



CAPITOLATO D'APPALTO PER L'AFFIDAMENTO DELL'INCARICO DI REVISIONE LEGALE DEI CONTI PER IL TRIENNIO 2016-2018.

Art. 1 Oggetto dell'incarico

Il servizio oggetto della gara comprende tutte le attività di controllo legale dei conti, così come disciplinate dal D. Lgs. n. 39/2010, a favore della Società Acquedotto Pugliese S.p.a., più una serie di attività connesse alla contabilità regolatoria, alla convenzione con la Regione Puglia e al bilancio di sostenibilità.

In particolare, i servizi richiesti sono i seguenti:

1. Revisione legale dei bilanci annuali civilistici e consolidati della società Acquedotto Pugliese S.p.A. ai sensi dell'art. 14, commi 1 e 2, del Decreto Legislativo 27 gennaio 2010, n. 39 per il triennio 2016-2018: consistente in:
 - a. emissione di **apposita relazione** ai sensi dell'art. 14 D.Lgs 39/2010 con un giudizio sul bilancio di esercizio e sul bilancio consolidato (certificazione di bilancio). L'esame deve essere condotto secondo i principi di revisione emanati dal Consiglio Nazionale Dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandati dalla Consob;
 - b. verifica nel corso dell'esercizio della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili (verifiche contabili trimestrali);
2. Revisione contabile limitata del bilancio intermedio semestrale individuale della società Acquedotto Pugliese e del bilancio intermedio semestrale consolidato di gruppo per il triennio 2016-2018 redatti ai sensi del principio contabile OIC n.30;
3. Procedure limitate di verifica sui report economici, finanziari e patrimoniali trimestrali previsti dall'art 3 della convenzione del 25 novembre 2014 sottoscritta tra Acquedotto Pugliese S.p.A. e la Regione Puglia per la regolamentazione dell'anticipazione temporanea di liquidità concessa ai sensi della legge Regionale n. 37 /2014 art 45 e seguenti. La società è obbligata a fornire, con periodicità trimestrale, entro i primi 20 giorni lavorativi successivi alla scadenza del trimestre, appositi schemi riepilogativi (secondo il format allegato alla convenzione) di aggiornamento della situazione economica, patrimoniale e della posizione finanziaria netta, dando evidenza delle componenti a breve, medio e lungo termine. Ai suddetti schemi è allegata apposita relazione di accompagnamento atta a fornire dettagli esplicativi dei dati contenuti nei medesimi. Gli schemi riepilogativi, devono essere accompagnati da apposita relazione della società di revisione, incaricata della revisione legale dei conti, che attesti la regolare tenuta della contabilità da parte della Società nonché la conformità dei dati contenuti negli schemi rispetto ai dati desumibili dal sistema contabile della Società.

ACQP



SINCERT



4. Sottoscrizioni delle dichiarazioni fiscali in qualità di soggetto incaricato del controllo legale dei conti: 770, Unico Società di Capitali, Consolidato Fiscale Nazionale, Irap, Dichiarazione IVA annuale e trimestrale;
5. Rilascio del Visto di Conformità per le dichiarazioni a credito per l'utilizzo del credito IVA, IRES, IRAP in compensazione e per le richieste di rimborso IVA annuale e trimestrale senza il rilascio della garanzia; attestazione del sostenimento di costi per l'ottenimento di crediti d'imposta e altri adempimenti fiscali collegati al ruolo di revisore contabile.
6. Revisione contabile per il triennio 2016-2018 del bilancio annuale di Regolazione del servizio idrico integrato redatto ai sensi delle direttive dell'AEEGSI: la normativa di riferimento prevede che i CAS (Conti Annuali Separati) siano sottoposti a revisione contabile e che questa sia effettuata dal soggetto che effettua la revisione legale del bilancio di esercizio.
Il revisore, nel verificare l'applicazione di tutte le disposizioni normative deve esprimere nella relazione di certificazione un giudizio sulla conformità dei CAS predisposti dall'impresa alle disposizioni AEEGSI.
7. Revisione limitata del per il triennio 2016-2018 del bilancio di Sostenibilità secondo ISAE 3000 "International Standard on Assurance Engagement 3000" emanato da IAASB (International auditing and Assurance Standard Board).

Si specifica che il Gruppo Acquedotto Pugliese è costituito dalle seguenti società:

- Acquedotto Pugliese S.p.A - Capogruppo;
- ASECO S.p.A. posseduta al 100%.

La società controllata ASECO S.p.A. non è certificata e, quindi, relativamente alla stessa sarà necessario fare apposita revisione limitata dei bilanci civilistico annuale ed intermedio semestrale ai fini della revisione del bilancio consolidato di gruppo, con particolare riferimento alle operazioni infragruppo.

E' tuttavia possibile che nel triennio considerato, il perimetro del Gruppo possa mutare.

Verificandosi tale ipotesi, laddove il mutamento si concretizzi nella fusione della suddetta società controllata, il compenso complessivo offerto sarà ridotto per l'intero triennio, nella misura dell'1,0% dell'importo contrattuale.

Si precisa che ove la fusione intervenga con efficacia successiva al primo esercizio, l'importo della detrazione sarà ridotto in misura proporzionale al periodo nel quale i conti della società non risulteranno consolidati nel bilancio di AQP.

Da ultimo, laddove il mutamento del perimetro del Gruppo sia originato da operazioni di costituzione o acquisizione di nuove società, il corrispettivo del presente appalto sarà oggetto di specifica integrazione nella misura dell'1,0%, sempre ripartito nel triennio.

Art. 2 Durata dell'incarico

AQP

Acquedotto Pugliese S.p.A. con Unico Azionista
Sede legale: Via Cognigni, 36 - 70121 - Bari - Telefono: +39,080,5723111 - www.aqp.it
Cap. Soc. € 41,365,573 00/100 - Registro delle Imprese di Bari
D.F. e R. IVA: 00347000721 - REA C.C.I.A.A. di Bari n. 414092



SINCERT



La durata del servizio è di tre esercizi a decorrere dal 01.10.2016 e cesserà di produrre i propri effetti alla data dell'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio relativo all'esercizio 2018.

Art. 3 Documentazione messa a disposizione da AQP

Acquedotto Pugliese S.p.A. metterà a disposizione dei partecipanti:

- il bilancio individuale e consolidato annuale 2014 di AQP;
- il bilancio civilistico annuale 2014 di ASECO;
- i bilanci individuale e consolidati semestrali 2015 di AQP;
- il bilancio di Sostenibilità 2014 di AQP.

Art. 4 Entità dell'appalto

L'importo complessivo posto a base di gara è pari ad € 650.000,00 (seicentocinquantamila/00) oltre IVA.

Si precisa che non vi sono rischi di interferenze ai sensi del D. Lgs. n. 81/2008 e che pertanto, i costi relativi alla sicurezza sono pari ad € 0, considerato che il servizio in oggetto è di natura esclusivamente intellettuale.

Art. 5 Requisiti di partecipazione

I concorrenti, a pena di esclusione, dovranno essere in possesso tra gli altri dei seguenti requisiti:

Requisiti di ordine generale:

Assenza delle cause di esclusione di cui all'art. 80 del D. Lgs. n. 50/16;

Requisiti di idoneità professionale

- 1) Iscrizione nel registro dei revisori legali e delle società di revisione previsto dall'art. 6 del D. Lgs. 27.01.2010 n. 39;
- 2) Iscrizione ai registri tenuti dalla Camera di commercio industria, artigianato e agricoltura; iscrizione nel registro delle commissioni provinciali per l'artigianato e comunque ogni iscrizione in registri o albi se prescritta dalla legislazione vigente per l'esercizio, da parte del concorrente, dell'attività oggetto di appalto.

In caso di RTI o di Consorzio costituendi i requisiti di idoneità professionale devono intendersi in capo a tutte le singole società partecipanti.

Requisiti di Capacità economica-finanziaria

- 1) Il concorrente dovrà aver conseguito un fatturato per servizi nel settore oggetto della gara relativi ai tre esercizi annuali, antecedenti la data di pubblicazione del bando di gara, non inferiore a due volte l'importo a base d'asta, ossia non inferiore ad € 1.300.000,00.

In caso di RTI o di Consorzio il requisito dovrà essere posseduto dall'impresa capogruppo nella misura minima del 60% e da ciascuna impresa mandante nella

misura minima del 20%, fermo restando che la sommatoria di detto fatturato dovrà raggiungere il minimo richiesto per le imprese singole.

Il requisito concernente l'importo del fatturato per servizi nel settore oggetto della gara, è richiesto in considerazione della particolarità, specificità e rilevanza dei servizi in appalto. Esso è, quindi, diretto a soddisfare l'esigenza di questa Stazione Appaltante di selezionare Operatori in possesso di adeguata pregressa e specifica esperienza nel settore.

Per le imprese che abbiano iniziato l'attività da meno di tre anni, il requisito del fatturato deve essere rapportato al periodo di attività secondo la seguente formula: (fatturato richiesto /3) x anni di attività.

Requisiti di Capacità tecnica

- 1) Il concorrente dovrà, negli ultimi 3 esercizi antecedenti la data di pubblicazione del presente bando, aver svolto attività di controllo contabile per almeno 2 esercizi, nei confronti di utilities con un valore della produzione consolidato superiore a € 200 milioni nel settore dei servizi (idrico, gas, energia elettrica e rifiuti).

In caso di RTI o di Consorzio il requisito dovrà essere posseduto dall'impresa capogruppo nella misura minima del 60% e da ciascuna mandante nella misura minima del 20%, fermo restando che la sommatoria del suddetto valore della produzione dovrà raggiungere il minimo richiesto per le imprese singole.

Il partner responsabile del lavoro e pertanto firmatario delle relazioni dovrà essere socio dell'impresa mandataria.

Art. 6 Criterio di aggiudicazione e relativa valutazione

L'appalto sarà aggiudicato con il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa, individuata sulla base del miglior rapporto qualità/prezzo ai sensi dell'art. 95, comma 6 del D.lgs. n. 50/2016 utilizzando il metodo aggregativo – compensatore, in base ai seguenti elementi di valutazione:

CRITERI	PESO
Offerta economica	30
Offerta Tecnica	70
Totale	100

I punti sono così ripartiti:

A. OFFERTA ECONOMICA - massimo attribuibile punti 30

Prezzo complessivo offerto, dato dal ribasso percentuale sull'importo del servizio posto a base d'asta di € 650.000,00.

L'offerta economica dovrà essere formulata secondo le modalità indicate nel disciplinare di gara e dovrà altresì riportare l'indicazione del prezzo offerto per le

singole attività indicate all'art. 1 del presente capitolato, comprensivo di ogni onere e spesa con la sola eccezione dell'IVA.

Il ribasso dovrà essere espresso sino alla 4 cifra decimale.

La valutazione dell'offerta economica, avverrà applicando i relativi coefficienti:

- è attribuito il coefficiente zero all'offerta minima possibile (valore a base di gara);
- attribuito il coefficiente uno all'offerta massima (più vantaggiosa per la stazione appaltante);
- è attribuito il coefficiente intermedio per interpolazione lineare alle offerte intermedie.

I coefficienti saranno attribuiti applicando la seguente formula:

$$V(a)_i = Ra / Rmax$$

dove:

$V(a)_i$ è il coefficiente dell'offerta (a) in esame variabile da zero a uno;

Ra è il valore (ribasso percentuale) offerto dal concorrente a

$Rmax$ è il valore (ribasso percentuale) dell'offerta più conveniente

Il punteggio dell'elemento (indice di valutazione) sarà individuato moltiplicando il relativo coefficiente per il peso (ponderazione) (max 30 punti).

B. OFFERTA TECNICA - massimo attribuibile punti 70

L'offerta tecnica è valutata sulla base dei seguenti subcriteri:

- B1. **Giornate uomo necessarie** per l'espletamento dell'incarico, ponderate per l'esperienza di ciascun componente del gruppo di lavoro: fattore ponderale 55;
- B2. **Piano di revisione**, modalità di svolgimento dell'incarico: fattore ponderale 15.

B1. Per l'attribuzione del punteggio al fattore "Giornate uomo necessarie per l'espletamento dell'incarico", si procederà, per singola categoria di figure professionali, moltiplicando le giornate per ciascun Componente della medesima categoria per i "coefficienti di ponderazione" di seguito riportati relativi all'esperienza da detto Componente maturata:

- a) **categoria Socio**: nel caso in cui il Componente non abbia svolto incarichi, il coefficiente di ponderazione è pari a **1 (uno)**; nel caso in cui il Componente abbia svolto da uno a due incarichi il coefficiente di ponderazione è pari a **2,25 (duevirgolaventicinque)**; nel caso in cui il Componente abbia svolto da tre a cinque incarichi il coefficiente di ponderazione è pari a **2,5**



acquedotto
pugliese
ACQUA DI QUALITÀ E SICUREZZA

- (duevirgolacinque); nel caso in cui il Componente abbia svolto un numero di incarichi superiore a cinque il coefficiente di ponderazione è pari a 2,75 (duevirgolasettantacinque);
- b) **categoria Manager:** nel caso in cui il Componente non abbia svolto incarichi, il coefficiente di ponderazione è pari a **1 (uno)**; nel caso in cui il Componente abbia svolto da uno a due incarichi il coefficiente di ponderazione è pari a **2,5 (duevirgolacinque)**; nel caso in cui il Componente abbia svolto da tre a cinque incarichi il coefficiente di ponderazione è pari a **3,5 (trevirgolacinque)**; nel caso in cui il Componente abbia svolto un numero di incarichi superiore a cinque il coefficiente di ponderazione è pari a **4,5 (quattrovirgolacinque)**;
- c) **categoria Consulente esperto:** nel caso in cui il Componente non abbia svolto incarichi, il coefficiente di ponderazione è pari a **1 (uno)**; nel caso in cui il Componente abbia svolto da uno a due incarichi il coefficiente di ponderazione è pari a **2 (due)**; nel caso in cui il Componente abbia svolto da tre a cinque incarichi il coefficiente di ponderazione è pari a **3 (tre)**; nel caso in cui il Componente abbia svolto un numero di incarichi superiore a cinque il coefficiente di ponderazione è pari a **4 (quattro)**.
- d) **Categoria Assistente:** il coefficiente di ponderazione sarà sempre pari ad **1 (uno)**

COEFFICIENTI DI PONDERAZIONE				
FIGURA PROFESSIONALE	0 INCARICHI	1-2 INCARICHI	3-5 INCARICHI	>5 INCARICHI
SOCIO	1	2,25	2,5	2,75
MANAGER	1	2,5	3,5	4,5
CONSULENTE ESPERTO	1	2	3	4
ASSISTENTE	1	1	1	1

Ai fini di quanto indicato alle precedenti lett. a), b), c) e d), si precisa che:

- per socio si intende il socio responsabile con anzianità nella qualifica di almeno 3 anni ed un'esperienza complessiva nella revisione contabile non inferiore a 12 anni;
- per manager si intende il dirigente in possesso della qualifica di dirigente all'interno della società di revisione da almeno 3 anni ed un'esperienza complessiva nella revisione contabile non inferiore a 8 anni;
- per consulente esperto si intende il revisore con esperienza complessiva nella revisione contabile non inferiore a 3 anni;
- con il termine "incarico" si intende: **ciascun incarico di revisione contabile con rilascio di relazione, svolto nei 10 anni antecedenti la data di pubblicazione del Bando di gara, su bilanci d'esercizio e/o su bilanci intermedi (questi ultimi come definiti dai principi contabili nazionali) di utilities;**
- nel caso di dicotomia tra il numero di incarichi indicato per un singolo Componente di una categoria di figure professionali e quello risultante dal

AGP



SINCERT



acquedotto
pugliese
ACQUEDOTTO PUGLIESE S.p.A.

curriculum vitae del medesimo Componente, verrà preso in considerazione ai fini della valutazione il numero di incarichi risultante dal Curriculum Vitae;

- al fine di dimostrare gli incarichi svolti andranno allegati i curricula professionali del socio, del manager e del consulente esperto che svolgeranno le attività di revisione ed il nominativo, con il relativo fatturato, delle società revisionate;
- in particolare, per ciascun Componente la categoria di figura professionale di "Socio", verranno considerati come "svolti" i soli incarichi per i quali detto Componente abbia firmato le relative relazioni

In riferimento a ciascuna categoria di figure professionali, nel caso in cui la somma dei risultati ottenuti dalle singole operazioni di moltiplicazione delle giornate uomo offerte per i coefficienti di ponderazione dei singoli Componenti determinino come totale un numero con decimali, verranno considerate sino alla quarta cifra decimale, con arrotondamento, per difetto o per eccesso, all'unità inferiore o superiore qualora la quinta cifra decimale sia inferiore o superiore a 5.

Dopo di che si procederà a sommare le giornate ponderate del socio al 100%, con quelle del manager al 90%, con quelle del consulente esperto al 70% e quelle dell'assistente al 50%. L'indice sintetico (I) derivante dalla sommatoria delle giornate uomo ponderate di ciascuna figura professionale moltiplicate per i pesi attribuiti ad ognuna di essa, determinerà il punteggio da attribuire utilizzando la formula seguente:

$$P = I \text{ offerto} / I \text{ massimo} \times 55$$

Dove:

P è il punteggio da attribuire;

I offerto è l'indice complessivo offerto per tutte le attività;

I massimo è l'indice maggiore tra tutte le offerte presentate"

Si evidenzia che il team non può essere modificato nel corso dell'incarico a meno che non sia sostituito da personale con eguale curriculum. La sostituzione potrà avvenire solo dopo espressa e formale autorizzazione di Acquedotto Pugliese S.p.a.

B2. Piano di revisione, modalità di svolgimento dell'incarico: Il concorrente dovrà indicare il programma delle attività, l'approccio metodologico e le principali procedure che si impegna a seguire nello svolgimento dei servizi.

Ciascun membro della Commissione giudicatrice attribuirà un coefficiente secondo i seguenti criteri motivazionali:

Coefficiente	Criterio motivazionale
--------------	------------------------

*

AQP

Acquedotto Pugliese S.p.A. con Unico Azionista
Sede legale: Via Cognetti, 36 - 70121 - Bari - Telefono: 080,57231111 - WWW.AQP.IT
Cap. Soc. € 41.365,573 60 i.v. Registro delle Imprese di Bari
C.F. e P. IVA: 00347000721 REA C.C.I.A.A. di Bari n. 41409



SINCERT

1	Indicazione eccellente
0,9	Indicazione ottima
0,8	Indicazione buona
0,7	Indicazione discreta
0,6	Indicazione sufficiente
0,5	Indicazione appena sufficiente
0,4	Indicazione appena insufficiente
0,3	Indicazione insufficiente
0,2	Indicazione gravemente insufficiente
0,1	Indicazione quasi del tutto assente o quasi completamente negativa
0	Indicazione del tutto assente o completamente negativa

Terminata la procedura di attribuzione discrezionale dei coefficienti, si procederà a trasformare la media dei coefficienti attribuiti a ogni offerta da parte di tutti i commissari in coefficienti definitivi riportando ad uno la media più alta e proporzionando a tale media massima le medie provvisorie prima calcolate.

Ottenuti i coefficienti definitivi, questi verranno moltiplicati per il punteggio del subcriterio in esame (**15 punti**), secondo la formula, di seguito riportata:

$$C_{(a)} = \sum_n [W_i * V_{(a)i}]$$

dove:

$C_{(a)}$ = indice di valutazione dell'offerta (a) corrispondente al punteggio in graduatoria;

n = numero degli elementi da valutare totale dei requisiti;

W_i = peso attribuito a ciascun elemento (i);

$V_{(a)i}$ = coefficiente della prestazione dell'elemento dell'offerta (a) relativo a ciascun elemento (i) variabile tra zero e uno;

\sum_n = somma dei prodotti tra i coefficienti ed i pesi di ciascun elemento dell'offerta.



acquedotto
pugliese

ACQUEDOTTO PUGLIESE

L'appalto sarà aggiudicato in via provvisoria in favore del concorrente che avrà riportato il punteggio più elevato come somma dei fattori **A, B1 e B2** su indicati.

In caso di offerte che abbiano ottenuto un numero di punti totale (tecnico + economico) uguale sarà privilegiata l'offerta che avrà ottenuto il miglior punteggio tecnico ed in caso di assoluta parità in entrambi i parametri si procederà a sorteggio.

Saranno esclusi dalla gara i concorrenti che non acquisiscano nella valutazione dell'offerta tecnica un punteggio pari almeno a punti 42 (60% del punteggio massimo attribuibile).

Saranno esclusi dalla gara i concorrenti che presentino offerte nelle quali fossero sollevate eccezioni e/o riserve di qualsiasi natura alle condizioni specificate nel Capitolato speciale, ovvero che siano sottoposte a condizione, nonché offerte incomplete e/o parziali.

E' insindacabile diritto di AQP quello di procedere all'aggiudicazione anche nel caso di una sola offerta valida, nonché quello di non procedervi affatto, qualora nessuna offerta risulti conveniente o idonea in relazione all'oggetto del contratto, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 95, comma 12 D. Lgs 50/2016.

Art. 7 Fallimento dell'appaltatore

In caso di fallimento dell'appaltatore la Stazione appaltante si avvale, senza pregiudizio per ogni altro diritto e azione a tutela dei propri interessi, della procedura prevista dall'articolo 48, commi 17 e 18 se applicabile e dall'art. 108 del d.lgs. n. 50/2016.

Art. 8 Corrispettivi e pagamenti

Il corrispettivo per le prestazioni oggetto dell'appalto, sarà erogato, previa verifica del servizio reso, nonché della regolarità contributiva risultante dal DURC, a mezzo bonifico bancario sul numero di conto corrente dedicato di cui all'art. 12 -"Tracciabilità dei flussi finanziari", del presente capitolato.

Per la revisione legale dei bilanci dovranno essere emesse 2 fatture una di acconto a completamento della fase preliminare, pari al 20%, e una a saldo dopo l'emissione della relazione di certificazione, pari al 80%.

Per i controlli trimestrali e per il monitoraggio trimestrale ai sensi della convenzione con la Regione Puglia la fattura dovrà essere emessa rispettivamente a completamento della verifica trimestrale e all'emissione del relazione sul report trimestrale.

Per la revisione limitata dei bilanci intermedi dovrà essere emessa 1 fattura dopo l'emissione della relazione.

Per gli altri incarichi di natura fiscale la fattura dovrà essere emessa a completamento del singolo incarico.

Per la revisione del bilancio regolatorio relativo al Servizio Idrico Integrato la fattura dovrà essere emessa dopo l'emissione della relazione.

AQP



SINCERT



La decisione sulla controversia dispone anche in ordine all'entità delle spese di giudizio e alla loro imputazione alle parti, in relazione agli importi accertati, al numero e alla complessità delle questioni.

Art. 12 Tracciabilità dei Flussi finanziari

Ai sensi dell'art. 3, commi 1 e 8 della Legge n. 136 del 2010, gli Operatori economici titolari dell'appalto, devono comunicare alla Stazione Appaltante gli estremi identificativi dei conti correnti dedicati, anche se non in via esclusiva, accesi presso banche o presso Poste Italiane S.p.A., entro 7 (sette) giorni dalla stipula del contratto oppure entro 7 (sette) giorni dalla loro accensione se successiva, comunicando, altresì, negli stessi termini le generalità e il codice fiscale delle persone delegate ad operare sui predetti conti. In assenza delle predette comunicazioni la Stazione Appaltante sospende i pagamenti e non decorrono i termini legali per l'applicazione di interessi.

Tutti i movimenti finanziari relativi all'intervento:

- a) per pagamenti a favore dell'appaltatore, devono avvenire mediante bonifico bancario o postale, ovvero altro mezzo che sia ammesso dall'ordinamento giuridico in quanto idoneo ai fini della tracciabilità;
- b) i pagamenti di cui alla precedente lettera a) devono avvenire in ogni caso utilizzando i conti correnti dedicati di cui al comma 1 ;
- c) i pagamenti destinati a dipendenti, consulenti e fornitori di beni e servizi rientranti tra le spese generali nonché quelli destinati all'acquisto di immobilizzazioni tecniche devono essere eseguiti tramite i conti correnti dedicati di cui al comma 1, per il totale dovuto, anche se non riferibile in via esclusiva all'esecuzione del presente appalto.

I pagamenti a favore di enti previdenziali, assicurativi e istituzionali, nonché quelli in favore di gestori e fornitori di pubblici servizi, ovvero quelli riguardanti tributi, possono essere eseguiti anche con strumenti diversi da quelli ammessi dal comma 2, lettera a), fermo restando l'obbligo di documentazione della spesa. Per le spese giornaliere, di importo inferiore o uguale a 1.500 Euro possono essere utilizzati sistemi diversi da quelli ammessi dal comma 2, lett. a), fermi restando il divieto di impiego del contante e l'obbligo di documentazione della spesa.

Ogni pagamento effettuato ai sensi del comma 2, lett. a), deve riportare, in relazione a ciascuna transazione, il CIG (Codice Identificativo della Gara) che sarà riportato nel bando di gara.

Fatte salve le sanzioni amministrative pecuniarie di cui all'art. 6 della Legge n. 136/2010:

- a) La violazione delle prescrizioni di cui al comma 2, lett. a), costituisce causa di risoluzione del contratto, ai sensi dell'art. 3, comma 9-bis, della citata Legge n. 136/2010;

- b) La violazione delle prescrizioni di cui al comma 2, lett. b) e c), o ai commi 3 e 4, qualora reiterata per più di una volta, costituisce causa di risoluzione del contratto;

I soggetti di cui al comma 1 che hanno notizia dell'inadempimento della propria controparte agli obblighi di tracciabilità finanziaria di cui ai commi da 1 a 3, procedono all'immediata risoluzione del rapporto contrattuale, informandone contestualmente la Stazione Appaltante e la Prefettura - Ufficio Territoriale del Governo territorialmente competente.

L'Appaltatore, o comunque i soggetti che eseguono prestazioni in relazione al contratto sono, comunque, tenuti ad assolvere a tutti gli ulteriori obblighi previsti dall'art. 3 della legge n. 136/2010 e s.m.i., al fine di assicurare la tracciabilità dei movimenti finanziari relativi all'appalto.

Art. 13 Cessione del contratto e cessione dei crediti

E' vietata la cessione del contratto sotto qualsiasi forma; ogni atto contrario è nullo di diritto.

E' ammessa la cessione dei crediti, ai sensi del combinato disposto dell'articolo 106, comma 13 del d.lgs. n.50/2016 e della legge 21 febbraio 1991, n. 52, a condizione che il cessionario sia un istituto bancario o un intermediario finanziario iscritto nell'apposito Albo presso la Banca d'Italia e che il contratto di cessione, in originale o in copia autenticata, sia trasmesso alla Stazione appaltante prima o contestualmente al pagamento.

Art. 14 Revoca dell'incarico

L'incarico sarà revocato, previa adozione di motivato provvedimento di AQP, nel caso in cui si dimostri che l'Impresa affidataria, nel corso della vigenza contrattuale, sia incorsa in rilevanti inadempienze, ovvero in ipotesi di aumento dei costi senza accettabile o giustificabile motivazione, ovvero in caso di cessione e/o subaffidamento del presente incarico, ovvero a fronte di gravi inadempienze nel fornire in tutto o in parte il servizio alle condizioni del presente Capitolato e/o in tutti gli altri casi previsti dalla legge o dalla speciale normativa in fattispecie.

La revoca dell'incarico comporterà l'immediata risoluzione del rapporto contrattuale, per causa imputabile all'affidatario del servizio, prima della scadenza ed al verificarsi di una delle circostanze di cui al precedente comma, con oneri tutti a carico dell'affidatario.

Il contratto si intenderà automaticamente risolto nei casi previsti dalla normativa in materia.

In caso di perdita dell'iscrizione nel registro dei revisori legali e delle società di revisione previsto dall'art. 6 del D. Lgs. n. 39/2010, come pure nel caso in cui si dovessero verificare variazioni nella rappresentanza dell'Impresa affidataria e/o in altre circostanze che possano incidere sulla volontà di AQP di proseguire nel rapporto contrattuale così come costituitosi all'atto dell'affidamento dell'incarico stesso, ferma restando la normativa specifica in materia, AQP potrà, a suo insindacabile giudizio,



dichiarare, con immediato effetto giuridico, la propria volontà inappellabile di recedere dal rapporto contrattuale.

Per tutte le fattispecie di cui al presente articolo è espressamente fatta salva ogni ulteriore azione di AQP per il risarcimento di eventuali danni.

Art.15 Oneri e spese

L'incarico di cui al presente Capitolato non comporta per AQP alcun onere né presente né futuro per compensi, indennità e rimborsi per qualunque titolo, ragione o causa derivante direttamente o indirettamente dall'esecuzione dell'incarico.

Restano a completo carico dell'Impresa incaricata, ai sensi della presente procedura, tutte le spese e gli oneri necessari per il corretto e completo espletamento dell'incarico ed i rischi allo stesso connessi.

Art. 16 Obblighi dell'aggiudicatario

L'impresa aggiudicataria è tenuta ad espletare le prestazioni oggetto del contratto a perfetta regola d'arte, con la massima diligenza ed elevati livelli qualitativi, nel rispetto delle norme vigenti e secondo le condizioni, le modalità ed i termini previsti nel contratto e nel presente capitolato.

Fermo restando quanto previsto nel precedente comma, l'aggiudicatario si obbliga, altresì, a titolo esemplificativo e non esaustivo:

- a) ad adempiere a tutti gli obblighi verso i propri dipendenti, in base alle disposizioni legislative e regolamentari vigenti in materia di lavoro e di assicurazioni sociali, nonché in materia di previdenza e disciplina infortunistica, assumendo a proprio carico tutti gli oneri relativi;
- b) ad attuare, nei confronti dei lavoratori dipendenti, condizioni normative e retributive non inferiori a quelle risultanti dai contratti collettivi di lavoro applicabili nel luogo in cui si svolge il servizio, nonché condizioni risultanti da successive modifiche ed integrazioni ed in genere da ogni altro contratto collettivo successivamente stipulato per la categoria, applicabile nella località di svolgimento delle prestazioni;
- c) a comunicare ad AQP ogni informazione ritenuta idonea a dare conoscenza del corretto svolgimento del servizio;
- d) ad organizzare una struttura tale da garantire lo svolgimento del servizio in conformità ai tempi e alle modalità previste nel presente capitolato;
- e) ad eseguire le prestazioni conformemente al presente capitolato;
- f) a manlevare e tenere indenne la stazione appaltante da tutte le conseguenze derivanti dalla eventuale inosservanza delle norme applicabili alla attività di revisione legale, nonché della normativa applicabile;
- g) a dare preventiva comunicazione alla stazione appaltante di eventuali situazioni di potenziale incompatibilità al fine di valutarne congiuntamente gli effetti, restando inteso che in caso di inosservanza di detto obbligo, l'AQP ha facoltà di risolvere di diritto il contratto ai sensi e per gli effetti dell'art. 1456 ce.

AQP

Acquedotto Pugliese S.p.A. con 130 Azionista
Sede legale: Via Cognigni, 36 - 70121 - Bari - Telefono +39,080,5723111 - Fax +39,080,5723112
Cap. Soc. € 41,385,573 € 00 i.v. Registro delle Imprese di Bari
D.F. c.P. IVA 030347000721 REA C.O.I.A.A. di Bari n. 41409L



SINCERT



- h) a consentire ad AQP di procedere, in qualsiasi momento, ed anche senza preavviso, alle verifiche sulla piena e corretta esecuzione del contratto ed a prestare la propria collaborazione per consentire lo svolgimento di tali verifiche;
- i) ad attenersi nell'esecuzione dell'incarico ai principi stabiliti nel codice deontologico.

Art. 17 Riservatezza dei dati

L'aggiudicatario si impegna ad osservare e a far osservare ai propri dipendenti, incaricati e collaboratori, la più assoluta riservatezza rispetto a tutti i dati e le informazioni di cui avrà conoscenza nello svolgimento del servizio, nonché l'obbligo di non divulgarli e di non farne oggetto di utilizzazione a qualsiasi titolo, se non dietro preventivo consenso da parte di AQP.

Art. 18 Divieto di subappalto

E' fatto assoluto divieto alla Ditta appaltatrice di subappaltare, il servizio in oggetto. In caso di inottemperanza a tale divieto il contratto deve intendersi risolto di diritto ai sensi dell'art. 1456 ce.

Art. 19 Domicilio legale

La Ditta aggiudicataria, a tutti gli effetti di legge, deve eleggere il proprio domicilio in Bari e di costituire e mantenere per tutta la durata dell'incarico uffici operativi nella Regione Puglia.

Art. 20 Spese contrattuali

Sono a carico dell'aggiudicatario tutte le spese relative alla stipula, le imposte e le tasse relative al perfezionamento e alla registrazione del contratto.

Il presente contratto è soggetto all'imposta sul valore aggiunto (I.V.A.); l'I.V.A. è regolata dalla legge; tutti gli importi citati nel presente Capitolato speciale si intendono I.V.A. esclusa.

Art. 21 Trattamento dei dati personali

Ai sensi dell'articolo 13 del decreto legislativo n. 196 del 2003, in relazione ai dati personali il cui conferimento è richiesto ai fini della gara, si informa che:

- a.1) titolare del trattamento, nonché responsabile, è il responsabile del procedimento di gara;
- a.2) il trattamento dei dati avviene ai soli fini dello svolgimento della gara e per i procedimenti amministrativi e giurisdizionali conseguenti, nel rispetto del segreto aziendale e industriale;
- a.3) il trattamento è realizzato per mezzo delle operazioni o complesso di operazioni di cui all'articolo 4, comma 1, lettera a), del decreto legislativo n. 196 de 2003, con o senza l'ausilio di strumenti elettronici o comunque automatizzati,



acquedotto
pugliese

ACQUEDOTTO PUGLIESE

- mediante procedure idonee a garantirne la riservatezza, e sono effettuate dagli incaricati al trattamento di dati personali a ciò autorizzati dal titolare del trattamento;
- a.4) i dati personali conferiti, anche giudiziari, il cui trattamento è autorizzato ai sensi del provvedimento del garante n. 7/2004, sono trattati in misura non eccedente e pertinente ai soli fini dell'attività sopra indicata e l'eventuale rifiuto da parte dell'interessato di conferirli comporta l'impossibilità di partecipazione alla gara stessa;
 - a.5) i dati possono venire a conoscenza degli incaricati autorizzati dal titolare e dei componenti del seggio di gara, possono essere comunicati ai soggetti cui la comunicazione sia obbligatoria per legge o regolamento o a soggetti cui la comunicazione sia necessaria in caso di contenzioso;
 - a.6) i dati non vengono diffusi, salvo quelli dei quali la pubblicazione sia obbligatoria per legge;
 - a.7) l'interessato che abbia conferito dati personali può esercitare i diritti di cui all'articolo 13 del predetto decreto legislativo n. 196 del 2003;
 - a.8) con la partecipazione l'interessato consente espressamente, senza necessità di ulteriore adempimento, al trattamento dei dati personali nei limiti e alle condizioni di cui alla presente lettera a).

Art. 22 Codice Etico

L'aggiudicatario si impegna ad osservare nel norme contenute nel Codice Etico approvato da AQP, nell'ambito del Modello di Organizzazione, gestione e controllo di cui all'art. 6 del D.Lgs. 231/2001. Dette norme sono disponibili sul sito internet www.aqp.it - Sez. "L'Acquedotto Pugliese - navigation - Codice Etico".

L'inosservanza di tale impegno costituisce grave inadempimento contrattuale e legittima AQP a risolvere il contratto ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 1456 ce.

AQP

Acquedotto Pugliese S.p.A. con 16 Azionista
Sede Sociale: Via Cognigni, 36 - 70121 - Bari - Telefono: +39 080 2724111 - www.aqp.it
Cap. Soc. € 1.365.973 ed. in Registro delle Imprese di Bari
I.C. e R.I.A. 07347000721 - REA C.B.A.A. di Bari n. 51409.



SINCERT