

AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA
STATI UNITI D'AMERICA
VILLA SANTINA

14 SET. 2022

Prot. n. del .

PROT. N. 396/22

**CONVEZIONE PER L'ESECUZIONE DELLA REVISIONE ECONOMICO –
FINANZIARIA**

PREMESSO che il Consiglio di Amministrazione dell'ASP Stati Uniti d'America" di Villa Santina Tolmezzo con deliberazione del 07/09/2022 n. 13, esecutiva ai sensi di legge, ha nominato il Dott. Antonio Gonano quale organo monocratico di revisione economico-finanziaria, ai sensi ed al termine delle procedure previste dal combinato disposto dell'articolo 9, comma 10 bis della L.R. n. 19/2003 e dagli articoli 23, 24 e 25 del Regolamento regionale per la disciplina della contabilità patrimoniale e per la gestione del patrimonio nelle aziende pubbliche di servizi alla persona della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia, adottato con Decreto del Presidente della Regione n. 187/2021;

Tra le parti:

1) Annalisa FAGGIONATO, nata a Latisana (UD) il 13/08/1961, e residente ad Ampezzo (Ud), Via Brazzoletta n. 34/A, Cod. Fisc. FGGNLS61M53E473M, il quale interviene quale Direttore generale dell'ASP Stati Uniti d'America con sede a Villa Santina (UD) in Via Stati Uniti d'America, n. 10 Cod. Fisc. n. 02892040300, autorizzato alla stipula del presente atto dalla succitata deliberazione;

2) Dott. Antonio GONANO, nato a Prato Carnico il 25/01/1956, C.F. GNNNTN56A25H002G, con studio in Udine, Via del Cotonificio e n. 129/b, iscritto all'Albo unico dei dottori commercialisti ed esperti contabili (sezione A) della Provincia di Udine dal 1987 e all'Albo dei Revisori Ufficiali dei Conti istituito presso il Ministero di Grazia e Giustizia.

SI CONVIENE E SI STIPULA QUANTO SEGUE

ART. 1 – Conferimento dell'incarico

Il Consiglio di Amministrazione dell'ASP "Stati Uniti d'America" di Villa Santina (in seguito denominato "Azienda") incarica il dott. Antonio GONANO (in seguito denominato "Organo di revisione") della revisione economico-finanziaria degli atti e dei documenti della contabilità dell'Azienda e da svolgersi con richiamo alle norme di contabilità disciplinate dal Codice Civile e dai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Il Revisore accetta l'incarico per il periodo dal 13/09/2022 al 18/06/2027;

ART.2 – Funzioni e obblighi

L'Organo di revisione svolge funzioni di controllo interno e di revisione economica e finanziaria.

Ai sensi dell'articolo 24 del D.P.Reg. 187/2021, l'Organo di revisione esercita tutte le funzioni previste dalla normativa nazionale e regionale vigente e, in particolare:

- a. ai sensi dell'articolo 6, comma 5 bis della L.R. 19/2003, redige un documento di sintesi degli indici di bilancio di previsione e del rendiconto della gestione, al fine di evidenziare la situazione economico-finanziaria;
- b. verifica periodicamente le consistenze finanziarie ed esamina gli atti del Consiglio di amministrazione e del Direttore generale che comportano l'iscrizione di ricavi e di costi nel bilancio dell'Azienda;
- c. effettua con cadenza almeno trimestrale una verifica ordinaria sulla consistenza di cassa, sui saldi di tesoreria e sulla gestione della cassa economale, annualmente effettua verifiche sulla consistenza patrimoniale;

- | | |
|----|---|
| d. | esamina i documenti di previsione e, in funzione certificatoria, il bilancio d'esercizio verificando la corrispondenza dei dati riportati nel rendiconto stesso con quelli analitici desunti dalla contabilità tenuta nel corso della gestione; |
| e. | effettua le analisi necessarie in ordine alla stabilità dell'equilibrio di bilancio e, in caso di perdita, acquisisce informazioni circa la struttura dello stesso e le prospettive di copertura affinché venga, nel tempo, salvaguardato l'equilibrio; |
| f. | vigila, con controlli periodici, sulla regolarità contabile e finanziaria della gestione relativamente all'attività contrattuale, all'amministrazione dei beni, alla completezza della documentazione, agli adempimenti fiscali ed alla tenuta della contabilità; |
| g. | vigila sulla regolarità del servizio di tesoreria in conformità alla normativa vigente e al contratto stipulato; |
| h. | adempie a quanto previsto in materia di certificazioni di adempimenti fiscali quando previsto dalla normativa. |
| i. | segnala tempestivamente le criticità riscontrate e le proprie valutazioni alla Direzione regionale competente in merito a situazioni di grave dissesto economico e di inerzia dell'organo amministrativo dell'A.S.P. |

ART. 3 – Mezzi necessari per lo svolgimento dei compiti

Nello svolgimento delle proprie funzioni l'Organo di revisione, può eseguire ispezioni e controlli ed impronta la sua attività al criterio inderogabile della indipendenza funzionale.

A tal fine l'Azienda si impegna a mettere a disposizione del Revisore tutti gli atti ed i documenti di cui avesse bisogno. Previa specifica richiesta e secondo

un orario da concordare potranno essere messi a disposizione anche mezzi e persone ritenuti necessari per l'espletamento delle funzioni di controllo.

ART. 4 – Obblighi dell'Organo di revisione

L'Organo di revisione è obbligato ad osservare rigorosamente le regole del segreto in merito a fatti, informazioni, notizie o altro di cui avrà comunicazione e prenderà conoscenza nello svolgimento dell'incarico oggetto della presente convenzione.

Tali informazioni non potranno in nessun modo essere rilevate e/o cedute a terzi, salvo esplicita autorizzazione.

L'Organo di revisione, oltre all'espletamento delle funzioni di cui all'articolo 2, è tenuto a partecipare alle sedute del Consiglio di amministrazione:

- in cui viene presentato e commentato il bilancio di previsione e il bilancio d'esercizio;
- ogni qual volta, ricevendo l'ordine del giorno, verifichi che nella seduta saranno trattati argomenti di suo interesse.

Del suo operato redige apposito verbale, che – sottoscritto per presa visione dal Direttore generale – viene inserito in un apposito registro numerato conservato agli atti.

ART. 5 – Compenso

Il compenso annuo lordo onnicomprensivo spettante all'Organo di revisione viene determinato in € 3.500,00.- (tremilacinquecento/00).

Il compenso annuale sarà liquidato in due rate semestrali, previa presentazione di regolari fatture, emesse in forma elettronica secondo il formato di cui all'allegato A del Decreto Ministeriale n. 55 del 3 aprile 2013.

ART. 6 – Cessazione dell'incarico

Il revisore cessa dal mandato per:

- a) scadenza del mandato;
- b) dimissioni volontarie;
- c) impossibilità derivante da qualsivoglia causa a svolgere l'incarico per un periodo di tempo superiore a 90 giorni;
- d) risoluzione del contratto per mancata ottemperanza agli impegni di cui all'articolo 2, salvo cause di forza maggiore ed impedimento non dipendenti dal revisore e fatti salvi i diritti di rivalsa da parte dell'Amministrazione per eventuali danni.

In caso di revoca o interruzione, il compenso sarà commisurato all'attività effettivamente svolta.

ART. 7 – Trattamento dei dati personali

L'Azienda e l'Organo di revisione si impegnano reciprocamente ad osservare la normativa vigente a tutela dei dati personali, al fine di trattare lecitamente i dati personali di terzi, ritenuti necessari per l'esecuzione del presente incarico.

I dati raccolti saranno trattati, anche con strumenti informatici, ai sensi del GDPR e del D.lgs. 30 giugno 2003 n. 196, esclusivamente nell'ambito dell'esecuzione dell'incarico affidato con la presente convenzione.

Il titolare del trattamento è l'Azienda pubblica di servizi alla persona "Stati Uniti d'America".

ART. 8 – Norma transitoria

Le parti danno atto che il presente incarico ha natura di libera professione e viene conferito ai sensi e per gli effetti degli articoli 2222-2229 e seguenti del Codice Civile, trattandosi di prestazioni professionali di opera e/o di natura intellettuale, senza vincolo di subordinazione.

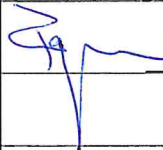
A seguito di eventuali modifiche statutarie o regolamentari il presente atto sarà
revisionato per adeguarlo alle stesse.

Per tutto quanto non previsto dalla presente convenzione si fa riferimento alla
vigente normativa in materia.

Il presente atto è esente dall'imposta di bollo ai sensi del punto 25 della tabella
allegato B al D.p.r. 26 ottobre 1972, n. 642.

Letto, confermato e sottoscritto in Tolmezzo, nell'anno 2022, addì 13 del mese
di settembre.

Il Direttore generale




L'Organo di revisione

