

DETERMINA A CONTRARRE SEMPLIFICATA N. 97

OGGETTO: Affidamento diretto per servizio asseverazione debiti e crediti reciproci nei confronti del Comune di Firenze da svolgersi entro la chiusura del bilancio 2018, all'operatore economico **BDO ITALIA SPA** per l'importo di € 315,00 + IVA

CIG ZB6274D24B

IL RESPONSABILE UNICO DEL PROCEDIMENTO Giacomo Lucibello, nell'esercizio dei suoi poteri conferitegli dal CDA

VISTI

- il D. Lgs. 18 aprile 2016, n. 50 e s.m.i. - Codice dei Contratti Pubblici;
- il D. Lgs. 19 aprile 2017, n. 56 – Correttivo al Codice dei Contratti Pubblici;
- la delibera ANAC n. 1097 del 26 ottobre 2016: Linee Guida n. 4 intitolate "Procedure per l'affidamento dei contratti pubblici di importo inferiore alle soglie di rilevanza comunitaria, indagini di mercato e formazione e gestione degli elenchi di operatori economici";
- la delibera ANAC n. 1096 del 26 ottobre 2016: Linee Guida n. 3 intitolate "Nomina, ruolo e compiti del responsabile unico del procedimento per l'affidamento di appalti e concessioni";
- l'art.1 della L.296/2006 c. 450 circa l'obbligo di ricorso al mercato elettronico della pubblica amministrazione gli acquisti di beni e servizi d'importo pari o superiore a 1.000,00 euro e inferiore alla soglia di rilievo comunitario;
- il D.P.R. 28 dicembre 2000, n. 445;
- l'art. 37 del D.lgs. 33/2013 e l'articolo 1, comma 32, della legge 190/2012 e loro successive modifiche ed integrazioni in materia rispettivamente di "Amministrazione trasparente" e "Norme di contrasto alla corruzione";

CONSIDERATO che con tale affidamento Mercafir intende soddisfare l'esigenza di garantire il regolare prosieguo dell'attività istituzionale, del richiedente stesso e che pertanto si rende necessario provvedere a tale acquisto;

CONSIDERATO che il servizio che si intende conseguire deve avere le caratteristiche indicate nella precitata nota, per un importo massimo pari a € 315 + IVA;

CONSIDERATO che il servizio deve essere svolto dalla Società di Revisione in carica per l'esercizio 2018;

RITENUTO pertanto, che sussistano le condizioni per procedere all'affidamento di cui trattasi mediante ordine diretto al suddetto operatore BDO ITALIA SPA P.IVA 07722780967 per

un importo complessivo di € 315,00 + IVA SPLIT PAYMENT;

Il Responsabile Unico del Procedimento

Giacomo Lucibello



(DI COMPETENZA UFFICIO APPALTI)

ACQUISITA l'autocertificazione sul possesso dei requisiti generali ex art. 80 D. Lgs. 50/2016 e s.m.i.;

ACCERTATA la regolarità contributiva (DURC) ed acquisita la visura camerale dell'operatore economico prescelto;

CONSIDERATO che l'affidamento di cui al presente provvedimento grava sui fondi di BILANCIO di cui si attesta la disponibilità;

CONSIDERATO che la presente determina, in ossequio al principio di trasparenza e fatto salvo quanto previsto dall'art.1, comma 32, della Legge 190/2012 e dal D. Lgs. 33/2013, è pubblicata, ai, sensi

dell'art.29 del D. Lgs. 50/2016, nel proprio sito web, liberamente scaricabile sul sito internet

www.mercafir.it

per le motivazioni espresse in premessa, parte integrante della presente determina

- di affidare il servizio di asseverazione debiti e crediti reciproci nei confronti del Comune di Firenze all'operatore economico BDO ITALIA SPA P.IVA 07722780967 per l'importo di € 315,00 + IVA tramite ordine Diretto,

- di disporre che il pagamento verrà effettuato a seguito degli accertamenti in materia di pagamenti della PA ed al rispetto degli obblighi di cui all'art. 3 della L. 136/2010, e comunque previa presentazione di fatture debitamente controllate e vistate in ordine alla regolarità e rispondenza formale e fiscale.

Responsabile Ufficio Appalti (f.to)

Antonia Gallo



Delegato alla spesa (f.to)

Giacomo Lucibello



Le firme, sono state apposte sull'originale del presente atto e la presente determinazione è conservata in originale negli archivi di Mercafir sspa .

Spettabile
Mercafir S.c.p.a.
Piazza Artom, 12
50127 Firenze (FI)

RICEVUTO IL 19/2/19

CONSEGNATO A MANO IL

Firma
.....PROT. N. F 06100 263

Prot. N. PC062692019BD0274

Oggetto: Proposta per l'asseverazione dei debiti e crediti reciproci con il Comune di Firenze

Firenze, 19 febbraio 2019

A seguito dei colloqui intercorsi siamo lieti di sottoporVi la nostra proposta per i servizi professionali richiesti, con i termini e i limiti dell'incarico da parte di BDO Italia S.p.A. (di seguito "BDO").

1. Oggetto della proposta

L'articolo 11, comma 6, lettera j), del decreto legislativo 118/2011 (di seguito il "Decreto"), prevede che la relazione sulla gestione degli Enti illustri: "Gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate. La predetta informativa, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso l'ente assume senza indugio, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie".

L'oggetto della proposta è il servizio professionale indirizzato allo svolgimento delle attività preordinate alla sottoscrizione del prospetto dei saldi a credito e a debito della Mercafir S.c.p.a. (di seguito "Società") nei confronti del Comune di Firenze (di seguito "gli Ente") al 31 dicembre 2018 (di seguito il "Prospetto"), a conferma della correttezza, in tutti gli aspetti significativi, dei suddetti saldi a credito e a debito.

2. Natura dell'incarico

Il nostro lavoro sarà svolto facendo riferimento, per quanto applicabili, ai principi di revisione internazionali e, in particolare, all' International Standard on Auditing 805 "*Special Considerations - Audits of Single Financial Statements and Specific Elements, Accounts or Items of a Financial Statement*" ("ISA 805") emanato dall'*International Auditing and Assurance Standards Board* ("IAASB") dell'IFAC.

Nello svolgimento del nostro esame faremo riferimento alle norme italiane che disciplinano i criteri di redazione del bilancio di esercizio interpretate e integrate dai principi contabili predisposti dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Bari, Bergamo, Bologna, Brescia, Cagliari, Firenze, Genova, Milano, Napoli, Padova, Palermo, Pescara, Roma, Torino, Treviso, Trieste, Verona, Vicenza

BDO Italia S.p.A. - Sede Legale: Viale Abruzzi, 94 - 20131 Milano - Capitale Sociale Euro 1.000.000 i.v.
Codice Fiscale, Partita IVA e Registro Imprese di Milano n. 07722780967 - R.E.A. Milano 1977842
Iscritta al Registro dei Revisori Legali al n. 167911 con D.M. del 15/03/2013 G.U. n. 26 del 02/04/2013
BDO Italia S.p.A., società per azioni italiana, è membro di BDO International Limited, società di diritto inglese (company limited by guarantee), e fa parte della rete internazionale BDO, network di società indipendenti.

La Società dovrà sottoporci il prospetto contabile contenente il dettaglio dei crediti e dei debiti nei confronti dell'Ente e gli eventuali elementi di riconciliazione delle differenze con quanto comunicato dall'Ente.

Ai fini dell'espletamento dell'incarico prospettatoci, dovremo avere accesso alle scritture contabili della Vostra Società e ad ogni altra informazione ritenuta utile per l'esecuzione del lavoro. La documentazione richiesta ci dovrà essere fornita tempestivamente in modo da poterla esaminare in maniera accurata e completa prima dei termini previsti per il rilascio della nostra relazione.

Ricordiamo, infine, che la responsabilità della correttezza delle informazioni contenute nel Prospetto al 31 dicembre 2018 e per quella parte del controllo interno necessaria al fine di consentire la verifica che il Prospetto che non contenga errori significativi dovuti a frodi e a comportamenti o eventi non intenzionali, compete in ogni caso agli Amministratori della Mercafir S.c.p.a..

3. Modalità di svolgimento dell'incarico

Lo svolgimento della revisione contabile comprenderà lo svolgimento delle procedure di revisione previste dal principio di revisione ISA 805.

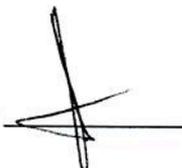
La revisione contabile comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel Prospetto. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel Prospetto dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, considereremo il controllo interno relativo alla redazione del Prospetto adottato da parte della Società al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione contabile comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della presentazione del Prospetto nel suo complesso.

Data l'importanza che le informazioni e le attestazioni forniteci dagli amministratori e dalla direzione delle Società hanno per il corretto svolgimento della revisione contabile, al termine del nostro lavoro chiederemo, in accordo ai principi di revisione di riferimento, la conferma scritta di fatti, valutazioni e ogni altra attestazione orale fornitaci nel corso della nostra attività (c.d. "lettera di attestazione"). Un'esemplificazione della lettera di attestazione è riportata nell'Allegato 1.

Tale lettera di attestazione dovrà essere sottoscritta, oltre che dai legali rappresentanti delle Società, in nome e per conto del Consiglio di Amministrazione, anche dal soggetto responsabile della redazione del bilancio. Resta inteso che la Vostra Società dovrà tenere indenni la nostra società ed il suo personale da eventuali danni che dovessero subire in conseguenza dei servizi professionali oggetto di questa proposta a seguito di false, errate e/o incomplete informazioni e attestazioni fornite dai Vostri Amministratori, dipendenti, consulenti e collaboratori in genere.

MERCAFIR S.C.P.A.: per accettazione (sigla)



4. Sottoscrizione del Prospetto e limitazioni all'uso

In relazione alla natura dell'incarico, non verrà da noi emessa alcuna relazione. L'incarico sarà concluso con lo svolgimento delle procedure di verifica sopra descritte e la sottoscrizione, laddove ne ricorrano i presupposti, del Prospetto. Si allega un fac-simile di relazione, ovviamente da adeguare in funzione dei risultati del lavoro svolto (Allegato 1).

Non risponderemo quindi di eventuali danni che i destinatari o altri soggetti potessero subire in caso di uso improprio del Prospetto contenente la nostra sottoscrizione. Inoltre, la Società si impegna a indennizzare e a manlevare BDO e i suoi soci, amministratori, dipendenti, collaboratori e consulenti, le altre entità aderenti al network della BDO, i loro 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 dalla indebita divulgazione del Prospetto contenente la nostra sottoscrizione, della sua esistenza e del suo contenuto, e comunque dall'utilizzo non conforme al presente incarico o inappropriato.

5. Tempi, corrispettivi e modalità di fatturazione e pagamento

Il preventivo per i nostri onorari è stato formulato sulla base della stima dell'impegno previsto per lo svolgimento dell'incarico, delle varie categorie di personale professionale coinvolto e delle rispettive tariffe.

In base alle considerazioni precedentemente descritte, i corrispettivi previsti per lo svolgimento delle attività indicate nella presente proposta ammonteranno ad Euro 300,00 (trecento/00) per un impegno pari a circa 4 ore.

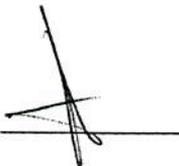
Qualora nel corso del lavoro si verificassero circostanze particolari che richiedano approfondimenti o ulteriori procedure di verifica rispetto a quelle previste, sarete tempestivamente informati, al fine di concertare, se del caso, la variazione dei tempi stessi e di conseguenza dei corrispettivi.

I corrispettivi sopra indicati riguardano esclusivamente le prestazioni professionali per la revisione legale e non comprendono le spese sostenute per lo svolgimento del lavoro e l'IVA. Le spese vive sostenute per lo svolgimento del lavoro, quali le spese per gli eventuali trasferimenti e la permanenza fuori dal Comune di Firenze, Vi saranno addebitate in aggiunta ai corrispettivi sopra indicati in base ai costi effettivamente sostenuti.

Vi saranno, inoltre addebitati una quota dei servizi di segreteria, telefono, fax, fotocopie, ecc., determinati forfettariamente nella misura del 5% degli onorari sopra indicati. Gli importi indicati nella presente proposta saranno fatturati al momento del completamento delle procedure di cui al punto 3. Il pagamento è dovuto a presentazione della fattura.

Ogni pagamento previsto nella presente proposta, salvo diverso accordo scritto, dovrà essere adempiuto in favore di BDO presso la sede legale, amministrativa e contabile della stessa, sita a Milano in Viale Abruzzi n. 94, a mezzo bonifico bancario, sul conto corrente di cui alle coordinate bancarie che saranno indicate di volta in volta in fattura.

MERCAFIR S.C.P.A. : per accettazione (sigla)



Ad eccezione di situazioni qualificabili quale giusta causa, qualunque contestazione fosse sollevata dalla Società o dovesse comunque sorgere tra le parti, la Società non potrà sospendere o ritardare l'obbligo di pagare nei termini fissati nella presente proposta le somme dovute, né gli altri obblighi assunti con l'accettazione della presente proposta, con espressa rinuncia a sollevare eccezioni di qualsiasi genere.

In caso di ritardato pagamento rispetto ai termini indicati nella presente proposta, BDO, senza necessità di intimazione o formale messa in mora da parte di quest'ultima, si riserva la possibilità di addebitare gli interessi sugli importi scaduti calcolati nella misura prevista dal Decreto Legislativo n. 231/2002 decorrenti dalla data di scadenza del pagamento sino al saldo.

6. Limitazione di responsabilità

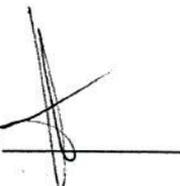
Fatto salvo il caso in cui l'attività da noi svolta implichi la soluzione di problemi tecnici di speciale difficoltà, nel qual caso troverà applicazione l'articolo 2236 del codice civile, la responsabilità di BDO (inclusi soci, dipendenti, consulenti e sub-contraenti) sarà limitata secondo quanto di seguito previsto. Ai fini dello svolgimento del nostro incarico, è essenziale che le informazioni e/o spiegazioni da noi acquisite non siano a noi comunicate fraudolentemente, e/o deliberatamente o negligenzemente occultate o distorte. Di conseguenza, qualora la Società e/o i Suoi eventuali consulenti, subiscano qualsivoglia perdita che avrebbe potuto essere evitata qualora le informazioni e/o spiegazioni non fossero state fraudolentemente, deliberatamente o negligenzemente comunicate, occultate o distorte, è sin d'ora esplicitamente pattuito che BDO (inclusi soci, dipendenti, consulenti e sub-contraenti) sia sollevata da qualsiasi responsabilità (e/o passività) che potesse emergere nei confronti della Società e/o dei Suoi consulenti.

La passività massima che la nostra società (inclusi soci, dipendenti, consulenti e sub-contraenti) potrà sostenere a seguito di eventuali contestazioni da Voi promosse in relazione ai servizi oggetto della presente lettera, e per passività derivanti da inadempimenti extra-contrattuali, sarà limitata al doppio dell'ammontare dei corrispettivi da Voi corrisposti alla nostra società in esecuzione del presente incarico, salvo i casi di dolo e colpa grave. Gli eventuali consulenti e sub-contraenti di BDO non avranno alcun rapporto contrattuale con la Società. BDO dichiara sin d'ora che, per quanto concerne eventuali responsabilità derivanti da inadempimenti extra-contrattuali, i propri consulenti e/o sub-contraenti sono coperti dalla medesima clausola di limitazione di responsabilità qui prevista per BDO.

7. Riservatezza dei dati

Tutte le informazioni ed i dati ottenuti durante lo svolgimento dell'incarico contenuto nella presente proposta (le "informazioni") saranno da noi considerati strettamente riservati e confidenziali, e verranno trattati nel rispetto della normativa in materia di protezione dei dati personali ed in particolare del Regolamento Europeo No. 679/2016 (General Data Protection Regulation, di seguito "Normativa Privacy" o "GDPR").

Si rinvia all'Informativa sulla Privacy allegata alla presente proposta per una completa informativa (Allegato 2).



8. Carte di lavoro

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 BDO Italia S.p.A. e tutte le informazioni in esse contenute saranno da noi considerate strettamente riservate e confidenziali e trattate in conformità a quanto indicato nell'informativa sulla riservatezza dei dati di cui al precedente paragrafo.

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 BDO. 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.

9. Comunicazioni elettroniche

In considerazione del fatto che durante lo svolgimento dell'incarico oggetto della presente proposta saranno utilizzate comunicazioni elettroniche, si precisa che la trasmissione elettronica di informazioni non garantisce la riservatezza e l'assenza di errori e che tali informazioni possono essere intercettate, modificate, perse, distrutte, tardive o incomplete, o essere in altro modo danneggiate risultando non sicure per la loro utilizzazione.

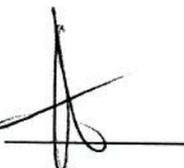
L'invio da parte nostra in formato elettronico di qualsiasi documento destinato ad avere validità legale potrà avvenire solo a titolo di anticipazione del documento firmato in originale dal socio responsabile dell'incarico, che Vi sarà successivamente trasmesso e che rappresenterà il documento su cui fare affidamento.

10. 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 potranno essere resi anche 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 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 escludere tali rischi.

11. Interruzione dell'incarico

Le parti possono unilateralmente recedere dal presente incarico con un preavviso di almeno 3 mesi, dandone comunicazione scritta all'altra parte. Qualora il nostro lavoro dovesse interrompersi per qualsiasi motivo non imputabile a nostro dolo o colpa grave, saranno in ogni caso dovuti a BDO i corrispettivi individuati nel punto 5 maturati fino a tale momento, i rimborsi delle spese in precedenza indicate e l'IVA.



12. Modello organizzativo ex D.Lgs. 231/2001

La nostra società ha introdotto il Modello Organizzativo 231 il cui codice etico è pubblicato sul sito Internet (www.bdo.it). L'eventuale attribuzione dell'incarico conferma che avete preso visione di tale codice e che non saranno pertanto posti in essere comportamenti in contrasto con i principi in esso indicati.

13. Legge 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.

14. Restituzione copia sottoscritta della proposta

La Vostra Società, in caso di accettazione della presente proposta, si obbliga a restituire alla BDO, prima che abbia inizio l'opera di cui alla presente proposta, un esemplare in originale della presente proposta debitamente sottoscritta e siglata in ogni pagina.

15. Eventuali modifiche della proposta

Ogni modifica delle condizioni e dei termini della presente proposta richiede la forma scritta a pena di nullità.

* * *

Vi ringraziamo dell'opportunità offertaci di presentarvi la presente proposta. Qualora la stessa risultasse di Vostro gradimento, Vi preghiamo di restituircene una copia firmata per accettazione dal Vostro legale rappresentante.

Cordiali saluti.

BDO Italia S.p.A.

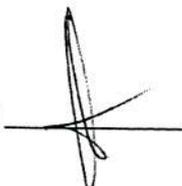


Luigi Riccetti
Socio

Allegati:

- Allegato 1: Facsimile di lettera di attestazione
- Allegato 2: Informativa privacy

MERCAFIR S.C.P.A.: per accettazione (sigla)



MERCAFIR S.C.P.A.

Per accettazione:

Nome: MERCAFIR SCPA

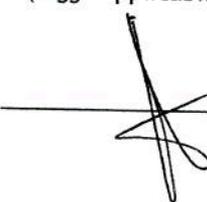
Carica: PRESIDENTE

Data: 20/02/19

Firma: 

Si dichiara di aver letto e conoscere tutte le clausole sopra estese, approvando specificatamente, ai sensi degli art. 1341, secondo comma, e 1342 del codice civile, le seguenti clausole: 1 (oggetto della proposta), 2 (natura dell'incarico), 4 (sottoscrizione del Prospetto e limitazioni all'uso), 5 (tempi, corrispettivi e modalità di fatturazione e pagamento), 6 (limitazione di responsabilità), 13 (legge applicabile e foro competente).

Per accettazione:

Firma: 

Mercafir S.c.p.A.

Spettabile
BDO Italia S.p.A.
Viale Mazzini, 10/12
50132 Firenze (FI)

Firenze, 20 febbraio 2019

Con riferimento all'incarico a Voi conferito, avente ad oggetto la sottoscrizione del prospetto allegato a conferma della correttezza, in tutti gli aspetti significativi, dei saldi a credito e a debito della Mercafir S.c.p.a. (di seguito anche la "Società"), con il Comune di Firenze (di seguito il "Prospetto") al 31/12/2018 predisposto per le finalità previste dall'articolo 11, comma 6, lettera j), del decreto legislativo 118/2011, Vi confermiamo, per quanto a nostra conoscenza, le seguenti attestazioni, già portate alla Vostra attenzione nello svolgimento del Vostro incarico.

È nostra la responsabilità della correttezza delle informazioni contenute nel Prospetto al 31 dicembre 2018 e per quella parte del controllo interno che riteniamo necessaria al fine di consentire la redazione di un Prospetto che non contenga errori significativi, dovuti a frodi e a comportamenti o eventi non intenzionali. Vi confermiamo che:

a) le scritture contabili riflettono accuratamente e compiutamente tutte le operazioni della Società. Allo stato attuale delle nostre conoscenze, tutte le operazioni poste in essere sono state compiute secondo corretti criteri di gestione, sono legittime, sia sotto l'aspetto formale sia sotto l'aspetto sostanziale, e inerenti all'attività sociale. Tutti i costi ed oneri, i ricavi e proventi, gli incassi e gli esborsi, nonché gli impegni sono pienamente rappresentati in contabilità in modo veritiero e corretto e trovano adeguata documentazione di supporto emessa in conformità alla legislazione vigente. Non esistono attività, passività, costi o ricavi non riflessi nel Prospetto;

b) a nostra conoscenza, non esistono ulteriori accordi, impegni, side letter, intese, anche di natura verbale, né ulteriori operazioni o atti di gestione rispetto a quanto diligentemente riportato nelle scritture contabili;

c) non vi sono state comunicazioni del Collegio Sindacale o denunce di fatti censurabili relativamente alla Società;

d) non vi sono state, limitatamente agli aspetti che possono avere un effetto sul Prospetto, notifiche da parte di amministrazioni pubbliche, autorità giurisdizionali o inquirenti, organismi di controllo pubblico o autorità indipendenti di vigilanza aventi ad oggetto richieste di informazioni o chiarimenti, nonché provvedimenti inerenti l'inosservanza delle vigenti norme;

e) non vi sono eventi occorsi in data successiva al 31/12/2018 tali da richiedere rettifiche al Prospetto;

f) non vi sono state irregolarità degli amministratori o di dipendenti della Società, violazioni di leggi e regolamenti, inadempienze di clausole contrattuali nonché dichiarazioni di frode o sospetti di frode che coinvolgano la direzione o dipendenti che hanno un ruolo significativo nel sistema di controllo interno che possano avere un effetto significativo nella predisposizione del Prospetto;

g) abbiamo messo a Vostra disposizione tutta la documentazione necessaria allo svolgimento dell'incarico conferitoVi al fine dell'emissione della Vostra relazione e che non esiste alcun documento al riguardo che non Vi sia stato fornito;

h) la documentazione messa a Vostra disposizione ai fini dell'espletamento del Vostro incarico è completa, autentica e attendibile e che le informazioni ivi contenute sono corrette ed esatte;

i) allo stato attuale delle nostre conoscenze, non sono intervenute modifiche significative ai dati ed alle informazioni presi in considerazione nello svolgimento delle Vostre procedure i cui effetti avrebbero dovuto essere considerati ai fini della predisposizione del Prospetto.

Diamo atto che il Prospetto contenente la Vostra sottoscrizione non può essere utilizzato per scopi diversi da quelli per i quali è stato predisposto, né essere divulgato a terzi, in tutto o in parte, ad eccezione del Comune di Firenze.

Con la presente dichiarazione la Società riconosce e conferma inoltre che la completezza, attendibilità ed autenticità di quanto sopra specificamente attestato costituisce, anche ai sensi e per gli effetti degli artt. 1227 e 2049 del Codice Civile, presupposto per una corretta possibilità di svolgimento del Vostro incarico e

TEL

FAX

WEB



per l'emissione della Vostra relazione ai sensi articolo 11, comma 6, lettera j), del decreto legislativo 118/2011.
Distinti saluti.

MERCAFIR S.C.P.A.
Il Presidente
Giacomo Lucibello



Informativa sulla Privacy

Protezione dei dati personali

Ai fini dello svolgimento dell'incarico di revisione limitata del bilancio della Vostra società (di seguito, l'"Incarico"), BDO Italia S.p.A. (di seguito, "BDO Italia") potrebbe venire a conoscenza di dati personali nella disponibilità della Vostra società e rilevanti ai sensi della normativa applicabile in materia di protezione dei dati personali e, in particolare, del Regolamento Europeo 679/2016 (*General Data Protection Regulation*, di seguito "GDPR" o "Normativa Privacy").

La Vostra società conferma che i Dati (come *infra* definiti) nella propria disponibilità sono stati raccolti nel rispetto della Normativa Privacy e che ai soggetti interessati è stata fornita l'informativa di cui all'art. 13 del GDPR, includendo la società di revisione tra i destinatari dei Dati.

BDO Italia tratterà i Dati in qualità di Titolare del trattamento nel rispetto degli obblighi di segreto professionale applicabili. Ai sensi dell'art. 14, comma 5, lett. a), c) e d), del GDPR, BDO Italia non sarà tenuta a fornire un'informativa agli interessati i cui dati sono oggetto di trattamento in relazione all'Incarico.

1. Categorie di Dati e di soggetti interessati

BDO Italia potrebbe venire a conoscenza di dati personali, come definiti dalla Normativa Privacy e, in particolare, dall'art. 4 del GDPR ("Dati personali"), nonché di dati relativi a condanne penali e reati o connesse a misure di sicurezza, come definiti dall'art. 10 del GDPR ("Dati penali") e di particolari categorie di dati personali come definiti dall'art. 9 del GDPR ("Dati particolari"), di seguito collettivamente indicati come "Dati".

I Dati possono riguardare dipendenti, clienti e fornitori persone fisiche, controparti in procedimenti giudiziari, membri degli organi di amministrazione o controllo, ecc.: i) della Vostra società (o delle società del Vostro gruppo) oppure ii) di terze imprese ove l'incarico comprenda lo svolgimento di attività di analisi di Dati di tali soggetti.

Ai sensi del GDPR, tali soggetti rivestono la qualifica di "Interessato", cioè di persona alla quale si riferiscono i Dati oggetto del trattamento.

2. Fonte di origine dei Dati

I Dati vengono di regola raccolti da BDO Italia presso la Vostra società a mezzo di persone autorizzate al trattamento. Lo svolgimento delle procedure di revisione o di altri incarichi può comportare la raccolta dei Dati anche presso terzi, generalmente in rapporto d'affari con la Vostra società, quali clienti, fornitori, creditori, debitori, banche ed istituzioni finanziarie, consulenti, fiduciari, depositari di valori ecc., nonché presso altre società del Vostro gruppo di appartenza oppure altri revisori. L'acquisizione dei Dati può avvenire anche presso banche dati private e/o pubblici registri. Fermo restando il diritto del revisore di ottenere documenti e notizie necessarie allo svolgimento dell'Incarico, i Dati saranno da Voi forniti nel rispetto del principio di minimizzazione e applicando le misure di sicurezza espressamente previste dal GDPR (es. pseudonimizzazione).

3. Finalità del trattamento dei Dati

I Dati sono trattati da BDO Italia :

a) ai fini dello svolgimento dell'attività di revisione, come disciplinata dal Diritto dell'Unione Europea e dalla normativa nazionale, nonché dai Principi di revisione applicabili;

b) per l'adempimento di obblighi di legge e/o regolamentari nazionali, comunitari o, per quanto applicabili, vigenti presso Paesi terzi (es. normativa antiriciclaggio e antiterrorismo, verifiche di indipendenza e di potenziali conflitti di interesse, procedure di controllo della qualità e di gestione del rischio);

c) per ottemperare a richieste delle Autorità di vigilanza oppure a provvedimenti di altri enti, organismi o autorità pubbliche;

d) in esecuzione di procedure del Network BDO riguardanti processi e aspetti organizzativi, gestionali e operativi inerenti il conferimento e l'esecuzione degli incarichi e i rapporti con la clientela (es: verifiche di indipendenza, procedure di controllo della qualità e di gestione del rischio);

e) ai fini della gestione di rapporti commerciali con la Vostra società.

4. Base giuridica del trattamento

I trattamenti di Dati effettuati per le finalità di cui alle lettere a), b) e c) sopra indicate sono necessari per l'esecuzione dell'attività di revisione, nell'ambito dei relativi obblighi normativi previsti dal diritto nazionale e dell'Unione europea nonché dagli obblighi contrattuali e, più in generale, per il perseguimento del legittimo interesse, anche di soggetti terzi con cui la Vostra società intrattenga rapporti commerciali, alla regolare esecuzione di tale attività. I trattamenti svolti per le finalità di cui alle lettere d) ed e) sono effettuati per il perseguimento dei legittimi interessi costituiti rispettivamente dall'opportuna condivisione e applicazione delle metodologie globali sviluppate e adottate dal



Network BDO, nonché dall'effettuazione, sviluppo e miglioramento dei servizi offerti da BDO Italia alla propria clientela.

5. Destinatari dei Dati

BDO Italia, nell'ambito della normale attività di revisione, potrebbe comunicare i Dati alle seguenti categorie di soggetti:

- a. organi sociali e altri organismi societari esistenti presso la Vostra società, secondo il modello di *governance* adottato;
- b. enti esterni (anche privati) italiani o esteri, che svolgano attività di vigilanza sulla Vostra società, sul gruppo di appartenenza della Vostra società e/o sulla società di revisione (quali, a titolo esemplificativo: Consob, Banca d'Italia, Ivass), nonché autorità giudiziarie nell'ambito di procedimenti civili, penali o amministrativi;
- c. altre società ed entità appartenenti al Network BDO, con sede in Italia o in Paesi esteri, inclusi Paesi non comunitari, coinvolte nello svolgimento dell'incarico oppure per l'applicazione di procedure del Network BDO (es. verifiche di indipendenza, adempimenti previsti dalla normativa antiriciclaggio);
- d. soci, personale professionale (dipendente e non) e personale di supporto, soggetti appartenenti ad altre entità giuridiche aderenti al Network BDO, sia in Italia che all'estero, eventuali collaboratori esterni coinvolti nello svolgimento dell'incarico e/o nelle procedure del Network 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 BDO sono soggetti ad obblighi in materia di confidenzialità e riservatezza;
- e. società ed enti esterni e professionisti di fiducia di BDO Italia che svolgono attività funzionali all'esecuzione dell'incarico di revisione dei conti o altro incarico conferito;
- f. altri revisori, nei casi previsti e disciplinati dalla legge e dai principi di revisione applicabili, nonché su specifica richiesta della Vostra società;
- g. altri professionisti incaricati dalla Vostra società per l'esecuzione di altro incarico oppure da società terza per l'esecuzione di incarico in cui la Vostra società abbia interesse (es. incarichi di *due diligence* in cui sia coinvolta la Vostra società);
- h. assicuratori di BDO Italia;
- i. società di servizi, con sede in Italia o in Paesi esteri, anche non comunitari, incaricate della conservazione dei Dati che adottino misure tecniche e organizzative adeguate ai fini della conservazione in sicurezza degli stessi.

La comunicazione dei Dati ai soggetti sopra indicati avviene al fine di ottemperare a specifici obblighi di legge, regolamentari o della normativa comunitaria, oppure per adempiere a richieste della Vostra società o ad obblighi derivanti da un contratto del quale è parte la Vostra società, oppure riguarda dati relativi allo svolgimento di attività economiche, trattati nel rispetto della vigente normativa in materia di segreto aziendale e industriale.

6. Trasferimenti dei Dati presso Paesi terzi

Poiché BDO Italia opera nell'ambito di un Network, composto da entità giuridiche indipendenti aventi sede in diversi Paesi del mondo, i Dati potranno essere trasferiti e conservati anche fuori dall'Unione Europea, inclusi Paesi che non garantiscono un livello di protezione adeguato. In ogni caso, i trasferimenti di Dati avverranno nel rispetto delle condizioni previste dagli articoli 45, 46 e 47 del GDPR. Il trasferimento di Dati Personali all'interno del Network BDO avviene sulla base delle GDPR Binding Corporate Rules, consultabili presso <https://www.bdo.it/it-it/legal-privacy/privacy-policy>.

7. Periodo di conservazione

I dati acquisiti e trattati in relazione all'attività di revisione saranno conservati per il tempo previsto dalle norme civilistiche e fiscali, nonché dai Principi di revisione applicabili riguardanti la conservazione della documentazione di revisione.

In ogni caso, i Dati saranno conservati, anche dopo la cessazione dell'incarico, per il tempo necessario ai fini dell'adempimento di specifici obblighi normativi (es. normativa antiriciclaggio), nonché per l'eventuale necessità di accertamento, esercizio o difesa dei diritti in titolarità di BDO Italia anche derivanti dalla necessità di comprovare la regolare esecuzione della prestazione professionale.

8. Diritti dell'Interessato

Si ricorda che il GDPR conferisce all'Interessato, nei casi espressamente previsti, il potere di esercitare i seguenti diritti:



- 1) chiedere al titolare del trattamento l'accesso ai dati personali, come pure la rettifica o la cancellazione degli stessi o la limitazione al trattamento dei dati personali che lo riguardano;
- 2) opporsi, in tutto o in parte, al trattamento, oppure revocare il consenso al trattamento, nei casi e nei limiti previsti dalla normativa applicabile;
- 3) ottenere la portabilità dei Dati che lo riguardano;
- 4) proporre reclamo dinanzi all'Autorità garante per la protezione dei dati personali.

9. Dati di contatto

Titolare del trattamento dati è BDO Italia S.p.A. - Milano, Viale Abruzzi, 94 tel. 02582010 fax 0258201401.
Il Responsabile trattamento dei dati personali è contattabile alla mail privacy@bdo.it.