

## Azienda pubblica di servizi alla persona "STATI UNITI D'AMERICA"

Via Stati Uniti d'America 10 - 33017 VILLA SANTINA (UD) – aspwillasantina@legalmail.it  
- C.F. e P. I. 02892040300

### REVISORE CONTABILE DISCIPLINARE DI INCARICO

L'Azienda pubblica di servizi alla persona "Stati Uniti d'America", con sede in Villa Santina al civico 10 di Via Stati Uniti d'America [codice fiscale 02892040300], in persona del Presidente pro-tempore del Consiglio d'amministrazione avv. Laura D'Orlando, in esecuzione della deliberazione del Consiglio d'amministrazione n. 7 del 20 dicembre 2017

e

il dott. Antonio Gonano, nato a Prato Carnico il 25 gennaio 1956, con domicilio a Udine al civico n. 43C di Viale Leopardi e per la carica in Udine Via Cotonificio 129/b [codice fiscale GNN NTN 56A25 H002G - partita iva 01132380302 iscritto all'Ordine dei dottori Commercialistici ed Esperti Contabili di Udine della provincia di Udine Sezione A al n. 244 e all'Albo dei Revisori Contabili al n. 28714]

convengono e stipulano:

#### Art. 1 – CONFERIMENTO DELL'INCARICO

L'Azienda pubblica di servizi alla persona "Stati Uniti d'America" affida al dott. Antonio GONANO – che accetta – l'incarico di Revisore contabile, ai sensi dell'art. 21 dello Statuto dell'Azienda, a decorrere dal giorno 23 febbraio 2018 e fino al 17 maggio 2022, ai sensi dell'art. 5, comma 5, lett. a) della legge regionale 11 dicembre 2003, n° 19.

Il Revisore fornirà la propria opera nell'esercizio della funzione di indirizzo e controllo, in stretta collaborazione con il Consiglio di Amministrazione.

#### Art. 2 – FUNZIONI E OBBLIGHI DEL REVISORE CONTABILE

Il Revisore svolge funzioni di controllo interno e di revisione economico-finanziaria, in attuazione della normativa di settore vigente.

In particolare svolge le seguenti funzioni previste dall'art. 24 del "Regolamento di Contabilità" dell'Azienda pubblica di servizi alla persona "Stati Uniti d'America" approvato con deliberazione del Consiglio d'Amministrazione n. 4 del 23.02.2017:

a) 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;

- b) 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;
- c) 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;
- d) 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;
- e) 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;
- f) vigila sulla regolarità del servizio di tesoreria in conformità alla normativa vigente e al contratto stipulato;
- g) vigila sull'adeguatezza della struttura organizzativa dell'Azienda e il rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Il Revisore, oltre all'espletamento delle summenzionate funzioni, è tenuto a partecipare alle sedute del Consiglio d'amministrazione:

- nella seduta in cui viene presentato e commentato il bilancio di previsione;
- nella seduta in cui viene approvato il bilancio d'esercizio;
- ogni qual volta, ricevendo l'ordine del giorno, verifichi che la seduta tratterà 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.

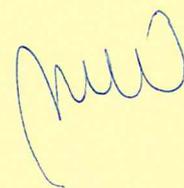
### Art. 3 – MEZZI NECESSARI PER LO SVOLGIMENTO DEI COMPITI

Nello svolgimento delle proprie funzioni di controllo il Revisore, può eseguire ispezioni e controlli ed impronta la sua attività al criterio inderogabile della indipendenza funzionale.

Al tal fine, l'Azienda pubblica di servizi alla persona "Stati Uniti d'America" si impegna a mettere a disposizione del Revisore tutti gli atti ed i documenti di cui avesse bisogno, nonché a fare copia dei documenti finanziari e deliberativi che verranno nel tempo approvati.

Potranno essere altresì messi a sua disposizione, previa specifica richiesta e secondo un orario da concordare, le persone ed i mezzi necessari.

### Art. 4 – COMPENSI



Il compenso annuo lordo onnicomprensivo spettante al Revisore viene determinato in € 2.758,51 (oltre a contributo cassa di previdenza e iva di legge).

Il compenso annuale verrà liquidato in due rate semestrali previa presentazione di regolari fatture, emesse in forma elettronica secondo il formato di cui all'allegato A "Formato della fattura elettronica" del Decreto Ministeriale n. 55 del 3 aprile 2013. Le fatture dovranno riportare il Codice Univoco Ufficio "UFMIGK" ed il Lotto CIG "XXXXXX".

#### Art. 5 – 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 novanta giorni;
- d) risoluzione del contratto per mancata ottemperanza agli impegni di cui all'art. 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.

Qualora l'incarico sia revocato o interrotto, verrà erogata una quota di compenso commisurata all'attività svolta fino a quella data.

#### Art. 6 – OBBLIGHI DEL REVISORE

Il Revisore è tenuto a prestare l'attività lavorativa nel rispetto degli obblighi di condotta previsti dal Decreto del Presidente della Repubblica 16 aprile 2013, n. 62, avente per oggetto "Regolamento recante codice di comportamento dei dipendenti pubblici, a norma dell'articolo 54 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165".

Il Revisore si impegna al rispetto dei Codici e dei loro futuri aggiornamenti.

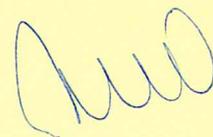
Costituisce causa di risoluzione o decadenza del rapporto la violazione degli obblighi derivanti dal predetto codice.

Il Revisore è tenuto ad osservare rigorosamente le regole del segreto a proposito di fatti, informazioni, notizie o altro di cui avrà comunicazione e prenderà conoscenza nello svolgimento dell'incarico in oggetto.

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

#### Art. 7 – TRATTAMENTO DEI DATI PERSONALI

L'Azienda e il Revisore si impegnano reciprocamente ad osservare la normativa a tutela dei dati personali, ai sensi del D. Lgs. n. 196 del 30 giugno 2003, al fine di trattare lecitamente i dati personali di terzi il cui utilizzo sia necessario per l'esecuzione del presente contratto.



Quali Titolari del trattamento, le Parti si danno reciprocamente atto, ai sensi e per gli effetti dell'art. 13 del D. Lgs. 196/2003, che le informazioni raccolte presso l'Interessato, per finalità e scopi annessi, connessi e conseguenti esclusivamente all'esecuzione dell'incarico regolamentato dal presente Contratto, saranno trattate nel rispetto delle disposizioni di cui all'art. 11 del Codice, con mezzi automatizzati o manuali e concerneranno dati comuni il cui mancato conferimento importerebbe l'impossibilità di eseguire le prestazioni pattuite. Le informazioni non saranno diffuse né trasferite all'estero. La comunicazione avrà luogo esclusivamente per l'esecuzione degli obblighi di legge, nonché per finalità fiscali e contabili.

Ognuna delle parti informa l'altra che potrà esercitare i diritti di cui all'art. 7 del D. Lgs. 196/2003 tra cui quelli di cancellazione, di opposizione e di accesso, rivolgendosi direttamente presso i domicili eletti nel presente contratto.

Ai sensi e per gli effetti di quanto disposto dal D. Lgs. n. 196/2003, ciascuna delle parti autorizza l'altra al trattamento dei propri dati, compresa la comunicazione a terzi.

#### Art. 8 – NORMA TRANSITORIA

Le parti danno atto che l'incarico ha natura di libera professione e viene conferito ai sensi e per gli effetti degli artt. 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 disciplinare sarà revisionato per adeguarlo alle stesse.

Per tutto quanto non previsto nel presente disciplinare 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.

Villa Santina, 17 marzo 2018

Il Revisore Contabile  
*dott. Antonio Gonano*



Il Presidente  
*Avv. Laura D'Orlando*

