seguenti definizioni:

- "Deloitte": Deloitte & Touche S.p.A.;
- "Società" o "Cliente": EcoAmbiente Salerno S.p.A. in liquidazione;
- "Servizi": I servizi, che saranno prestati da Deloitte in relazione alle attività che saranno fornite alla Società, come meglio specificato al paragrafo 1. "Oggetto e modalità di svolgimento dell'incarico" della presente Proposta.

OGGETTO E MODALITA' DI SVOLGIMENTO DELL'INCARICO

I Servizi per i quali è stato richiesto supporto e assistenza al Vostro personale operativo da parte di Deloitte riguardano le attività di seguito descritte:

- (I) supporto metodologico e attività di coaching alla vostra funzione amministrativa;
- (II) supporto alla predisposizione dell'Informativa finanziaria consuntiva e prospettica;
- (III) supporto alle attività di controllo di gestione;
- (IV) supporto alle attività di monitoraggio ed analisi degli scostamenti tra dati consuntivi e previsionali;
- (V) supporto alle attività di predisposizione del budget aziendali;
- (VI) supporto alle attività di gestione dei flussi finanziari;
- (VII) supporto alla predisposizione degli indicatori di "Alert".

I Servizi consistiranno nel supporto in talune attività identificate e condotte dal Vostro gruppo di lavoro interno. In tale contesto, il nostro intervento avverrà tramite la messa a disposizione di nostro personale con esperienza professionale e conoscenze metodologiche, individuato nelle seguenti figure professionali del Consultant, che opererà in affiancamento all'attuale struttura amministrativa, sotto il coordinamento e controllo del Dott. Vincenzo Raimo.

In considerazione della natura dell'intervento, non è prevista l'emissione da parte di Deloitte di alcuna relazione sui Servizi di supporto e assistenza svolta in quanto la documentazione contenente le Istruzioni alle Funzioni che il nostro personale sarà chiamato a far realizzare, saranno predisposte dalla Società sotto la responsabilità della Direzione.

I Servizi saranno svolti da Deloitte con la necessaria organizzazione di mezzi e di risorse che avranno una specifica esperienza nella gestione di processi e procedure contabili. La Società, con riferimento ai Servizi oggetto del presente incarico e svolti da Deloitte, manterrà la piena autonomia nell'organizzazione, gestione, direzione, coordinamento e controllo del personale Deloitte che procederà alla esecuzione delle Istruzioni impartitegli e concordate con la Direzione in funzione delle esigenze che di volta in volta andranno a manifestarsi.

Ancona Bari Bergamo Bologna Brescia Cagliari Firenze Genova Milano Napoli Padova Parma Roma Torino Treviso Verona

Sede Legale: Via Tortona, 25 - 20144 Milano | Capitale Sociale: Euro 10.328.220,00 I.v.

Codice Fiscale/Registro delle Imprese Milano n. 03049560166 - R.E.A. Milano n. 1720299 | Partita IVA IT 03049560166

Il nome Deloitte si riferisce a una o più delle seguenti entità: Deloitte Touche Tohmatsu Limited, una società inglese a responsabilità limitata ("DTTL"), le member firm aderenti al suo network e le entità a esse correlate. DTTL e ciascuna delle sue member firm sono entità giuridicamente separate e indipendenti tra loro. DTTL (denominata anche "Deloitte Global") non fornisce servizi ai clienti. Si invita a leggere l'informativa completa relativa alla descrizione della struttura legale di Deloitte Touche Tohmatsu Limited e delle sue member firm all'indirizzo www.deloitte.com/about

© Deloitte & Touche S.p.A

Deloitte metterà a disposizione della Società personale con esperienza professionale e conoscenze metodologiche per supportare e assistere il Cliente nelle attività che lo stesso condurrà, senza tuttavia esercitare la gestione e/o il governo delle attività e, quindi, non partecipando al processo decisionale del Cliente. Infatti, la gestione ed il governo delle attività rimangono di esclusiva competenza della Direzione della Società, che lo esercita tramite il proprio personale, qualificato e dotato dei necessari poteri, in tutte le sue fasi.

Resta inteso, quindi, che il nostro supporto non prevede progettazione e realizzazione di sistemi informativi contabili, prestazione di servizi di tenuta dei libri contabili e altri servizi relativi alle registrazioni contabili o alle relazioni di bilancio né alcun ruolo decisionale.

I Servizi di Deloitte oggetto della presente Proposta sono esclusivamente di supporto e assistenza al Cliente per lo svolgimento delle sole attività precedentemente indicate e non si estendono alle altre attività. Deloitte non assumerà ruoli decisionali che siano di esclusiva competenza della Direzione del Cliente. È inoltre necessario specificare che nell'ambito dell'attività oggetto della presente Proposta non sono comunque incluse le seguenti attività:

- l'assunzione di decisioni, la supervisione di personale del Cliente e la valutazione e/o validazione di scelte del Cliente;
- la realizzazione e l'implementazione delle procedure operative e gli eventuali ulteriori interventi per la riduzione dei rischi e/o miglioramento del sistema di controllo interno;
- le valutazioni e le scelte di soluzioni organizzative, scenari da realizzare, priorità, responsabilità, tempistiche, ecc., connesse con il disegno e l'implementazione delle azioni di rimedio da implementare e dei modelli "a tendere", che sono di esclusiva responsabilità del Cliente;
- attività volte alla implementazione e diffusione delle procedure;
- lo sviluppo di software e sistemi informativi.

ATTESTAZIONI DELLA DIREZIONE DELLA SOCIETÀ

È responsabilità della Direzione della Società renderci disponibili nel corso del nostro lavoro tutti i dati e le informazioni, nonché tutta l'assistenza necessaria per consentirci di completare i Servizi oggetto della presente.

La Società assume la piena responsabilità per quanto concerne la completezza, l'accuratezza e la veridicità di tutti i documenti, le informazioni e i dati forniti ai fini dello svolgimento delle attività oggetto della presente proposta.

Deloitte farà pieno affidamento sulla completezza, accuratezza e veridicità delle informazioni e dei documenti che le saranno forniti. A meno che Deloitte non concordi di svolgere specifiche procedure su apposita richiesta da parte della Società, Deloitte non verificherà la completezza, l'accuratezza e la veridicità delle informazioni fornite direttamente o indirettamente dalla Società, o da altri, e sulle quali Deloitte si baserà per la formulazione delle proprie determinazioni. Fermo restando quanto sopra, Deloitte provvederà, tuttavia, ad informare la Società nel caso in cui durante lo svolgimento dell'incarico l'Engagement Team venga a conoscenza del fatto che le informazioni siano significativamente non rispondenti a verità, ingannevoli, incomplete o inaccurate.

Data l'importanza che la completezza, l'accuratezza e la veridicità delle informazioni e delle attestazioni forniteci dalla Direzione della Società hanno per il corretto svolgimento dei Servizi oggetto della presente proposta, la Società conviene e riconosce che in nessun caso Deloitte ed i suoi soci, amministratori, dipendenti, collaboratori e consulenti potranno essere ritenuti responsabili per qualsivoglia perdita o danno di qualsiasi natura derivante da dati o informazioni rilevanti per lo svolgimento del presente incarico che siano stati omessi, occultati o rappresentati in maniera non completa, non corretta o non veritiera a Deloitte dalla Società e/o dai suoi amministratori, sindaci, dirigenti, dipendenti e collaboratori. Conseguentemente, la Società si impegna a indennizzare e a manlevare Deloitte ed i suoi soci, amministratori, dipendenti,

collaboratori e consulenti da ogni richiesta risarcitoria, costo o pregiudizio che dovessero derivare da azioni intraprese da terzi per ragioni che discendono da dati o informazioni rilevanti per lo svolgimento del presente incarico che siano stati omessi, occultati o rappresentati in maniera non completa, non corretta o non veritiera a Deloitte dalla Società e/o dai suoi amministratori, sindaci, dirigenti, dipendenti e collaboratori.

PRESUPPOSTI DELL'INCARICO

La definizione e l'erogazione dei Servizi, la determinazione dei corrispettivi e la stima dei tempi previsti per lo svolgimento dei Servizi di cui alla presente proposta si basano sui seguenti presupposti (di seguito i "Presupposti"):

- che le risorse della Società da affiancare nell'attività di supporto e assistenza contabile dispongano di competenze in materia contabile adeguate;
- che le funzioni aziendali coinvolte nell'incarico siano informate dell'avvio e delle finalità dello stesso e acconsentono a fornire dati e informazioni richiesti dal personale di Deloitte per l'esecuzione dei Servizi previsti dal presente incarico.

La prestazione dei Servizi da parte di Deloitte nei modi previsti e nei tempi stimati nella presente proposta nonché l'ammontare dei corrispettivi a carico della Società dipendono (I) dalla corretta esecuzione delle attività di competenza della Società, (II) dalla precisione, completezza e sussistenza dei Presupposti, (III) dalla tempestività con cui la Società assumerà le decisioni e darà le relative autorizzazioni. La Società sarà responsabile per ogni ritardo, costo aggiuntivo o altro effetto pregiudizievole causato da, o comunque connesso con, eventuali inadempimenti alle attività della Società o eventuale erroneità o non accuratezza o incompletezza dei presupposti.

PERSONALE IMPIEGATO e TEMPISTICA

Avuto riguardo alle caratteristiche ed alle dimensioni della Società e alle connesse esigenze di esecuzione dell'incarico, riteniamo che il *team* operativo che svolgerà i Servizi presso la Società verrà assegnato sulla base delle specifiche attività che verranno identificate. L'attività di supervisione e di indirizzo del *team* operativo nonché l'attività di *quality assurance* dei Servizi prestati da Deloitte alla Società sarà assicurata da un partner e da un senior manager.

Lo svolgimento dell'incarico inizierà dopo l'accettazione della presente proposta ed allo stato attuale l'inizio delle attività di supporto è previsto dal mese di giugno 2020. Le attività di supporto si prolungheranno per il tempo ritenuto necessario dal Cliente, per un minimo di 20 settimane e per periodi sempre almeno settimanali, tenuto conto delle attività già peraltro pianificate da Deloitte presso altri clienti.

CORRISPETTIVI, SPESE e FATTURAZIONE

I corrispettivi dovuti a Deloitte per l'esecuzione dei Servizi saranno calcolati in base alla tariffa giornaliera, considerando la giornata lavorativa di 8 ore secondo le seguenti tariffe:

Figura Professionale	Rate
Consultant	750

Secondo quanto da Voi riferitoci, il numero di giornate richieste a Deloitte per l'esecuzione dei Servizi è stimato essere pari a circa n. 8 su base mensile. Conseguentemente, in relazione all'impegno della richiamata figura professionale, che è stato da Voi richiesto sino al mese di dicembre 2020, e pertanto previsto in complessive n. 48 giornate/uomo, si stimano alla data attuale, corrispettivi pari ad Euro 36.000, ridotti ad Euro 35.000.

Tali tariffe ricomprendendo anche l'attività di supervisione che verrà svolta dal partner e dal senior manager. A tale tariffa saranno aggiunte le seguenti voci:

- le spese rimborsabili, costituite da tutte le spese vive che saranno addebitate al Cliente al costo effettivamente sostenuto da Deloitte (ivi incluse, a titolo esemplificativo, le spese di vitto, alloggio, trasporto, rimborsi chilometrici, ecc.);
- le spese di segreteria, spese di telecomunicazioni ed altri supporti che verranno utilizzati; tali spese saranno forfettizzate nella misura del 5% degli onorari;
- l'I.V.A.

Secondo quanto con Voi concordato, la fatturazione dei predetti onorari avverrà secondo le seguenti modalità: 50% all'accettazione della presente proposta, 30% al 30 settembre 2020, 20% al 31 dicembre 2020.

Gli importi precedentemente indicati, sono basati sul presupposto della corretta esecuzione degli obblighi assunti dal Cliente, nonché della accuratezza/completezza dei presupposti forniti dal Cliente stesso ai sensi della presente Proposta.

Ove applicabile, tutti gli importi a titolo di imposte e/o tasse dovuti in connessione con la presente Proposta saranno a carico del Cliente.

Il pagamento dovrà essere effettuato a presentazione delle rispettive fatture.

MODIFICHE AL PROGETTO

La modifica del progetto è necessaria quando si verifica una variazione sostanziale dell'ambito del progetto che incida significativamente su tempistica e costo globale dell'incarico.

Nel corso del progetto, ciascuna parte potrà richiedere per iscritto, le variazioni, modifiche, integrazioni ed eliminazioni da apportare alle Attività (d'ora in poi "Modifiche"). Resta comunque escluso qualsiasi obbligo di Deloitte relativamente a qualsiasi Modifica sino a quando le Parti non abbiano raggiunto un accordo scritto in ordine a tali Modifiche, ivi inclusi i termini e le condizioni, anche temporali ed economiche, delle stesse.

In caso di richiesta di Modifiche avanzata da Deloitte o dal Cliente, Deloitte dovrà sottoporre al Cliente un documento che descriva le Modifiche medesime. Tale documento, oltre alle Modifiche, dovrà indicare, per quanto possibile, l'impatto delle stesse su corrispettivi, spese e/o tempi previsti nella Proposta nonché tutte le variazioni rispetto alle previsioni contrattuali originarie contenute nella Proposta medesima. Entro 5 giorni dal ricevimento del suddetto documento il Cliente potrà procedere all'accettazione delle Modifiche e di tutte le ulteriori previsioni in esso indicate, mediante sottoscrizione del documento medesimo; in tal caso la Proposta si intenderà modificata conformemente a quanto previsto da tale documento, predisposto da Deloitte ed accettato dal Cliente. In difetto di accettazione da parte del Cliente nel termine di cui sopra, Deloitte sarà tenuta a dare esecuzione esclusivamente alla Proposta originaria, e non troveranno applicazione le disposizioni di cui agli art.1659, 1660,1661 del Codice Civile.

In deroga a quanto sopra specificato resta comunque inteso che, nel caso in cui Deloitte, su richiesta del Cliente o previa comunicazione al Cliente ed in assenza di suo espresso diniego, esegua un'attività non prevista nella Proposta o che ecceda l'ambito delle Attività, tale attività verrà considerata come fornita in esecuzione di questa Proposta e, pertanto, sarà regolamentata in base alla Proposta medesima. In tali casi si conviene che – salvo ove diversamente pattuito – il Cliente dovrà corrispondere a Deloitte i compensi ulteriori ad essa dovuti a fronte dell'attività non prevista od eccedente le Attività, determinati applicando, per quanto possibile, i medesimi criteri previsti dalla presente Proposta.

LIMITAZIONE DELLA NOSTRA RESPONSABILITÀ

Con riferimento ai Servizi oggetto della presente Proposta, con la presente accettate che la responsabilità di Deloitte non si estende a qualsiasi conseguenza dannosa da Voi eventualmente lamentata, se non entro il limite massimo pari al doppio del compenso corrispostoci, secondo quanto previsto nella sezione "tempi e corrispettivi" di questa proposta, salvo in caso di dolo o colpa grave.

Deloitte svolge le attività oggetto della presente proposta esclusivamente nell'interesse del destinatari della stessa; pertanto questi ultimi, dietro ricevimento di richiesta scritta, si obbligano a manlevare e tenere indenne Deloitte e le entità affiliate, i loro soci, e dipendenti delle stesse in relazione a costi, onorari, spese, danni e responsabilità (incluse le spese legali) relativi a qualunque pretesa di terzi connessa o conseguente ai servizi oggetto della presente proposta, all'utilizzo o divulgazione da parte Vostra dei risultati del lavoro di Deloitte, o del presente incarico in genere. Il presente obbligo di indennizzo si applicherà nella misura in cui ciò non sia vietato da norme di legge inderogabili.

Nessuna parte potrà cedere o trasferire, direttamente o indirettamente, ad alcun terzo, qualsiasi diritto o pretesa contro l'altra parte che possa nascere dalla presente Proposta.

PROTEZIONE DEI DATI PERSONALI

Nel presente paragrafo, per "Disciplina in materia di protezione dei dati personali" s'intendono: (i) il Regolamento (UE) n. 679/2016 relativo alla protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali, nonché della libera circolazione di tali dati (General Data Protection Regulation, di seguito "GDPR"); e (ii) ogni ulteriore legge, atto avente forza di legge e/o regolamento in materia di protezione dei dati personali applicabile.

I termini di seguito elencati avranno il significato agli stessi attribuito nel presente paragrafo e nella Disciplina in materia di protezione dei dati personali:

- "dati personali": qualsiasi informazione riguardante una persona fisica identificata o identificabile, come definiti nell'art. 4 del GDPR. I dati personali che rispettivamente Deloitte & Touche S.p.A. e la Società trattano possono includere altresì dati relativi a condanne penali e reati o a connesse misure di sicurezza, oggetto dell'art. 10 del GDPR, e dati di particolari categorie oggetto dell'art. 9 del GDPR;
- "persona interessata": una persona fisica identificata o identificabile. Gli interessati i cui dati personali sono trattati da Deloitte & Touche S.p.A. e dalla Società possono riguardare dipendenti, clienti e fornitori persone fisiche, controparti in procedimenti giudiziari, membri degli organi di amministrazione o controllo della Società oppure di terze imprese ove l'incarico comprenda lo svolgimento di attività di analisi di dati personali di tali soggetti;
- "titolare del trattamento": Deloitte & Touche S.p.A. e la Società che, singolarmente o insieme ad altri, determinano le finalità e i mezzi del trattamento di dati personali; quando le finalità e i mezzi di tale trattamento sono determinati dal diritto dell'Unione Europea o degli Stati membri, il titolare del trattamento o i criteri specifici applicabili alla sua designazione possono essere stabiliti dal diritto dell'Unione Europea o degli Stati membri;

- "responsabile del trattamento": il soggetto che tratta dati personali per conto del titolare del trattamento;
- "trattamento": qualsiasi operazione o insieme di operazioni, compiute con o senza l'ausilio di processi automatizzati e applicate a dati personali o insiemi di dati personali, come la raccolta, la registrazione, l'organizzazione, la strutturazione, la conservazione, l'adattamento o la modifica, l'estrazione, la consultazione, l'uso, la comunicazione mediante trasmissione, diffusione o qualsiasi altra forma di messa a disposizione, il raffronto o l'interconnessione, la limitazione, la cancellazione o la distruzione.

Sia la Società che Deloitte & Touche S.p.A. saranno da considerarsi titolari del trattamento in relazione ai dati personali divulgati a Deloitte & Touche S.p.A. da o per conto della Società.

Sia la Società che Deloitte & Touche S.p.A. adempiranno gli obblighi previsti per il titolare del trattamento ai sensi della Disciplina in materia di protezione dei dati personali in relazione ai dati personali da ciascuno rispettivamente trattati nell'ambito dei servizi oggetto della presente Lettera di Incarico.

La Società s'impegna a trasmettere a Deloitte & Touche S.p.A. i dati personali licitamente, secondo quanto previsto dalla Disciplina in materia di protezione dei dati personali, per le finalità descritte nel presente paragrafo. La Società si impegna a manlevare e tenere indenne Deloitte & Touche S.p.A. da qualsiasi pretesa avanzata da persone interessate in relazione all'eventuale violazione del presente paragrafo da parte della Società.

La Società si impegna a mettere in atto misure tecniche e organizzative appropriate per garantire un livello di sicurezza adeguato al rischio.

Deloitte & Touche S.p.A. tratterà i dati personali come ragionevolmente necessario ai fini della prestazione dei servizi oggetto della presente Lettera di Incarico, degli adempimenti che su di essa gravano in virtù di leggi, regolamenti e/o comunicazioni da parte di autorità competenti ovvero per altre opportune finalità interne (anche in relazione a profili amministrativi ovvero di controllo della qualità). Deloitte & Touche S.p.A. potrà comunicare i dati personali al proprio interno e ai soggetti terzi indicati nel successivo paragrafo "Riservatezza" ovvero ad altri soggetti, anche con sede in paesi al di fuori dell'Unione Europea, a condizione che tale comunicazione: (i) risulti coerente con le finalità indicate nel presente paragrafo; e (ii) sia conforme alla Disciplina in materia di protezione dei dati personali.

Le parti convengono che, in caso di raccolta presso l'interessato di dati che lo riguardano, la Società si impegna a fornire all'interessato, nel momento in cui ne ottiene i dati personali, le informazioni indicate dall'articolo 13 del GDPR.

RISERVATEZZA

Tutte le informazioni ed i dati ottenuti durante lo svolgimento dell'incarico in oggetto saranno da noi considerati strettamente riservati e confidenziali. Tali dati ed informazioni, in aggiunta alle comunicazioni previste nei confronti di soggetti e organi di governance, potranno essere divulgati esclusivamente a:

- Soci, personale professionale (dipendente e non) e personale indiretto di supporto appartenenti a tutte le società aderenti al network internazionale di Deloitte & Touche S.p.A. nonché eventuali collaboratori esterni, coinvolti nello svolgimento dell'incarico e nelle nostre procedure di controllo interno, limitatamente a quanto necessario per lo svolgimento dei rispettivi compiti. A tal proposito Vi informiamo che tutti i soci ed il personale professionale delle società aderenti al network internazionale di Deloitte & Touche S.p.A. sono soggetti alle procedure interne in materia di confidenzialità e riservatezza delle informazioni.
- Autorità di vigilanza, italiane o estere.

- Autorità amministrativa, giudiziaria e fiscale, nei casi e con le limitazioni previsti dalla legge.
- Altre società di revisione, nei limiti previsti dalla normativa vigente e dai principi di revisione di riferimento, e associazioni di categoria nell'ambito dello svolgimento delle procedure di controllo qualità. In questi casi provvederemo ad ottenere il Vostro preventivo consenso scritto.

Per le finalità dell'incarico prospettato, desideriamo informarVi che i dati già assunti dalla nostra società o che ci verranno in seguito comunicati saranno utilizzati ai soli fini dei servizi oggetto della presente Lettera di Incarico.

Le carte di lavoro, sia su formato cartaceo che elettronico, da noi preparate ovvero acquisite dalla Società o da terzi, a supporto dell'attività di revisione oggetto del presente incarico, sono di proprietà di Deloitte & Touche S.p.A. e tutte le informazioni in esse contenute saranno da noi considerate strettamente riservate e confidenziali e trattate in conformità a quanto previsto dalla normativa sulla Privacy.

Qualsiasi richiesta di consultazione delle nostre carte di lavoro da parte Vostra o di soggetti terzi verrà trattata nei limiti e con le modalità previste dai principi di revisione di riferimento e dalle procedure di risk management del network internazionale di Deloitte & Touche S.p.A. Al fine di preservare la riservatezza e la confidenzialità delle informazioni contenute nelle nostre carte di lavoro, sarà Vostra cura fare in modo che i locali che saranno assegnati al team di revisione per lo svolgimento delle fasi di lavoro presso la Vostra Società siano dotati di ragionevoli misure di sicurezza.

Vi informiamo, inoltre, che il trattamento dei dati avverrà anche per le finalità previste dalla normativa in materia antiriciclaggio.

Tutti gli Amministratori e dipendenti della nostra società sono tenuti al segreto previsto dall'art. 2407 del Codice Civile.

Nel caso in cui per lo svolgimento della nostra attività fosse necessario acquisire da terzi informazioni o dati e ciò richieda il consenso degli interessati, sarà Vostra cura procurare tale consenso in modo da consentirci il corretto esercizio dell'attività di revisione.

La mancata disponibilità di dati rilevanti ai fini del corretto e completo svolgimento della nostra attività può rendere più difficile, più costosa e, in alcuni casi, impossibile la revisione.

L'accettazione della presente proposta di incarico comporta il Vostro consenso affinché da parte nostra si possa accedere ai - ed utilizzare i - dati che ci saranno necessari per lo svolgimento delle attività oggetto della presente Lettera di Incarico.

La Vostra Società accetta che: (i) Deloitte & Touche S.p.A. e la Società possano corrispondere o trasmettere documentazione per e-mail via Internet salvo espressa richiesta in senso contrario da parte Vostra, (ii) nessuna delle parti ha il controllo sull'effettuazione, attendibilità, validità o sicurezza delle e-mail via Internet, e (iii) Deloitte & Touche S.p.A. non potrà essere ritenuta responsabile per alcuna perdita, danno, spesa o inconveniente risultante dalla perdita, ritardo, intercettazione, danneggiamento, o alterazione di ogni e-mail provocata per qualunque ragione oltre il ragionevole controllo di Deloitte & Touche S.p.A..

La Società autorizza Deloitte & Touche S.p.A. ad avvalersi di una o più Entità del network Deloitte, incluse quelle operanti all'estero, ai fini della gestione e dell'assistenza nell'utilizzo di determinate tecnologie utilizzate da Deloitte & Touche S.p.A. nell'esecuzione dei servizi professionali previsti nella presente proposta. Ai fini del presente accordo, "Entità del network Deloitte" indica Deloitte Touche Tohmatsu Limited, una società a responsabilità limitata di diritto inglese ("DTTL"), il suo network di member firm e le entità ad esse correlate. Resta tuttavia inteso che il presente accordo è stipulato esclusivamente tra la Società e Deloitte & Touche S.p.A., e la Società prende atto che il rapporto intercorre esclusivamente con Deloitte & Touche S.p.A. Pertanto, nei limiti in cui è consentito dalla legge: (1) nessuna delle Entità del

network Deloitte (diversa da Deloitte & Touche S.p.A.) avrà alcuna responsabilità nei confronti della Società in relazione ai servizi professionali oggetto della presente proposta; e (2) la Società non instaurerà azioni o procedimenti di alcun tipo (di natura contrattuale, extracontrattuale, violazione di obblighi previsti dalla legge, o qualsivoglia ulteriore azione, ivi inclusi, ma non limitatamente a reclami per negligenza) in relazione a, o in connessione con, il presente accordo o i servizi professionali previsti nello stesso nei confronti di alcuna delle Entità del network Deloitte (diverse da Deloitte & Touche S.p.A.).

ALTRI ASPETTI

Normativa antiriciclaggio

Deloitte & Touche S.p.A. è destinataria dei seguenti obblighi previsti dal D. Lgs. n. 231 del 21 novembre 2007 come modificato dal D. Lgs. n. 90 del 25 maggio 2017 (il "Decreto Antiriciclaggio") e successive modificazioni:

- a) identificare e verificare l'identità del Cliente;
- b) verificare per il rappresentante legale o, se diverso, per il firmatario della proposta di servizi professionali, l'effettiva esistenza dei poteri di rappresentanza, mediante documenti ufficiali, consegnati dal Cliente, dai quali risulti il conferimento dei poteri di attribuzione dell'incarico o la legale rappresentanza;
- c) identificare e verificare l'identità del "titolare effettivo" e acquisire i dati identificativi dello stesso, ivi inclusi gli estremi di un documento di identificazione;
- d) ottenere informazioni sullo scopo e sulla natura prevista della prestazione professionale;
- e) conservare i dati, le informazioni e i documenti acquisiti nell'assolvimento dei sopra citati obblighi;
- f) segnalare all'Unità di Informazione Finanziaria (U.I.F.), le operazioni sospette di riciclaggio o finanziamento del terrorismo;
- g) comunicare al Ministero dell'Economia e delle Finanze le infrazioni rilevate alle disposizioni del Decreto Antiriciclaggio in materia di limitazioni all'uso del contante e dei titoli al portatore.

Il mancato rispetto degli obblighi di identificazione del Cliente e del titolare effettivo e l'omessa/incompleta o tardiva conservazione dei relativi dati acquisiti possono comportare l'applicazione di sanzioni nei confronti di Deloitte & Touche S.p.A. e/o dei propri esponenti aziendali.

Si segnala che ai sensi dell'art. 22 del Decreto Antiriciclaggio ("Obblighi del cliente") i clienti hanno l'obbligo di fornire, sotto la propria responsabilità, tutte le informazioni agglomerate che siano necessarie per consentire alla nostra società, nella sua veste di soggetto destinatario della normativa antiriciclaggio, di adempiere agli obblighi gravanti in capo alla stessa.

L'eventuale segnalazione di operazioni sospette è presidiata dal vincolo di riservatezza, anche nei confronti della Vostra Società, e non costituisce violazione di qualsivoglia obbligo di segretezza o restrizione alla comunicazione di informazioni e, se posta in essere per le finalità ivi previste e in buona fede, non comporta responsabilità di alcun tipo in capo al soggetto segnalante.

Vi invitiamo a prendere visione delle annesse "Scheda antiriciclaggio" e "Attestazione Titolare Effettivo", necessarie ai fini dell'assolvimento del nostro obbligo di adeguata verifica della clientela. Entrambi tali schede dovranno esserci restituite debitamente compilate e firmate, unitamente alla documentazione necessaria alla verifica dei poteri di rappresentanza in capo alla persona fisica che viene identificata (cfr. *supra* lett. b).

Normativa in materia di Salute e Sicurezza nei luoghi di lavoro

In considerazione del fatto che i servizi professionali di natura intellettuale oggetto dell'incarico di cui alla presente proposta saranno resi prevalentemente presso i Vostri locali, si richiamano le disposizioni di cui al Decreto Legislativo 9 aprile 2008, n. 81 (Testo unico in materia di salute e sicurezza nei luoghi di lavoro) al fine di invitarvi a fornire, in contestualità all'accettazione della presente proposta e comunque non oltre la data concordata per l'avvio delle attività, tutte le più dettagliate informazioni in merito agli eventuali specifici rischi esistenti negli ambienti di lavoro a cui il nostro personale avrà accesso, nonché a precisare quali siano le misure di prevenzione più appropriate da adottare per poter escludere tali rischi.

Disposizioni generali in materia di normativa anti-corruzione

Deloitte & Touche S.p.A. ("Deloitte") prende atto che la Società possa risultare soggetta alle leggi anticorruzione e/o a quelle che vietano l'erogazione di denaro o di qualsiasi altra utilità a taluni soggetti con l'intento di influenzarne il giudizio e le azioni in maniera indebita, ivi inclusa la normativa italiana, nonché, ove applicabili, le disposizioni del "U.S. Foreign Corrupt Practices Act" e del "United Kingdom Bribery Act" (UKBA). Deloitte può a sua volta risultare soggetta alle medesime normative. Deloitte è inoltre tenuta a rispettare il proprio Codice Etico e ha adottato direttive e procedure interne che proibiscono condotte illegali o non etiche.

In relazione alle prestazioni di servizi che saranno effettuate alla Società in esecuzione della presente Lettera di Incarico (i "Servizi"), Deloitte si impegna a non offrire, promettere o fornire utilità o qualsiasi altro vantaggio ad altri con l'intenzione di indurre tali soggetti ad agire in modo improprio o premiare comportamenti scorretti per favorire la Società, in violazione delle leggi applicabili e si impegna a rispettare la normativa anticorruzione applicabile nelle circostanze.

Decreto Legislativo n. 231/2001

Deloitte ha approvato e formalmente adottato il Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ai sensi del decreto legislativo 8 giugno 2001, n. 231 (D.Lgs. 231/2001) e il proprio Codice Etico in cui sono enunciati i principi etici ai quali si conforma nello svolgimento della propria attività.

La Società dichiara di conoscere la normativa di cui al D.Lgs. 231/2001 e di aver preso visione del Codice Etico di Deloitte, presente sul sito Internet www.deloitte.com/codiceetico. La Società condivide i principi ivi enunciati e intende pertanto astenersi dall'assumere comportamenti ad essi contrari nel rapporto con Deloitte.

Legislazione applicabile e foro competente

La presente lettera, inclusi i rispettivi diritti e doveri delle parti e tutte le controversie che possono sorgere dalla, o in relazione alla, presente Lettera di Incarico o al suo oggetto, dovranno essere regolate e interpretate ai sensi della legge italiana, senza applicazione delle norme sui conflitti di leggi. Il Foro di Milano avrà esclusiva giurisdizione e competenza su ogni controversia relativa a questa Lettera di Incarico, al suo oggetto o alla sua interpretazione.

* * * * *

Desideriamo esprimere i nostri ringraziamenti per l'opportunità offertaci e ribadire il nostro vivo interesse professionale per l'assegnazione dell'incarico.

Nel renderci disponibili per eventuali chiarimenti sul contenuto della presente proposta, Vi porgiamo i migliori saluti.

DELOITTE & TOUCHE S.p.A.



Mariano Bruno
Socio

Per accettazione:

EcoAmbiente Salerno S.p.A. in liquidazione

Nome: _____

Posizione: _____

Data: _____

Allegati:

1. Scheda Antiriciclaggio
2. Identificazione Titolare Effettivo

Allegato 1 - SCHEDA ANTIRICICLAGGIO

Il Cliente, reso edotto degli obblighi e delle responsabilità previsti dall'articolo 22 del DLgs. 231/2007 come modificato dal D. Lgs. n. 90 del 25 maggio 2017 (il "Decreto Antiriciclaggio"), consapevole delle sanzioni previste dalla normativa vigente, dichiara che:

- Le informazioni richieste e sotto elencate, contrassegnate con "(***)" sono contenute nella visura camerale aggiornata a voi consegnata.
- Non sono intervenute modificazioni nei dati identificativi del cliente, del rappresentante legale e dell'eventuale persona fisica che ha sottoscritto l'incarico rispetto a quanto dichiarato alla nostra società in occasione di precedenti conferimenti di incarichi professionali.

DATI IDENTIFICATIVI ANAGRAFICI DEL CLIENTE CONFERENTE L'INCARICO		
DATO RICHIESTO		
DENOMINAZIONE/RAGIONE SOCIALE (***)		
SEDE LEGALE (INDIRIZZO, COMUNE, PROVINCIA, CAP) (***)		
PARTITA IVA/CODICE FISCALE (***)		
APPARTENENZA ALLA CATEGORIA DI PEP'S (*) (SOLO PER CLIENTE PERSONA FISICA) (SI/NO)		
APPARTENENZA A CATEGORIE EX ART. 25 (**) DECRETO ANTIRICICLAGGIO		
DATO RICHIESTO		
APPARTENENZA A CATEGORIE EX ART. 25 (**) DECRETO ANTIRICICLAGGIO (SI/NO)	SI	NO
TIPOLOGIA DI CATEGORIA EX ART. 25 DECRETO ANTIRICICLAGGIO		
DATI IDENTIFICATIVI DELLA PERSONA FISICA CHE HA SOTTOSCRITTO L'INCARICO O DEL RAPPRESENTANTE LEGALE (NON COMPILARE NEL CASO IN CUI IL CLIENTE RICADA IN UNA DELLE CATEGORIE DI CUI ALL'ART. 25 DEL DECRETO ANTIRICICLAGGIO)		
DATO RICHIESTO		
COGNOME E NOME (***)		
CARICA SOCIALE/FUNZIONE AZIENDALE RICOPERTA (***)		
INDIRIZZO, COMUNE, PROVINCIA, CAP (***)		
CODICE FISCALE (***)		
DATA DI NASCITA (***)		
COMUNE DI NASCITA (***)		

Il Cliente si impegna a segnalare tempestivamente eventuali variazioni al contenuto della presente dichiarazione.

Data _____

Timbro _____

Firma _____

(**) DEFINIZIONE DI PEPS

Al sensi del combinato disposto dall'art. 1 comma 2 lettera pp) e art. 20 del Decreto Antiriciclaggio per "persone politicamente esposte" (c.d. "PEPS" - Politically Exposed Persons) si intendono le persone fisiche che occupano o hanno cessato di occupare da meno di un anno importanti cariche pubbliche, nonché i loro familiari o coloro che con i predetti soggetti intrattengono notoriamente stretti legami.

In particolare, sono persone fisiche che occupano o hanno occupato importanti cariche pubbliche coloro che ricoprono o hanno ricoperto la carica di:

- Presidente della Repubblica, Presidente del Consiglio, Ministro, Vice-Ministro e Sottosegretario, Presidente di Regione, assessore regionale, Sindaco di capoluogo di provincia o città metropolitana, Sindaco di comune con popolazione non inferiore a 15.000 abitanti nonché cariche analoghe in Stati esteri;
 - deputato, senatore, parlamentare europeo, consigliere regionale nonché cariche analoghe in Stati esteri;
 - membro degli organi direttivi centrali di partiti politici;
 - giudice della Corte Costituzionale, magistrato della Corte di Cassazione o della Corte dei conti, consigliere di Stato o altri componenti del Consiglio di Giustizia Amministrativa per la Regione siciliana nonché cariche analoghe in Stati esteri;
 - membro degli organi direttivi delle banche centrali e delle autorità indipendenti;
 - ambasciatore, incaricato d'affari ovvero cariche equivalenti in Stati esteri, ufficiale di grado apicale delle forze armate ovvero cariche analoghe in Stati esteri;
 - componente degli organi di amministrazione, direzione o controllo delle imprese controllate, anche indirettamente, dallo Stato italiano o da uno Stato estero ovvero partecipate, in misura prevalente o totalitaria, dalle Regioni, da comuni capoluoghi di provincia e città metropolitane e da comuni con popolazione complessivamente non inferiore a 15.000 abitanti;
 - direttore generale di ASL e di azienda ospedaliera, di azienda ospedaliera universitaria e degli altri enti del servizio sanitario nazionale.
 - direttore, vicedirettore o membro dell'organo di gestione o soggetto svolgonti funzioni equivalenti in organizzazioni internazionali.
- Sono familiari di persone politicamente esposte:
- i genitori, il coniuge o la persona legata in unione civile o convivenza di fatto o istituti assimilabili alla persona politicamente esposta, i figli e i loro coniugi nonché le persone legate ai figli in unione civile o convivenza di fatto o istituti assimilabili;

Sono soggetti con i quali le persone politicamente esposte intrattengono notoriamente stretti legami:

- le persone fisiche legate alla persona politicamente esposta per via della titolarità effettiva congiunta di enti giuridici o di altro stretto rapporto di affari;
- le persone fisiche che detengono solo formalmente il controllo totalitario di un'entità notoriamente costituita, di fatto, nell'interesse e a beneficio di una persona politicamente esposta.

(**) APPARTENENZA ALLA CATEGORIA EX ART. 25

Al sensi dell'art. 25 del Decreto Antiriciclaggio antecedente al D. Lgs. n. 90 del 25 maggio 2017 si applicano gli "obblighi semplificati" qualora il cliente appartenga a una delle seguenti categorie:

- A. soggetti finanziari sottoposti alla legge italiana, ovvero:
 - banche;
 - Poste Italiane S.p.A.;
 - istituti di moneta elettronica (IMEL);
 - istituti di pagamento;
 - società di intermediazione mobiliare (SIM);
 - società di gestione del risparmio (SGR);
 - società di investimento a capitale variabile (SICAV);
 - imprese di assicurazione che operano in Italia nel ramo vita;
 - agenti di cambio;
 - società che svolgono il servizio di riscossione dei tributi;
 - intermediari finanziari iscritti nell'albo previsto dall'art. 106 del TUB;
 - società fiduciarie di cui all'articolo 199, comma 2, del TUF;
- B. succursali insediate in Italia dei soggetti indicati nei punti precedenti aventi sede legale in uno Stato estero;
- C. Cassa di depositi e prestiti S.p.A.;
- D. soggetti disciplinati dagli articoli 111 (istituti di microcredito) e 112 (confidi) del TUB;
- E. ente creditizio o finanziario comunitario soggetto alla Direttiva;
- F. ente creditizio o finanziario situato in uno Stato extracomunitario, che impugna obblighi equivalenti a quelli previsti dalla Direttiva o preveda il controllo del rispetto di tali obblighi;
- G. società o altro organismo quotato i cui strumenti finanziari sono ammessi alla negoziazione su un mercato regolamentato ai sensi della direttiva 2004/39/CE in uno o più Stati membri, ovvero una società o un altro organismo quotato di Stato estero soggetto ad obblighi di comunicazione conformi alla normativa comunitaria;
- H. ufficio della pubblica amministrazione italiana ovvero una istituzione o un organismo, italiano o di un paese appartenente alla UE, che svolge funzioni pubbliche.

Allegato 2 - IDENTIFICAZIONE TITOLARE EFFETTIVO

Il Cliente, reso edotto degli obblighi e delle responsabilità previsti dall'articolo 22 del DLgs. n. 231 del 21 novembre 2007 come modificato dal D. Lgs. n. 90 del 25 maggio 2017 (il "Decreto Antiriciclaggio"), vista la definizione di Titolare Effettivo di cui al combinato disposto dell'art. 1 comma 2 lettera pp) e art. 20 del Decreto Antiriciclaggio, consapevole delle sanzioni previste dalla normativa vigente, dichiara che:

- Non sono intervenute modificazioni nel Titolare Effettivo rispetto a quanto dichiarato alla nostra società in occasione di precedenti conferimenti di incarichi professionali;
- Esiste il Titolare Effettivo ed è a conoscenza dei seguenti dati riguardanti lo stesso;
- Non è richiesto: cliente controllato da società ammessa alle quotazioni su un mercato regolamentato o pubbliche amministrazioni.

DATI IDENTIFICATIVI DEL TITOLARE EFFETTIVO		
COGNOME E NOME		
APPARTENENZA ALLA CATEGORIA DI PEP'S (**)	SI	NO
INDIRIZZO, COMUNE, PROVINCIA, CAP		
CODICE FISCALE		
DATA E COMUNE DI NASCITA		
PROFESSIONE/ATTIVITA' LAVORATIVA		
TIPOLOGIA DOCUMENTO IDENTIFICATIVO (***)		
NUMERO DOCUMENTO IDENTIFICATIVO		
DATA DI RILASCIO E DATA DI SCADENZA		
AUTORITA' DI RILASCIO		
DATI IDENTIFICATIVI DELL'EVENTUALE ULTERIORE TITOLARE EFFETTIVO		
COGNOME E NOME		
APPARTENENZA ALLA CATEGORIA DI PEP'S (**)	SI	NO
INDIRIZZO, COMUNE, PROVINCIA, CAP		
CODICE FISCALE		
DATA E COMUNE DI NASCITA		
PROFESSIONE/ATTIVITA' LAVORATIVA		
TIPOLOGIA DOCUMENTO IDENTIFICATIVO (***)		
NUMERO DOCUMENTO IDENTIFICATIVO		
DATA DI RILASCIO E DATA DI SCADENZA		
AUTORITA' DI RILASCIO		
DATI IDENTIFICATIVI DELL'EVENTUALE ULTERIORE TITOLARE EFFETTIVO		
COGNOME E NOME		
APPARTENENZA ALLA CATEGORIA DI PEP'S (**)	SI	NO
INDIRIZZO, COMUNE, PROVINCIA, CAP		
CODICE FISCALE		
DATA E COMUNE DI NASCITA		
PROFESSIONE/ATTIVITA' LAVORATIVA		
TIPOLOGIA DOCUMENTO IDENTIFICATIVO (***)		
NUMERO DOCUMENTO IDENTIFICATIVO		
DATA DI RILASCIO E DATA DI SCADENZA		
AUTORITA' DI RILASCIO		

Il Cliente si impegna a segnalare tempestivamente eventuali variazioni al contenuto della presente dichiarazione.

Data _____

Timbro _____

Firma _____

(*) DEFINIZIONE DI TITOLARE EFFETTIVO

Al sensi del combinato disposto dell'art. 1 comma 2 lettera pp) e art. 20 del Decreto Antiriciclaggio per "titolare effettivo" si intende "la persona fisica o le persone fisiche, diverse dal cliente, nell'interesse della quale o delle quali, in ultima istanza, il rapporto continuativo è istaurato, la prestazione professionale è resa o l'operazione è eseguita".

Il Decreto Antiriciclaggio specificò i criteri da utilizzare per individuare il "titolare effettivo", affermando che nel caso di società di capitali si debba tener conto di quanto segue:

- costituisce indicazione di proprietà diretta la titolarità di una partecipazione superiore al 25% del capitale del cliente, detenuta da una persona fisica;
- costituisce indicazione di proprietà indiretta la titolarità di una percentuale di partecipazioni superiore al 25% del capitale del cliente, posseduto per il tramite di società controllate, società fiduciarie o per interposta persona.

Nelle ipotesi in cui l'esame dell'assetto proprietario non consenta di individuare in maniera univoca la persona fisica o le persone fisiche cui è attribuibile la proprietà diretta o indiretta dell'ente, il titolare effettivo coincide con la persona fisica o le persone fisiche cui, in ultima istanza, è attribuibile il controllo del medesimo in forza:

- del controllo della maggioranza dei voti esercitabili in assemblea ordinaria;
- del controllo di voti sufficienti per esercitare un'influenza dominante in assemblea ordinaria;
- dell'esistenza di particolari vincoli contrattuali che consentano di esercitare un'influenza dominante.

Quando l'applicazione dei criteri di cui ai precedenti commi non consenta di individuare univocamente uno o più titolari effettivi, il titolare effettivo coincide con la persona fisica o le persone fisiche titolari di poteri di amministrazione o direzione della società.

Senza alcun intento interpretativo delle definizioni normative sopra richiamate, a mero fine informativo si rileva che la figura del titolare effettivo è testualmente riconducibile esclusivamente ad una o più persone fisiche. Ne segue che, qualora il destinatario formale della prestazione professionale sia una entità giuridica, si devono effettuare verifiche a ritroso sino ad arrivare, qualora vi sia, alla persona fisica destinatario ultima degli effetti della prestazione. Qualora nella ricostruzione della catena proprietaria della entità giuridica offente si riscontrino che quest'ultima è sottoposto al controllo di una società quotata su un mercato regolamentato o da pubbliche amministrazioni, l'attività di verifica del "titolare effettivo" si conclude. Alla luce dei parametri di riferimento forniti dalle sopra citate norme di legge, in via meramente esemplificativa e senza alcun intento esussivo, si rileva che il "titolare effettivo" corrisponde alle seguenti persone:

- i. la persona o le persone fisiche che, in ultima istanza, possiedono o controllano il cliente, attraverso una percentuale dei diritti di voto o di partecipazione al capitale sociale (o al patrimonio se il cliente non è una società di capitali) almeno pari al 25% più uno;
- ii. la persona o le persone fisiche che, in ultima istanza esercitano in altro modo il controllo sulla direzione del cliente;
- iii. in caso di trust o fondazione, ove i beneficiari non siano ancora stati nominati, la categoria di persona col cui interesse il trust o la fondazione sono istituiti o agiscono;
- iv. nei casi residuali dalle persone fisiche titolari di poteri di amministrazione o direzione della società.

(**) DEFINIZIONE DI PEP'S

Al sensi dell'art. 1 comma 2 lettera dd) Decreto Antiriciclaggio per "persona politicamente esposta" (c.d. "PEP's" - Politically Exposed Persons) si intendono le persone fisiche che occupano o hanno cessato di occupare durante di un anno importanti cariche pubbliche, nonché i loro familiari e coloro che con i predetti soggetti intrattengono notoriamente stretti legami.

In particolare, sono persone fisiche che occupano o hanno occupato importanti cariche pubbliche coloro che ricoprono o hanno ricoperto la carica di:

- Presidente della Repubblica, Presidente del Consiglio, Ministro, Vice-Ministro e Sottosegretario, Presidente di Regione, assessore regionale, Sindaco di capoluogo di provincia o città metropolitana, Sindaco di comune con popolazione non inferiore a 15.000 abitanti nonché cariche analoghe in Stati esteri;
- deputato, senatore, parlamentare europeo, consigliere regionale nonché cariche analoghe in Stati esteri;
- membro degli organi direttivi centrali di partiti politici;
- giudice della Corte Costituzionale, magistrato della Corte di Cassazione o della Corte dei conti, consigliere di Stato o altri componenti del Consiglio di Giustizia Amministrativa per la Regione siciliana nonché cariche analoghe in Stati esteri;
- membro degli organi direttivi delle banche centrali e delle autorità indipendenti;
- ambasciatore, incaricato d'affari ovvero cariche equivalenti in Stati esteri, ufficiale di grado apicale delle forze armate ovvero cariche analoghe in Stati esteri;
- componente degli organi di amministrazione, direzione o controllo delle imprese controllate, anche indirettamente, dallo Stato italiano o da uno Stato estero ovvero partecipate, in misura prevalente o totalitaria, dalle Regioni, da comuni capoluoghi di provincia e città metropolitane e da comuni con popolazione complessivamente non inferiore a 15.000 abitanti;
- direttore generale di ASL o di azienda ospedaliera, di azienda ospedaliera universitaria o degli altri enti del servizio sanitario nazionale.
- direttore, vicedirettore e membro dell'organo di gestione o soggetto svolgenti funzioni equivalenti in organizzazioni internazionali.

Sono familiari di persone politicamente esposte:

- i genitori, il coniuge o la persona legata in unione civile o convivenza di fatto o istituti assimilabili alla persona politicamente esposta, i figli o i loro coniugi nonché le persone legate ai figli in unione civile o convivenza di fatto o istituti assimilabili.

Sono soggetti con i quali le persone politicamente esposte intrattengono notoriamente stretti legami:

- la persona fisica legata alla persona politicamente esposta per via della titolarità effettiva congiunta di enti giuridici o di altro stretto rapporto di affari;
- la persona fisica che detengono solo formalmente il controllo totalitario di un'entità notoriamente costituita, di fatto, nell'interesse e a beneficio di una persona politicamente esposta.

(***) DOCUMENTI IDENTIFICATIVI VALIDI

Per l'identificazione di soggetti italiani e soggetti comunitari sono considerati validi i documenti d'identità e di riconoscimento di cui agli articoli 1 e 35 del decreto del Presidente della Repubblica del 28 dicembre 2000, n. 443 (i.e. la carta d'identità ed ogni altro documento di riconoscimento equipollente munito di fotografia del titolare e rilasciato, su supporto cartaceo, magnetico o informatico, da una pubblica amministrazione competente dello Stato italiano o di altri Stati, con la finalità prevalente di dimostrare l'identità personale del suo titolare, dovendosi considerare equipollenti alla carta di identità il passaporto, la patente di guida, la patente nautica, il libretto di pensione, il patentino di abilitazione alla conduzione di impianti termici, il porto d'armi, lo tessero di riconoscimento, purché munito di fotografia e di timbro o di altra segnatura equivalente, rilasciato da un'amministrazione dello Stato). Per l'identificazione di soggetti non comunitari si applicano le disposizioni vigenti nel paese di provenienza con riguardo ai documenti validi per l'identificazione.

Segreteria Ecoambiente Salerno

Da: Enzo Raimo <enzo.raimo@ecoambientesalerno.it>
Inviato: venerdì 12 giugno 2020 09:19
A: 'Segreteria Ecoambiente Salerno'
Oggetto: I: Proposta
Allegati: FileName11062020.pdf

Cosimo al prot.
Enzo Raimo
Direttore Amministrativo

Sede Amministrativa
Via San Leonardo snc - Loc. Migliaro
84132- Salerno
Tel. 089.333545 – Fax 089.7728743



EcoAmbienteSalerno

www.ecoambientesalerno.it
enzo.raimo@ecoambientesalerno.it
eraimo.ecoambientesalerno@pec.it

Informativa ex artt. 13 e 14 del Regolamento Europeo 2016/679

Le informazioni contenute nella presente comunicazione e i relativi allegati possono essere riservate e sono, comunque, destinate esclusivamente ai destinatari sopra indicati. La diffusione, distribuzione e/o copiatura del documento trasmesso da parte di qualsiasi soggetto diverso dal destinatario è proibita, sia ai sensi dell'art. 616 c.p., che ai sensi del Regolamento Europeo 2016/679 in materia di protezione dei dati personali. Se avete ricevuto questo messaggio per errore, vi preghiamo di distruggerlo e di informarci immediatamente inviando un messaggio all'indirizzo e-mail: enzo.raimo@ecoambientesalerno.it

The information contained in this communication and the relative attachments can be reserved and are, in any case, destined exclusively to the recipients indicated above. The dissemination, distribution and/ or copying of the document transmitted by any person other than the recipient is prohibited, both pursuant to art. 616 c.p., which in accordance with the European Regulation 2016/679 on personal data protection. If you have received this message by mistake, please destroy it and inform us immediately by sending a message to the e-mail address: enzo.raimo@ecoambientesalerno.it

Da: Vanacore, Francesco <fvanacore@deloitte.it>
Inviato: giovedì 11 giugno 2020 16:26
A: Enzo Raimo <enzo.raimo@ecoambientesalerno.it>
Oggetto: Proposta

Ciao Enzo,

Trovi in allegato la proposta con onorari ridotti.

Rimango a Vostra disposizione.

Grazie,
Francesco

This communication is from Deloitte & Touche S.p.A., a company, registered in Italy with registered number 03049560166 and its registered office at Via Tortona no. 25, 20144, Milan, Italy. Deloitte & Touche S.p.A. is an affiliate of Deloitte Central Mediterranean S.r.l., a company limited by guarantee registered in Italy with registered number 09599600963 and its registered office at Via Tortona no. 25, 20144, Milan, Italy.

Deloitte Central Mediterranean S.r.l. is the affiliate for the territories of Italy, Greece and Malta of Deloitte NSE LLP, a UK limited liability partnership and member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee ("DTTL"). DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL, Deloitte NSE LLP and Deloitte Central Mediterranean S.r.l. do not provide services to clients. This communication contains information, which is confidential and may also be privileged. It is for the exclusive use of the intended recipient(s). If you are not the intended recipient(s), please notify security@deloitte.it and destroy this message immediately. Email communications cannot be secure or free from error or viruses. All emails sent to or from a @deloitte.it email account are securely archived and stored by an external supplier within the European Union. You can understand more about how we collect and use (process) your personal information in our privacy notice (https://www2.deloitte.com/it/it/footerlinks1/privacy.html?icid=bottom_privacy).

Deloitte & Touche S.p.A. does not accept any liability for use of or reliance on the contents of this email by any person save by the intended recipient(s) to the extent agreed in a Deloitte & Touche S.p.A. engagement contract. Opinions, conclusions and other information in this email which have not been delivered by way of the business of Deloitte & Touche S.p.A. are neither given nor endorsed by it.