



AZIENDA PER LA MOBILITÀ NELL'AREA DI TARANTO S.p.A.

ESERCIZIO 20 20

ORDINATIVO DI PAGAMENTO

N. 1091

BDO

Revisione Bilancio

**AZIENDA PER LA MOBILITA' NELL'AREA DI TARANTO S.p.A.**

Sede legale ed amministrativa: 74100 TARANTO - Via C. Battisti, 657

Telefono 09973561 (5 linee urbane) - Fax 0997794247

Codice fiscale, Partita IVA e n° di iscrizione al Registro delle Imprese di Taranto 00146330733

Capita Sociale sottoscritto: € 5.497.272,00 - Capitale Sociale versato: € 8.381.881,75

ORDINATIVO DI PAGAMENTO

GESTIONE	ESERCIZIO	N. ORDINATIVO	DATA	COD.CASSA	COD.CASSA	IMPORTO ORDINATIVO
	2020	1.091	18/05/2020			6.229,00

IL CASSIERE
PAGHERA' LA SOMMA DEL PRESENTE ORDINATIVO
DI PAGAMENTO A FAVORE DI:

BDO ITALIA S.p.A.

VIALE ABRUZZI, 94

20131 MILANO (MI)

Partita IVA: 07722780967 C.F. 07722780967

CC 13.07.0001;

DICONSI EURO: seimiladuecentoventinove e xx / 100

PAGAMENTO: Bonifico

BANCO BPM SPA

IBAN: IT86L0503401636000000007297

CAUSALE DEL PAGAMENTO

Doc. n. F120000111 del 30/03/2020

PAGAMENTO FATTURE N.

F120000112, F120000111

IMPORTO LORDO	6.229,00
TOTALE RITENUTE	0,00
IMPORTO	6.229,00

RISULTANZE DELLA GESTIONE DI CASSA	IMPORTO LORDO	CASSA	CASSA
		6.229,00	
	PREVISIONE		
	PROG. ORDINATIVI EMESSI		
ESTREMI DELIBERA	DISPONIBILITA'		

VISTO CONTABILITA'

IL DIRIGENTE AMM.VO

IL DIRETTORE

IL PRESIDENTE

FATTURA ELETTRONICA

Id SDI: 2750386662 Data SDI: 30/03/2020 21:30

Formato Trasmissione: FPR12

Mittente	Destinatario
BDO ITALIA SPA VIALE ABRUZZI, 94 20131 - MILANO - MI - IT P.IVA: IT07722780967 Cod. Fiscale: 07722780967 Regime fiscale: RF01 (Regime ordinario)	Azienda per la Mobilità nell'Area di Taranto A.M.A.T. SPA Via Cesare Battisti 657 74121 - TARANTO - TA - IT P.IVA: IT00146330733 Cod. Fiscale: 00146330733 Codice Ufficio: 5WKJP7T

Dati Fattura			
Natura Documento	Numero	Data	Importo Totale
Fattura	F120000111	2020-03-30	EUR 1.537,20

Dettaglio linee Fattura				
Descrizione	Q.tà	Pr. Unitario	Pr. Totale	IVA
Oncori per prestazioni professionali	1	1.200,00	1.200,00	22 %
relative alla revisione contabile del Prospetto	1			22 %
dei debiti e crediti al 31 dicembre 2019	1			22 %
nei confronti del Comune di Taranto	1			22 %
spese forfait	1	60,00	60,00	22 %

Dati Riepilogo			
Natura/Esigibilità IVA	Al. IVA	Imponibile	Imposta
S (scissione dei pagamenti)	22 %	1.260,00	277,20

Dati pagamento					
Condizioni Pagamento	Modalità	Data Scadenza	Importo	Istituto	IBAN
Pagamento completo					
	Bonifico	2020-03-30	EUR 1.260,00	BANCO BPM SPA	IT86L0503401636000000007297

Dati Trasmittente: IT04513160962 - Progressivo Invio: H020039U9F

Versione Style 2.7



FATTURA ELETTRONICA

Id SDI: 2750386662 Data SDI: 30/03/2020 21:30

Formato Trasmissione: FPR12

Mittente	Destinatario
BDO ITALIA SPA VIALE ABRUZZI, 94 20131 - MILANO - MI - IT P.IVA: IT07722780967 Cod. Fiscale: 07722780967 Regime fiscale: RF01 (Regime ordinario)	Azienda per la Mobilità nell'Area di Taranto A.M.A.T. SPA Via Cesare Battisti 657 74121 - TARANTO - TA - IT P.IVA: IT00146330733 Cod. Fiscale: 00146330733 Codice Ufficio: 5WKJP7T

Dati Fattura			
Natura Documento	Numero	Data	Importo Totale
Fattura	F120000111	2020-03-30	EUR 1.537,20

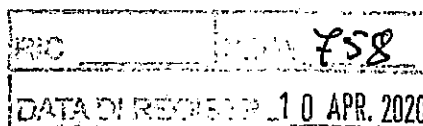
Dettaglio linee Fattura				
Descrizione	Qtà	Pr. Unitario	Pr. Totale	IVA
Onorari per prestazioni professionali	1	1.200,00	1.200,00	22 %
relative alla revisione contabile del Prospetto	1			22 %
dei debiti e crediti al 31 dicembre 2019	1			22 %
nei confronti del Comune di Taranto	1			22 %
spese forfait	1	60,00	60,00	22 %

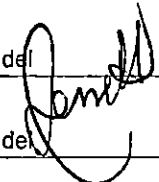
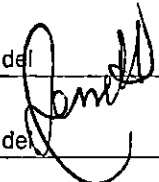
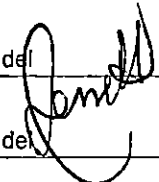
Dati Riepilogo			
Natura/Esigibilità IVA	Al. IVA	Imponibile	Imposta
S (scissione dei pagamenti)	22 %	1.260,00	277,20

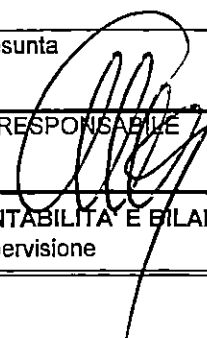
Dati pagamento					
Condizioni Pagamento	Modalità	Data Scadenza	Importo	Istituto	IBAN
Pagamento completo					
	Bonifico	2020-03-30	EUR 1.260,00	BANCO BPM SPA	IT86L0503401636000000007297

Dati Trasmittente: IT04513160962 - Progressivo Invio: H020039U9F

Versione Style 2.7



UFFICIO CONTRATTI E ACQUISTI verifica condizione, ordine e contratto	
Rep. Trasparenza Contr. Rep. n° 652 del 	
Conv. n° del 	
Determ. A.D. n° del	
Delib. C.A. n° 10126 del 	
Data scadenza pagamento 30-3-20	
DATA 15/4/20	L'ADDETTO AL RISCONTRO 
IL RESP. UNITA' CONTRATTI per supervisione	
DATA 8/4/20	FIRMA 

UFFICIO RAGIONERIA verifica dati contabili	
data scadenza pagamento indicata in fattura	
data scadenza di pagamento presunta	
DATA	FIRMA DEL RESPONSABILE 
IL RESP. UNITA' CONTABILITA' E BILANCIO per supervisione	
DATA	FIRMA

IL CAPO AREA INFORMATICA E STATISTICA verifica dati tecnici	
Data scadenza pagamento	
DATA	FIRMA

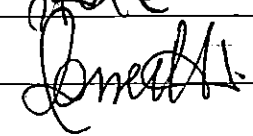
UNITA' AA.GG. E PP.RR. verifica conferimento incarico	
Conferimento del Prot.....	
IL CAPO UNITA' AA.GG. E PP.RR.	
DATA	FIRMA

UFFICIO PERSONALE verifica visite di accertamento sanitario del personale	
Data scadenza pagamento	
DATA	FIRMA DEL RESPONSABILE
IL RESP. UNITA' PERSONALE per supervisione	
DATA	FIRMA

UFFICIO MAGAZZINO verifica quantità, documenti e condizioni contrattuali	
Contr. Rep. n. del	
Delib. C.A. n. del	
Delib. C.A. n. del	
Delib. C.A. n. del	
Data scadenza pagamento	
DATA	FIRMA DEL RESPONSABILE
IL RESP. UNITA' TECNICA per supervisione	
DATA	FIRMA DEL RESPONSABILE

UFFICIO TECNICO verifica perfetta esecuzione lavori	
Data scadenza pagamento	
DATA	FIRMA DEL RESPONSABILE
IL RESPONSABILE UNITA' TECNICA per supervisione	
DATA	FIRMA DEL RESPONSABILE

NOTE:

14-04-2020
si conferma che le
prestanze e note
regolate - 



**AZIENDA PER LA MOBILITÀ NELL'AREA DI TARANTO S.P.A.
(DI SEGUITO A.M.A.T. S.P.A.)**

Proposta per la revisione contabile del
Prospetto dei debiti e crediti di
A.M.A.T. S.P.A. nei confronti
del Comune di Taranto

Spettabile
Azienda per la mobilità nell'area di Taranto S.p.A.
(di seguito A.M.A.T. S.p.A.)
Via Cesare Battisti 657
74121 - Taranto (TA)

Alla cortese attenzione
del Presidente del Consiglio di Amministrazione
Avv. Giorgia Gira
e
del Direttore Amministrativo
Dott. Pietro Carallo

FDMN/GZNN/acss - PC069182020BD0486

Bari, 17 marzo 2020

Egregi Signori,

In qualità di revisore incaricato della revisione legale ex art 14 D.Lgs. 39/2010, abbiamo il piacere di sottoporVi la nostra proposta per la revisione del Prospetto dei debiti e crediti di A.M.A.T. S.p.A. nei confronti del Comune di Taranto e risultanti dalla situazione contabile di fine esercizio al 31 dicembre 2019 della A.M.A.T. S.p.A., predisposto per le finalità previste dall'articolo 11, comma 6, lettera j del D.Lgs. 118/2011, in base al quale *"gli enti territoriali devono inserire nella relazione sulla gestione da allegare al rendiconto anche degli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e società controllate e partecipate"*, corredato dalla nota esplicativa contenente i criteri contabili adottati per la sua redazione (di seguito il "Prospetto"). La presente proposta si riferisce all'esercizio 2019, già oggetto del nostro separato incarico di revisione legale dei conti ex art. 14 D.Lgs 39/2010.

1. Oggetto e natura dell'incarico

Oggetto della presente proposta è la revisione contabile del Prospetto al 31 dicembre 2019.

2. Modalità di svolgimento dell'incarico

Al fine di assoggettare a verifica il Prospetto in oggetto ed esprimere il nostro parere professionale sul Prospetto, il nostro incarico sarà svolto, in assenza di standard nazionali di riferimento, secondo i principi internazionali emanati dall'IFAC e, in particolare, faremo riferimento a quanto previsto dal principio ISA 805 (Revised) *"Special considerations-audits of single financial statements and specific elements, accounts or items of a financial statement"* e dal DdR. Assirevi n.223 di luglio 2018.

L'applicazione del richiamato principio di riferimento comporterà l'analisi della documentazione predisposta dagli amministratori e messa a nostra disposizione e/o lo svolgimento delle altre procedure ritenute necessarie per le finalità specifiche dell'incarico, nonché la preventiva ricezione da parte nostra del Prospetto corredato dalle note esplicative.

A tal uopo avremo libero accesso alle scritture contabili e a ogni altra informazione da noi ritenuta utile per l'espletamento dell'incarico.

Conformemente a quanto previsto dalle norme tecnico-deontologiche della revisione contabile generalmente osservate, i sondaggi e controlli da svolgere nel corso dei nostri

lavori sono effettuati con il metodo del campione; la natura, i tempi e l'entità di tali sondaggi e campioni sono determinati in quanto necessari ad emettere il nostro giudizio sul prospetto, ma non al fine di esprimerci sull'efficacia del sistema di controllo interno della vostra società. La responsabilità della redazione del Prospetto e della correttezza delle informazioni in essa contenute, nonché della regolare tenuta delle scritture contabili, compete agli amministratori della società.

Inoltre nello svolgimento delle verifiche in oggetto determineremo una soglia di significatività, in accordo con il principio di revisione internazionale ISA Italia 320 - *Significatività nella pianificazione e nello svolgimento della revisione contabile*.

Ai fini dell'espressione del nostro giudizio, Vi chiederemo che il Prospetto ci sia trasmesso corredato da:

- Dettaglio contabile degli elementi contabili alla base del Prospetto;
- Note esplicative;
- Esplicitazione dei criteri utilizzati per la predisposizione del Prospetto stesso;
- Altra documentazione contabile a supporto degli elementi inclusi nel Prospetto.

Al termine del lavoro di revisione del Prospetto, secondo i principi di revisione di cui al precedente paragrafo, richiederemo una specifica lettera di attestazione, sottoscritta dal legale rappresentante, sulla veridicità, correttezza e completezza del Prospetto stesso e sulla sua conformità alle scritture contabili e alla documentazione societaria.

3. Responsabilità degli amministratori, del collegio sindacale e della società di revisione

La responsabilità della redazione del Prospetto e della correttezza delle informazioni in esso contenute compete agli amministratori. È altresì responsabilità degli amministratori l'implementazione ed il funzionamento di un adeguato sistema di controllo interno finalizzato, tra l'altro, a prevenire ed individuare frodi ed errori.

La responsabilità del revisore è quella di esprimere un giudizio professionale sul Prospetto sulla base di una revisione contabile condotta in conformità ai principi di revisione di cui al precedente paragrafo "Modalità di svolgimento dell'incarico".

La responsabilità della vigilanza sull'adeguatezza del processo di predisposizione dell'informativa finanziaria adottato dalla Società, nei termini previsti dalla legge, compete al collegio sindacale, ove esistente.

Al termine del lavoro di revisione richiederemo pertanto la lettera di attestazione, sottoscritta dal legale rappresentante, sulla veridicità, correttezza e completezza del Prospetto e sulla sua conformità alle scritture contabili e alla documentazione societaria.

E' inoltre responsabilità degli amministratori informare il revisore circa il verificarsi di eventi che possono influire sul Prospetto durante il periodo che intercorre fra la data in cui ci consegnerete la versione finale del Prospetto e la data di emissione della nostra relazione di revisione.

L'espletamento del nostro incarico presuppone la disponibilità della documentazione oggetto del nostro esame. In particolare, per consentirci di svolgere le nostre verifiche in tempi utili per l'emissione della nostra relazione, Vi impegnate a trasmetterci la documentazione in tempo utile al completamento del nostro incarico ed emissione della nostra relazione.

In conformità con quanto previsto dal principio di revisione ISA Italia n. 580, provvederete a fornirci la conferma scritta, anche ai sensi e per gli effetti degli artt. 1227 e 2049 del Codice Civile, della completezza, autenticità e attendibilità della documentazione messaci a disposizione nel corso del nostro lavoro, nonché della correttezza ed esattezza delle informazioni ivi contenute e di quelle comunicateci verbalmente.

Considerata l'importanza che le informazioni e le attestazioni forniteci dagli amministratori e dalla Direzione della Società hanno per il corretto svolgimento della revisione contabile, resta inteso che la Vostra Società dovrà tenere indenni la nostra società ed il personale che ha partecipato all'incarico da eventuali danni che dovessero subire in conseguenza dei servizi professionali oggetto di questa proposta a seguito di false e/o omesse informazioni e attestazioni da Voi fornite.

Il mancato rilascio da parte Vostra della lettera di attestazione sopraindicata costituisce una limitazione al procedimento di revisione e sarà trattata in conformità ai principi di revisione di riferimento.

4. Personale impiegato, corrispettivi e altre spese accessorie all'attività

L'incarico verrà svolto da personale del nostro ufficio di Bari, coordinato e diretto da un nostro manager e sotto la responsabilità del Dott. Francesco Demonte, socio della nostra Società.

La determinazione dei tempi e dei corrispettivi relativi all'incarico oggetto della presente proposta è stata effettuata in conformità ai criteri generali fissati in base all'art.10 del D.Lgs. 39/2010, comma 10.

In particolare, per quanto riguarda le risorse professionali e le ore da impiegare nell'incarico abbiamo considerato:

- a) la dimensione, composizione e rischiosità delle grandezze economiche incluse nel bilancio della Vostra società.
- b) la preparazione tecnica e all'esperienza che il lavoro di revisione richiede;
- c) la necessità di assicurare, oltre all'esecuzione materiale delle verifiche, un'adeguata attività di supervisione e di indirizzo.

Ai tempi di lavoro stimati per categoria sono state applicate le rispettive tariffe orarie, che peraltro variano nell'ambito di ogni categoria in rapporto ai livelli di esperienza.

Il riepilogo dei corrispettivi per l'attività di revisione contabile del Prospetto della Società, per l'esercizio 2019, è qui di Euro 1.200,00.

I tempi di lavoro sono stati stimati presupponendo che potremo contare sulla collaborazione del personale della/e Società per la messa a disposizione di dati e documenti e delle elaborazioni che si renderanno necessarie per l'effettuazione della revisione contabile.

I corrispettivi sopra indicati riguardano esclusivamente le prestazioni professionali per la revisione contabile e non comprendono le spese sostenute per lo svolgimento del lavoro, quali, indicativamente, le spese relative a viaggi e pernottamenti, nella stessa misura in cui sono sostenute, le spese accessorie relative alla tecnologia (banche dati, software, ecc.) ed ai servizi di segreteria e comunicazione nella misura forfetaria del 5% e l'IVA.

La fatturazione avverrà alla consegna della nostra relazione sul Prospetto.

Il pagamento verrà effettuato a ricevimento fattura.

Ad eccezione di situazioni qualificabili quale giusta causa, qualunque contestazione fosse sollevata dalla A.M.A.T. S.p.A. o dovesse comunque sorgere tra le parti, la A.M.A.T. S.p.A. 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 Italia S.p.A., 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 D.Lgs.n. 231/2002 decorrenti dalla data di scadenza del pagamento sino al saldo.

Ogni pagamento previsto nella presente proposta, salvo diverso accordo scritto, dovrà essere

adempito in favore della BDO Italia S.p.A. presso la sede legale e amministrativa e contabile della stessa, sita in Milano, Viale Abruzzi, 94, a mezzo bonifico bancario sul conto corrente di cui alle coordinate bancarie che saranno indicate di volta in volta in fattura.

5. Documenti finali

A conclusione del nostro lavoro, emetteremo la nostra relazione sul Prospetto relativo all'esercizio 2019 che conterrà un giudizio se, sulla base della revisione contabile svolta, il Prospetto sia stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative agli stessi, secondo quanto espressamente richiesto dall'articolo 11, comma 6, lettera j del D.lgs. 118/2011.

In considerazione del particolare obiettivo del nostro incarico, il documento contenente la nostra relazione potrà essere utilizzato esclusivamente per le finalità indicate al primo paragrafo e non potrà essere utilizzato per altri scopi, né divulgato a terzi, ad eccezione del Comune di Taranto, senza il nostro preventivo consenso scritto.

La nostra relazione sarà indirizzata agli amministratori della società.

6. 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.

7. 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 Quality & Risk Management del network internazionale 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.

8. 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.

9. Accesso alla rete informatica del cliente

Durante lo svolgimento del nostro lavoro si può rendere necessaria la connessione alla rete informatica della vostra Società, al fine di accedere ai sistemi informativi della nostra società di revisione e archiviare elettronicamente le carte di lavoro.

10. Normativa Antiriciclaggio

BDO Italia S.p.A. è destinataria degli obblighi previsti dal D.Lgs. n. 231/2007 e s.m.i. (di seguito "Decreto Antiriciclaggio") in attuazione della Direttiva 2005/60/CE concernente la prevenzione dell'utilizzo del sistema finanziario a scopo di riciclaggio dei proventi di attività criminose e di finanziamento del terrorismo nonché della Direttiva 2006/70/CE che ne reca misure di esecuzione.

In particolare, fra tali obblighi figurano:

- a) l'identificazione di tutti i Clienti nonché delle persone politicamente esposte (PEP), la verifica dei dati acquisiti nello svolgimento della propria attività professionale e l'assolvimento degli obblighi di conservazione dei documenti, dei dati e delle informazioni conformemente a quanto previsto dalla normativa;
- b) l'identificazione e la verifica dell'identità del "titolare effettivo" della prestazione;
- c) la segnalazione all'Unità di Informazione Finanziaria, ai sensi dell'art. 35 del Decreto Antiriciclaggio, delle operazioni sospette;
- d) obbligo di comunicare al MEF le infrazioni di cui agli artt. 49 e 50 del Decreto Antiriciclaggio.

Si evidenzia, con riferimento all'obbligo di cui al punto c) precedente, la cui violazione comporta l'applicazione di sanzioni, che lo stesso dovrà essere assolto, laddove ne ricorrano i presupposti, con la massima tempestività da parte di BDO Italia S.p.A. e che esso è presidiato dal vincolo di riservatezza, anche nei confronti della Vostra Società, con l'unica eccezione delle autorità di vigilanza ed investigative competenti.

Al fine di consentire a BDO Italia S.p.A. di adempiere agli obblighi di adeguata verifica, il Cliente, ai sensi dell'art. 22 del Decreto Antiriciclaggio, deve fornire, per iscritto, sotto la propria responsabilità, tutte le informazioni necessarie e aggiornate. La violazione di tale obbligo espone il Cliente a responsabilità penali.

Dal suo canto, la società di revisione è chiamata ad effettuare, prima del conferimento dell'incarico per lo svolgimento di una prestazione professionale le seguenti attività:

- a) acquisizione dei dati identificativi del cliente persona fisica o persona giuridica e verifica dei relativi dati;
- b) verifica dei poteri del firmatario della proposta di servizi professionali, se diverso dal rappresentante legale.

L'acquisizione e contestuale verifica dei predetti dati ed informazioni sono svolte mediante documenti ufficiali consegnati dal Cliente oppure raccolti dalla società di revisione, di cui occorre conservare copia cartacea od elettronica. Può trattarsi, ad esempio, di una visura del Registro delle Imprese, una comunicazione/estratto dal sito istituzionale delle autorità di vigilanza o un atto pubblico, e, per quanto concerne trust o istituti analoghi, dell'atto istitutivo, purché aggiornati, e da cui risultino tutti i dati ed informazioni necessarie per l'adempimento degli obblighi antiriciclaggio.

- c) acquisizione dei dati identificativi del titolare effettivo e verifica dei relativi dati;
- d) determinazione dell'appartenenza del cliente persona fisica o del titolare effettivo alla

15. Eventuali modifiche della proposta

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

16. Allegati

Gli Allegati formano parte integrante della presente proposta.

Desideriamo esprimere i nostri ringraziamenti per l'opportunità offertaci e ribadire il nostro vivo interesse professionale per l'assegnazione dell'incarico, che svolgeremo con la massima cura.

Vi preghiamo di restituirci la presente proposta firmata per accettazione.

Con i migliori saluti

BDO Italia S.p.A.



Francesco Demonte
Socio

Per accettazione

Società cliente

_____ Data: _____

Allegati

Allegato 1: Scheda di identificazione del cliente persona giuridica

Allegato 2: Informativa sulla privacy

FATTURAELETTRONICA

Id SDI: 2750386721 Data SDI: 30/03/2020 19:37

Formato Trasmissione: FPR12

Mittente	Destinatario
BDO ITALIA SPA VIALE ABRUZZI, 94 20131 - MILANO - MI - IT P.IVA: IT07722780967 Cod. Fiscale: 07722780967 Regime fiscale: RF01 (Regime ordinario)	Azienda per la Mobilità nell'Area di Taranto A.M.A.T. SPA Via Cesare Battisti 657 74121 - TARANTO - TA - IT P.IVA: IT00146330733 Cod. Fiscale: 00146330733 Codice Ufficio: 5WKJP7T

Dati Fattura			
Natura Documento	Numero	Data	Importo Totale
Fattura	F120000112	2020-03-30	EUR 6.062,18

Dettaglio linee Fattura				
Descrizione	Q.tà	Pr. Unitario	Pr. Totale	IVA
I Acconto onorari per prestazioni professionali	1	4.600,00	4.600,00	22 %
relative alla revisione legale del bilancio	1			22 %
d'esercizio al 31 dicembre 2019	1			22 %
acconto spese forfait	1	230,00	230,00	22 %
spese sostenute per trasferta	1	139,00	139,00	22 %

Dati Riepilogo			
Natura/Esigibilità IVA	Al. IVA	Imponibile	Imposta
S (scissione dei pagamenti)	22 %	4.969,00	1.093,18

Dati pagamento					
Condizioni Pagamento	Modalità	Data Scadenza	Importo	Istituto	IBAN
Pagamento completo					
	Bonifico	2020-04-29	EUR 4.969,00	BANCO BPM SPA	IT86L0503401636000000007297

Dati Trasmittente: IT04513160962 - Progressivo Invio: H020039U9G

Versione Style 2.7

52.65.0011



FATTURA ELETTRONICA

Id SDI: 2750386721 Data SDI: 30/03/2020 19:37

Formato Trasmissione: FPR12

Mittente	Destinatario
BDO ITALIA SPA VIALE ABRUZZI, 94 20131 - MILANO - MI - IT P.IVA: IT07722780967 Cod. Fiscale: 07722780967 Regime fiscale: RF01 (Regime ordinario)	Azienda per la Mobilità nell'Area di Taranto A.M.A.T. SPA Via Cesare Battisti 657 74121 - TARANTO - TA - IT P.IVA: IT00146330733 Cod. Fiscale: 00146330733 Codice Ufficio: 5WKJP7T

Dati Fattura			
Natura Documento	Numero	Data	Importo Totale
Fattura	F120000112	2020-03-30	EUR 6.062,18

Dettaglio linee Fattura				
Descrizione	Q.tà	Pr. Unitario	Pr. Totale	IVA
I Acconto onorari per prestazioni professionali	1	4.600,00	4.600,00	22 %
relative alla revisione legale del bilancio	1			22 %
d'esercizio al 31 dicembre 2019	1			22 %
acconto spese forfait	1	230,00	230,00	22 %
spese sostenute per trasferta	1	139,00	139,00	22 %

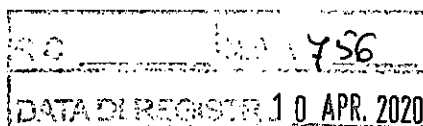
Dati Riepilogo			
Natura/Esigibilità IVA	Al. IVA	Imponibile	Imposta
S (scissione dei pagamenti)	22 %	4.969,00	1.093,18

Dati pagamento					
Condizioni Pagamento	Modalità	Data Scadenza	Importo	Istituto	IBAN
Pagamento completo					
	Bonifico	2020-04-29	EUR 4.969,00	BANCO BPM SPA	IT86L0503401636000000007297

Dati Trasmittente: IT04513160962 - Progressivo Invio: H020039U9G

Versione Style 2.7

52.65.0011



UFFICIO CONTRATTI E ACQUISTI verifica condizione, ordine e contratto	
Contr. Rep. n°	del
Conv. n°	del
Determ. A.D. n°	del
Delib. C.A. n°	del
Data scadenza pagamento 29/4/20	
DATA 15/4/20	L'ADDETTO AL RISCONTRO
IL RESP. UNITA' CONTRATTI per supervisione	
DATA 27/4/20	FIRMA

UFFICIO RAGIONERIA verifica dati contabili	
data scadenza pagamento indicata in fattura	
data scadenza di pagamento presunta	
DATA	FIRMA DEL RESPONSABILE
IL RESP. UNITA' CONTABILITA' E BILANCIO per supervisione	
DATA	FIRMA

IL CAPO AREA INFORMATICA E STATISTICA verifica dati tecnici	
Data scadenza pagamento	
DATA	FIRMA

UNITA' AA.GG. E PP.RR. verifica conferimento incarico	
Conferimento del Prot.	
IL CAPO UNITA' AA.GG. E PP.RR.	
DATA	FIRMA

UFFICIO PERSONALE verifica visite di accertamento sanitario del personale	
Data scadenza pagamento	
DATA	FIRMA DEL RESPONSABILE
IL RESP. UNITA' PERSONALE per supervisione	
DATA	FIRMA

UFFICIO MAGAZZINO verifica quantità, documenti e condizioni contrattuali	
Contr. Rep. n.	del
Delib. C.A. n.	del
Delib. C.A. n.	del
Delib. C.A. n.	del
Data scadenza pagamento	
DATA	FIRMA DEL RESPONSABILE
IL RESP. UNITA' TECNICA per supervisione	
DATA	FIRMA DEL RESPONSABILE

UFFICIO TECNICO verifica perfetta esecuzione lavori	
Data scadenza pagamento	
DATA	FIRMA DEL RESPONSABILE
IL RESPONSABILE UNITA' TECNICA per supervisione	
DATA	FIRMA DEL RESPONSABILE

NOTE:

Si autorizza il pagamento
con il mezzo scelto

[Signature]



Taranto, lì 11/02/2020

Spett.le Società
BDO ITALIA S.p.A.
Via Ludovisi, 16
00187 - R O M A

OGGETTO: Incarico revisione legale dei conti per il triennio 2019-2021.

Si comunica che, al termine della procedura ad evidenza pubblica indetta da questa Società per l'affidamento dell'incarico della revisione legale per il triennio 2019-2021, l'Assemblea degli azionisti ha deliberato, nel corso della seduta odierna, di affidare l'incarico in questione a codesta rispettabile Società, alle condizioni contenute nella proposta pervenuta in data 16/12/2019, ovvero: compenso annuo di Euro 11.500,00 oltre IVA e n. 230 ore di attività.

Ai fini dell'assolvimento degli obblighi di trasparenza di cui all'art. 15 del D.Lgs. n. 33/2013, cui l'Azienda è tenuta, così come definitivamente stabilito dalla determinazione ANAC n. 8 del 17/06/2015, codesta Società è invitata a produrre:

- 1) dichiarazione di accettazione dell'incarico (modello allegato n. 1);
- 2) curriculum-vitae aggiornati dei Componenti (in formato europeo);
- 3) dati relativi allo svolgimento di incarichi o titolarità di cariche in enti di diritto privato regolati o finanziati dalla pubblica amministrazione o lo svolgimento di attività professionali (nella forma di autocertificazione secondo il modulo allegato alla presente) (modello allegato n. 2);
- 4) dichiarazione di insussistenza di cause di inconferibilità ed incompatibilità ai sensi del D.Lgs. n. 39/2013 (modello allegato n. 3);
- 5) elenco recapiti (modello allegato n. 4)
- 6) copia di adeguata polizza assicurativa di copertura dei rischi professionali.

Distinti saluti.

IL PRESIDENTE
(Avv. *Giorgia Gira*)

Compensazioni

Pagamenti della Pa oltre 5mila euro senza verifica sui debiti

Innalzamento generalizzato del limite annuo a un milione di euro, temporanea eliminazione della verifica preventiva in caso di pagamento da parte di una Pa e sospensione della procedura di compensazione “interna” tra somme da rimborsare da parte delle Entrate e crediti vantati dal concessionario della riscossione. Sono queste le tre novità in tema di compensazione e rimborsi presenti nell'ultima bozza del Dl rilancio, in cui non compaiono, invece, due misure richieste che avrebbero completato il quadro.

La disposizione più significativa è quella che prevede l'innalzamento, dal 2020 (e quindi “a regime”), del limite annuo alle compensazioni orizzontali di cui all'articolo 34, comma 1, della legge 388/2000, portandolo a un milione di euro (da 700mila, elevato a un milione di euro per i subappaltatori edili con un volume d'affari nell'anno precedente costituito per almeno l'80% da prestazioni rese in reverse). Una boccata d'ossigeno richiesta da tempo, in particolare dalle imprese di maggiore dimensione che esauriscono in fretta il plafond, potendo azionare, da quel momento in poi e sino alla fine dell'anno, solo la compensazione verticale o, nei limiti in cui sia consentito, la richiesta di rimborso. Ma l'utilizzo del maggior plafond disponibile resta vincolato alla preventiva presentazione della dichiarazione, regola che l'articolo 3, comma 1, del Dl 124/2019 ha esteso alle imposte sui redditi, all'Irap e alle relative imposte addizionali e sostitutive proprio con riferimento ai crediti maturati dal periodo d'imposta in corso al 31 dicembre 2019.

Uniformando il sistema alle regole già in vigore per l'Iva, infatti, il legislatore ha previsto che la compensazione, per importi superiori a 5mila euro annui, possa essere effettuata solo dal decimo giorno successivo a quello di presentazione della dichiarazione da cui il credito emerge.

La bozza di decreto conferma anche il venir meno, in questo caso temporaneamente, di due ostacoli alla monetizzazione degli importi a credito vantati dai contribuenti. Il primo (previsto dall'articolo 28-ter del Dl 602/1973) comporta, in caso di rimborsi in corso di erogazione da parte dell'agenzia delle Entrate, la verifica su eventuali importi iscritti a ruolo a carico del beneficiario, con conseguente segnalazione all'agente della riscossione per la procedura di compensazione. Per effetto della norma in corso di emanazione, per il 2020 questa verifica non dovrebbe più scattare.

Parallelamente, nel periodo dall'8 marzo (21 febbraio per i contribuenti con sede o domicilio nei Comuni compresi nell'originaria “zona rossa”) sino al 31 maggio (termine che lo stesso decreto estende al 31 agosto), viene sospesa (anche per le verifiche già ad

oggi effettuate ma ancora senza conseguenze sul debitore) l'applicazione dell'articolo 48-bis del Dpr 602/1973, che impone alle pubbliche amministrazioni e alle società a prevalente partecipazione pubblica, prima di effettuare, a qualunque titolo, il pagamento di un importo superiore a 5mila euro, di verificare se il beneficiario risulti inadempiente a una o più cartelle di pagamento, con conseguente intervento dell'agente della riscossione. Non viene sospesa, invece, la norma che vieta la compensazione orizzontale dei crediti relativi alle imposte erariali in presenza di debiti scaduti, iscritti a ruolo per imposte erariali e relativi accessori di ammontare superiore a 1.500 euro (articolo 31 Dl 78/2010), prevedendo una sanzione del 50 per cento.

© RIPRODUZIONE RISERVATA

Giorgio Gavelli