

ASSOCIATI

Dott. Comm. Vladimiro Boldi Cotti
Dott. Comm. Nicolò Androne
Dott. Comm. Gabriele Bacchlega
Dott. Comm. Marco Castellini
Dott. Comm. Alessandra Marini
Rag. Comm. Simona Rossi

CONSULENTI

Dott. Comm. Sara Bertazzoni
Dott. Comm. Stefano Borghi
Avv.to Martino Del Sozzo
Dott. Comm. Alice Guerra
Dott. Comm. Lorenzo Guerresi
Dott.ssa Glulia Arvati
Dott.ssa Laura Beschi
Dott.ssa Federica Compari
Rag. Emanuela Benfatti
Rag. Gianluca Corsini
Rag. Anna Costantini
Rag. Ales Davoli
Vanda Ferramola
Rag. Sabrina Gementi
Rag. Vittore Ghidoni
Dott.ssa Selene Lodi Rizzini
Dott. Jarno Marassi
Dott.ssa Monica Marcollin
Dott.ssa Jessica Mariotto
Rag. Michela Merlotti
P.I. Cristian Mondini
Chiara Muchetti
Rag. Serena Pasquell
Dott.ssa Kelly Pedercini
Dott.ssa Anna Pegorari
Jacopo Pellizzer
Rag. Federico Pinardi
Dott. Filippo Scipioni
Rag. Maddalena Silingardi
P.A. Maria Cristina Stanciu
Rag. Angela Vecchia
Dott.ssa Anna Venturini

ITC SERVICE

T.I. Evelyn Gatti
Geom. Shidan Tartaglia

AMMINISTRAZIONE

Rag. Eleonora Sampietri
A.C. Silvia Guidetti

SEGRETERIA

Rag. Francesca Piccoli
P.I. Francesco Russo

I nostri uffici:

Mantova (Italy)
Milano (Italy)

Sede Mantova:

Via Cremona, 29/A
46100 - Mantova
C.F. / P.IVA 02050580204

tel.: +39 0376227111
fax: +39 0376262839
e-mail: info@cdastudio.it
sito: www.cdastudio.it
pec@cert.cdastudio.it

desk Milano:

Via Cesare Battisti, 21
20122 - Milano

Mantova, li 24 novembre 2023

Spett.le
Casalasca Servizi S.p.a.
Piazza Garibaldi, 3
26041 - Casalmaggiore (CR)

alla c.a. Direttore Generale
Dott. Filippo Bertolotti

OGGETTO: servizio di assistenza, consulenza e gestione in materia di segnalazioni ex D.lgs. 24/2023 "Whistleblowing"

In riferimento alla disciplina del D.Lgs. 10 marzo 2023, n. 24, che recepisce la Direttiva (UE) 2019/1937 del Parlamento europeo riguardante la protezione delle persone che segnalano violazioni di disposizioni normative nazionali o dell'Unione europea che ledono l'interesse pubblico o l'integrità dell'amministrazione pubblica o dell'ente privato, di cui siano venute a conoscenza in un contesto lavorativo pubblico o privato, con la presente sottoponiamo alla Vostra cortese attenzione la nostra proposta di assistenza, consulenza e gestione della procedura "whistleblowing".

1. OGGETTO DELLA PROPOSTA

Il servizio offerto sarà svolto secondo le fasi di seguito elencate:

Per quanto riguarda una quotazione del servizio questo si può suddividere nelle seguenti voci:

- A) Predisposizione della procedura di segnalazioni a norma del Decreto Legislativo 24 del 2023, aggiornamento modulistica privacy e predisposizione informativa chiara ed esaustiva da pubblicare sul sito internet;
- B) Apertura del canale interno; è possibile optare per una delle seguenti opzioni, tra loro alternative:
- adozione di una piattaforma web/software la cui licenza può essere comprata direttamente dal cliente o dal nostro Studio previo canone da corrispondere poi annualmente,
 - apertura di apposita casella e-mail aziendale con sistemi di crittografia che potrà essere messa in gestione al nostro consulente in via esclusiva;
 - apertura di apposita e-mail esterna con sistemi di crittografia che sarà messa in gestione al nostro consulente in via esclusiva.
- C) Formazione a tutto il personale dipendente della durata di circa un'ora sul concetto di segnalazione, violazione e adempimenti previsti dalla normativa.
- D) Gestione in visione del canale interno, supporto nella fase istruttoria delle segnalazioni ricevute, comunicazione della segnalazione alle funzioni aziendali competenti con indicazione dei termini previsti dalla normativa per riscontro.

In caso di accettazione della proposta, il Cliente dichiara di essere consapevole che, laddove sia soggetto del settore pubblico o del settore privato che nell'ultimo anno hanno impiegato un numero di dipendenti pari o superiore a 250, il servizio di adeguamento alla disciplina delle segnalazioni viene reso oltre la scadenza prevista dalla normativa del 15.07.2023 e, pertanto, esonera espressamente CDA Studio Legale Tributario ed i suoi consulenti da ogni responsabilità per inadempimento, anche parziale, danno e/o pregiudizio, anche economico, che potesse derivargli dal mancato completo e tempestivo adeguamento alla normativa. Si ricorda che per le aziende con almeno di 50 dipendenti, ovvero con un numero di dipendenti da 50 a 249, il termine è fissato il 17.12.2023.

Il servizio decorrerà dalla sottoscrizione sino al 31.12.2024.

2. CORRISPETTIVI E MODALITÀ DI PAGAMENTO

2.1. CORRISPETTIVI

Le nostre competenze per i servizi di consulenza sopraindicati sono commisurate in linea di principio al tempo effettivamente impiegato, tenendo conto del livello di esperienza dei professionisti che interverranno nell'incarico. Tuttavia, riteniamo più rispondente alle Vostre esigenze stimare forfaitariamente le prestazioni oggetto della presente come di seguito indicato:

- Euro 300,00 (trecento/00) per i servizi di cui al punto A);
- Il compenso di cui al punto B) sarà oggetto di apposita quotazione in base alla scelta operata dal cliente;
- Euro 180,00 (centottanta/00) per i servizi di cui al punto C);
- Euro 300,00 (trecento/00) fino a n.3 segnalazioni di cui al punto D);

2.2. MODALITÀ DI PAGAMENTO

All'importo sopra indicato andranno aggiunte l'IVA, le indennità previdenziali per legge applicate sull'onorario, le eventuali spese anticipate in nome e per conto e le indennità chilometriche in ragione di € 0,50/km.

Con la firma per accettazione della presente proposta di consulenza, il compenso come da sopra pattuito si ritiene da entrambe le parti congruo, proporzionato e soddisfacente per l'incarico professionale in oggetto e liberamente determinato. La fatturazione avverrà sulla base dello stato avanzamento lavori ed il pagamento avverrà con le modalità già in essere per gli altri servizi prestati dallo Studio.

3. OBBLIGHI DELLO STUDIO

3.1 DILIGENZA

I nostri professionisti (inclusi soci, dipendenti, consulenti e sub-contraenti) si impegnano a prestare la propria opera usando la diligenza richiesta dalla natura dell'attività esercitata, dalle leggi e dalle norme deontologiche della professione.

3.2 RISERVATEZZA E CONFIDENZIALITÀ

Ai nostri professionisti (inclusi soci, dipendenti, consulenti e sub-contraenti) non è consentito divulgare a terze informazioni riservate sui nostri clienti.

Pertanto, Vi confermiamo sin d'ora il mantenimento della massima riservatezza per quanto concerne ogni dato, documento o informazione da noi comunque acquisiti per l'espletamento del presente incarico. Resta comunque nostra facoltà avvalerci, per le problematiche più strettamente tecniche, dell'ausilio di professionisti di nostra fiducia, per i quali garantiamo il rispetto delle presenti condizioni di riservatezza.

Le relazioni, lettere, informazioni e pareri che Vi forniremo nel corso del presente incarico sono di carattere confidenziale, forniti unicamente ai fini del presente lavoro, e Vi sono resi disponibili a condizione che Vi impegniate a non divulgarli a terzi senza la nostra preventiva autorizzazione scritta.

Qualora sia previsto ritenere che tali relazioni, lettere, informazioni o pareri verranno forniti o usati da terzi, ci riserviamo il diritto di apporre condizioni ovvero di richiedere ai terzi la stipulazione di un accordo direttamente con noi.

Gli obblighi e i divieti contenuti nei precedenti paragrafi di questa sezione non si applicano alle informazioni:

- che sono o diventano di dominio pubblico per motivi diversi da violazioni dei paragrafi precedenti;
- che vengono divulgate da altre fonti non assoggettate a vincoli di riservatezza;
- per le quali è richiesta la comunicazione da norme professionali o di legge, ovvero da Autorità alle quali non si possa opporre rifiuto. In tale caso, Ve ne daremo prontamente comunicazione, se non espressamente vietato dalla legge.

3.3 CONSERVAZIONE DEI DOCUMENTI

Nel caso in cui lo Studio risulti depositario delle Vostre scritture contabili, è nostra prassi conservare presso i nostri uffici o presso società specializzate i documenti relativi ai nostri lavori anche mediante conservazione ottica sostitutiva.

In tutti gli altri casi lo Studio, ai sensi dell'art. 2235 del c.c., trattiene la documentazione fornita dal cliente per il tempo strettamente necessario all'espletamento dell'incarico, salvo diversi accordi pattuiti con il cliente che prevedano il periodo di custodia, il compenso per il servizio, i termini e le modalità per l'eventuale richiesta anticipata della documentazione da

parte del cliente, la facoltà dello Studio di restituire anticipatamente la documentazione.

4. OBBLIGHI DEL CLIENTE

Il cliente deve fare pervenire tempestivamente presso lo Studio la documentazione necessaria all'espletamento dell'incarico. A tal fine, lo Studio dichiara ed il cliente prende atto che la legge prevede termini e scadenze obbligatori per gli adempimenti connessi alla prestazione professionale indicata in oggetto. Sin d'ora lo Studio declina ogni responsabilità per mancata o tardiva esecuzione del mandato dovuta al ritardo, incuria o inerzia da parte del cliente.

Il cliente deve collaborare con i professionisti dello Studio ai fini dell'esecuzione del presente incarico consentendo agli stessi ogni attività di accesso e controllo dei dati necessari per l'espletamento del mandato.

Il cliente ha l'obbligo di informare tempestivamente lo Studio su qualsiasi variazione che abbia inerza all'incarico conferito.

5. ANTIRICICLAGGIO

In ottemperanza a quanto stabilito dal D.Lgs. n. 231/2007, siamo ad informare che le nostre prestazioni sono soggette agli obblighi dettati dalla disciplina concernente la prevenzione dell'uso del sistema finanziario a scopo di riciclaggio e di finanziamento del terrorismo (normativa "antiriciclaggio").

Tale normativa prevede l'identificazione della clientela, la registrazione delle prestazioni e la segnalazione di eventuali operazioni sospette.

Il cliente ha dunque l'obbligo di fornire allo Studio tempestivamente i documenti e le informazioni relativi alla persona fisica (o all'Azienda) e ai firmatari della presente proposta di consulenza, nonché all'eventuale Titolare Effettivo della prestazione. Il cliente si impegna inoltre a trasmettere puntualmente i documenti e le informazioni nel caso di successiva variazione dei dati relativi al Titolare Effettivo.

L'omessa o tardiva trasmissione dei dati rilevanti ai fini della normativa Antiriciclaggio potrebbe impedire l'esecuzione della prestazione professionale da parte dello Studio, come espressamente previsto dalla normativa.

Lo Studio conserva i dati e registra le informazioni che ha acquisito per assolvere gli obblighi di adeguata verifica, affinché possano essere utilizzati per qualsiasi indagine per operazioni di riciclaggio o di finanziamento del terrorismo o per corrispondenti controlli a cura dell'UIF o di qualunque altra Autorità competente. Lo Studio si impegna a fornire adeguata informativa al cliente nel caso in cui i dati raccolti siano gestiti da terze parti.

6. LIMITAZIONE DI RESPONSABILITÀ

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 Vostra Società subisca 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 CDA - Studio Legale Tributario sia sollevato da qualsiasi responsabilità (e/o passività) che potesse emergere nei confronti della Vostra Società.

Ai sensi del comma 4 art. 9 del D.L. 1 del 24.1.2012 "Disposizioni sulle professioni regolamentate", CDA - Studio Legale Tributario dichiara che è attualmente assicurato per la responsabilità civile contro i rischi professionali, con apposita polizza n. LSM0000025248 contratta con Liberty Specialty Markets.

7. MANLEVA

Il Cliente si impegna a manlevare e tenere indenne lo Studio, nonché i collaboratori e dipendenti dello stesso, da qualsiasi pretesa, responsabilità, danno, perdita o passività - sia solidale che disgiunta - cui fosse soggetto laddove, in relazione al Rapporto Professionale di cui al presente contratto o, comunque, in relazione all'Incarico ed ai Dati provenienti dal Cliente, lo stesso Cliente non ottemperi a quanto sopra previsto al punto 4 del contratto (*Obblighi del cliente*), ad eccezione del caso in cui la pretesa, responsabilità, danno, perdita o passività siano conseguenza diretta e immediata di una condotta dolosa o gravemente colposa dello Studio e dei suoi collaboratori e dipendenti.

Gli obblighi, anche di manleva, del Cliente sono assunti per sé e, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 1381 del codice civile, per ciascun Soggetto collegato e/o Titolare Effettivo, anche in relazione alla normativa antiriciclaggio di cui al punto 5 che precede.

8. RECESSO

Lo Studio può recedere dal contratto per giusta causa. In tale circostanza ha diritto al rimborso delle spese sostenute ed al compenso indicato nella sezione 2 oltre IVA.

Il diritto di recedere dal contratto deve essere esercitato dallo Studio in modo da non recare pregiudizio al Cliente, dandogliene comunicazione per iscritto, a mezzo raccomandata a/r, con un preavviso di 60 giorni.

Il Cliente può recedere dal contratto in qualsiasi momento, revocando il mandato conferito, senza alcun obbligo di motivazione, mediante comunicazione per iscritto, a mezzo raccomandata a/r, con un preavviso di 60 giorni. In tal caso il Committente sarà comunque tenuto a rimborsare le spese sostenute ed a pagare il compenso oltre Iva indicato nella sezione 2 dovuto per l'opera già svolta fino al momento del ricevimento della comunicazione del recesso.

9. RESPONSABILE DELL'EROGAZIONE DEL SERVIZIO

Lo Studio provvederà ad assegnare gli incarichi riportati nella presente proposta a professionisti che non si trovino in situazioni di incompatibilità o di conflitto di interessi derivanti dall'essere, nel contempo, consulenti e componenti del collegio sindacale della Vostra Azienda.

10. LEGGE APPLICABILE E FORO COMPETENTE

Il presente contratto è regolato dalla legge italiana.

Per quanto non espressamente previsto dalla presente proposta, si fa esplicito rimando alle norme del Codice Civile che disciplinano il lavoro autonomo (artt. 2229 e seguenti), alle norme vigenti in materia nonché all'ordinamento professionale, agli obblighi deontologici e agli usi locali.

Tutte le modifiche apportate al seguente contratto dovranno essere effettuate e provate per iscritto. Qualsiasi controversia dovesse insorgere in merito all'interpretazione, esecuzione, validità o efficacia del presente contratto sarà di competenza esclusiva del Foro di Mantova.

* * *

INFORMATIVA

Ai sensi dell'art.13 del Regolamento UE 679/2016 desideriamo comunicarVi quanto segue:

Finalità del trattamento

I Vostri dati personali, liberamente comunicati e da noi acquisiti in ragione della sottoscrizione della proposta di consulenza che precede, saranno trattati in modo lecito e secondo correttezza per le seguenti finalità:

1- espletamento di tutte le attività professionali e di consulenza meglio specificate nel contratto di consulenza al punto n.1 "Oggetto della proposta", che qui si intendono interamente riportate.

2- invio di materiale informativo negli ambiti di competenza dello studio che avverrà mediante newsletter/circolari e SMS

Categorie dei Dati Trattati

I dati trattati potranno essere sia di natura comune che particolare.

Base giuridica del trattamento

La base giuridica del trattamento dei Vostri dati personali e particolari per la finalità di cui al punto 1 è la sottoscrizione del contratto di consulenza.

La base giuridica del trattamento dei Vostri dati personali per la finalità di cui al punto 2 che precede è il legittimo interesse perseguito dal Titolare ovvero il consenso da lei prestato.

Comunicazione dei dati a terzi

I Vostri dati personali saranno trattati dal Titolare del trattamento e dagli incaricati del trattamento a ciò strettamente autorizzati, ovvero da soggetti terzi Responsabili Esterni del Trattamento. I Vostri dati potranno essere comunicati, in caso di richiesta, a tutti gli organi ispettivi preposti a verifiche inerenti la regolarità degli adempimenti di legge.

Tempi di conservazione

I dati personali trattati saranno conservati per 10 (dieci) anni dalla cessazione del rapporto contrattuale. I dati trattati per finalità di cui al punto 2 della presente Informativa verranno conservati sino all'esercizio del diritto di revoca da parte dell'interessato (cancellazione/disiscrizione).

Esistenza di un processo decisionale automatizzato

Non è presente un processo decisionale automatizzato di profilazione.

Titolare del trattamento

Titolare del trattamento dei dati è CDA Studio Legale Tributario, via Cremona 29/A - 46100 Mantova; tel. 0376227111, e-mail: info@cdastudio.it, nella persona del legale rappresentante pro tempore.

Diritti dell'interessato

L'interessato potrà in qualsiasi momento esercitare i suoi diritti come sanciti dall'art.15 all'art. 22 del Regolamento UE n. 679/2016. L'interessato, in merito ai suoi dati personali può esercitare il diritto di accesso per verificarne la presenza e il contenuto, il diritto di avere indicazioni in merito alla fonte e all'origine degli stessi, il diritto di rettifica/correzione/integrazione, il diritto all'oblio/cancellazione per motivi legittimi, il diritto di limitazione nel tempo e nella quantità, il diritto alla portabilità in formato intellegibile, il diritto di opporsi in tutto o in parte al trattamento dei dati per motivi legittimi, il diritto di inviare reclamo all'autorità di controllo competente rivolgendosi direttamente alla stessa. Tali diritti potranno essere esercitati scrivendo all'indirizzo di posta elettronica PEC pec@cert.cdastudio.it o ai recapiti sopra riportati.

Manifestazione del consenso

Dichiaro di aver preso visione dell'informativa che precede e

Acconsento Non acconsento

all'invio di newsletter/circolari e SMS informative da parte di CDA Studio Legale Tributario in ambito di consulenza aziendale, direzionale, fiscale e di lavoro.

Data _____ Firma _____

Nel caso la presente proposta sia di Vostro gradimento, Vi preghiamo di restituirci copia della presente, firmata per accettazione dal Vostro legale rappresentante.

Rimaniamo a Vostra disposizione per qualsiasi ulteriore chiarimento o informazione che riteneste utili o necessari.

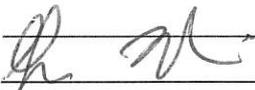
In attesa di un Vostro cortese cenno di riscontro, porgiamo i nostri più cordiali saluti.

CDA - STUDIO LEGALE TRIBUTARIO

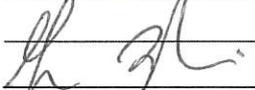
Dott. Boldi Cotti Vladimiro

Per accettazione di tutti i servizi:

Dichiaro di essere consapevole e di essere stato informato del grado di complessità dell'incarico e di aver ricevuto tutte le informazioni utili circa gli oneri ipotizzabili.

Data: 22-03-2024
Firma: 
CASALASCA SERVIZI spa
Sede Legale: Piazza Garibaldi, 26
26041 CASALMAGGIORE (CR)
Sede Amm.: Zona Artigianale
26037 SAN GIOVANNI IN CROCE (CR)
Part. I.V.A. e Cod. Fisc.: 01059760197

Ai sensi e per gli effetti di cui all'Art. 1341 C.C., dichiaro di conoscere ed approvare specificatamente le seguenti clausole: Art. 6 - Limitazione di responsabilità, Art. 7 - Manleva, Art. 8 - Recesso e Art. 10 - Legge applicabile e Foro competente.

Data: 22-03-2024
Firma: 
CASALASCA SERVIZI spa
Sede Legale: Piazza Garibaldi, 26
26041 CASALMAGGIORE (CR)
Sede Amm.: Zona Artigianale
26037 SAN GIOVANNI IN CROCE (CR)
Part. I.V.A. e Cod. Fisc.: 01059760197