

**Determina a contrarre per incarico di prestazione
d'opera professionale**



Incarico di prestazione d'opera professionale ai sensi e per gli effetti degli artt. 2229 e seguenti del Codice Civile e del Capo I-bis della L. P. Tn n. 23 del 19 luglio 1990 e s.m. a favore di Pensplan Centrum S.p.A. (di seguito anche "PENSPLAN CENTRUM" o "Società") con sede in Bolzano, via della Rena n. 26, codice fiscale e partita I.V.A. N. 01657120216, società sottoposta alla direzione e coordinamento del socio Regione autonoma Trentino Alto Adige/Südtirol

Premesso che:

- in considerazione della natura di PENSPLAN CENTRUM, quale società per azioni a totale partecipazione pubblica, si rende necessario che sia sempre assicurato e mantenuto un elevato livello di competenza in materia di previdenza complementare, con particolare focus sui profili di natura fiscale e contabile, nonché siano garantiti l'esame e la soluzione di problematiche comunque attinenti all'applicazione della normativa previdenziale di riferimento, per il corretto espletamento delle attività ed il puntuale adempimento ai relativi obblighi istituzionali posti in capo ai fondi pensione per i quali la Società eroga servizi amministrativo-contabili;
- dopo attenta valutazione, al fine di adottare la *best practice* per il perseguimento dei propri fini istituzionali e, nello specifico, per lo svolgimento dei compiti oggetto della presente determina, PENSPLAN CENTRUM rileva la necessità di ricevere l'apporto professionale di una risorsa con grado di professionalità e specializzazione elevati, in ragione della complessità e del continuo aggiornamento della materia oggetto dell'incarico e della necessità di integrare le competenze specialistiche al fine di supportare le risorse interne che si occupano della materia;
- in considerazione delle esigenze societarie, come sopra descritte, nonché della sussistenza della condizione di ammissibilità prevista dall'art. 39 quinquies, comma 1 lett. a) e b) della L.P. Tn n. 23 del 19/07/1990 e s.m., si rivela legittimo il conferimento di un incarico per lo svolgimento della consulenza ad alto contenuto di professionalità per la quale, considerato l'incremento di attività e adempimenti da attuare, al fine di mantenere la Società efficiente e costantemente allineata alle previsioni dettate dalle discipline di riferimento e dalla loro costante evoluzione interpretativa ed applicativa, si ritiene necessario rafforzare la struttura societaria dedicata alla materia oggetto dell'affidando contratto;
- considerato lo stadio di avanzamento del progetto di primaria importanza perseguito da PENSPLAN CENTRUM relativo all'implementazione del gestionale previdenziale di proprietà della Società con riferimento all'internalizzazione del motore di calcolo fiscale delle prestazioni pensionistiche complementari e predisposizione delle relative Certificazioni Uniche, nonché del modello di dichiarazione 770, si rivela necessario per PENSPLAN CENTRUM di procedere allo svolgimento delle attività necessarie rispetto a quanto attualmente previsto in base alle disposizioni in materia di previdenza complementare, con particolare focus sui profili di natura fiscale e contabili, nonché l'esame e la soluzione di problematiche comunque attinenti all'applicazione della normativa previdenziale di riferimento;
- per le medesime attività, la Società ha già beneficiato nel corso dell'anno 2023 della consulenza della Dott.ssa Marina Montaldi (di seguito anche solo "Professionista"), nata a XXXXXXX (XX), il XX/XX/XXXX, iscritta all'Albo dei Dottori Commercialisti nel circondario del Tribunale di Chieti, con domicilio professionale in Chieti, piazzale G. Marconi 69, C.F. e Partita I.V.A. 01741840696, già selezionata in base alla valutazione della documentazione comprovante l'esperienza da questi maturata, rimanendo la Società pienamente soddisfatta;

- la materia da affrontare presenta una specifica complessità sia in forza dell'esigenza di un costante monitoraggio delle norme attuative e/o secondarie, provvedimenti e linee guida delle Autorità e della relativa applicazione nello specifico ambito di interesse dei fondi pensione, sia in ragione delle verifiche e del completamento delle attività da svolgere sul piano contabile e fiscale in relazione agli adempimenti previsti dalle stesse fonti normative;
- nel corso dell'anno 2023 la Società ha ricevuto dalla Professionista un supporto fiscale e tributario in materia di normativa previdenziale, di cui si certifica la correttezza e la qualità;
- tale supporto professionale ha costituito un importante investimento per il perfezionamento del processo di continuo e graduale allineamento tra la normativa di riferimento e la realtà aziendale, che trova necessaria prosecuzione nel corso dell'anno 2024;
- tenuto conto della necessità di preservare la continuità progettuale legata al supporto formativo ricevuto dalla Professionista nell'anno 2023, ammortizzando così i costi già sostenuti, si rileva l'opportunità di continuare ad avvalersi per l'anno 2024, della collaborazione della Dott.ssa Marina Montaldi, professionista specializzata che, in virtù della proficua collaborazione svolta nel precedente anno con PENSPLAN CENTRUM in questa materia, ha già un'approfondita conoscenza della realtà aziendale, nonché degli adempimenti e misure organizzative e tecniche adottate dalla Società in materia, tale da permettere così una ottimizzazione delle risorse senza aggravii di costi derivanti da eventuali nuove attività di studio ed approfondimento dello stato delle attività e adempimenti di PENSPLAN CENTRUM;
- tale incarico è riconducibile a quanto previsto nel Capo I bis della L.P. Tn 19 luglio 1990, n.23;
- non sussistono le cause di incompatibilità riportate all'art. 39-novies della L.P. Tn 19 luglio 1990, n.23, così come attestato da apposita autocertificazione di insussistenza delle cause di incompatibilità del Professionista, già acquisita da PENSPLAN CENTRUM;
- negli ultimi tre anni, la Professionista non ha svolto attività lavorativa o professionale, anche mediante un rapporto di lavoro subordinato o autonomo (assunzione a tempo determinato, indeterminato o conferimento di incarico di consulenza) presso pubbliche amministrazioni, che abbia comportato l'esercizio di poteri autoritativi o negoziali per conto delle stesse pubbliche amministrazioni, nei confronti di PENSPLAN CENTRUM;
- si ritiene opportuno affidare l'incarico alla Professionista per la durata di un anno, che si ritiene convenzionalmente decorrente dal 01/01/2024, fermo restando che PENSPLAN CENTRUM non ha conferito altri incarichi alla Dott.ssa Marina Montaldi per il medesimo periodo di riferimento;
- detto incarico dovrà essere formalizzato attraverso lo schema contrattuale allegato al presente provvedimento, da considerarsi parte integrante dello stesso (Allegato A), il quale comprende, tra l'altro, la clausola penale prevista dall'art. 1382 c.c., la facoltà di recesso in capo alla Società prevista dall'art. 2237 c.c. e l'impegno al rispetto della normativa in materia di protezione dei dati personali;
- lo schema di contratto contiene, altresì, ulteriori clausole di salvaguardia a favore della Società, tra cui, fra le altre, l'impegno a non divulgare notizie apprese nell'espletamento dell'incarico;

- per lo svolgimento delle attività oggetto della presente determina, il corrispettivo orario richiesto dalla Professionista attraverso la “Proposta di corrispettivo” già acquisita da PENSPLAN CENTRUM, ammonta ad Euro 150,00/ora (centocinquanta/00); poiché è stato previsto un impegno complessivo stimato della Professionista di circa 66 ore/anno (circa 8 giorni/uomo) a favore della Società, il valore economico onnicomprensivo annuale presunto sarà, quindi, di Euro 10.000,00 (diecimila/00). Tale importo deve intendersi al netto di eventuali spese di viaggio ed alloggio, oltre IVA a carico del committente, il tutto in base alla normativa vigente;
- il pagamento della prestazione verrà effettuato semestralmente entro 30 (trenta) giorni dal ricevimento della fattura elettronica, emessa nel formato XML previsto dalla normativa tempo per tempo vigente, la quale dovrà contenere il codice univoco destinatario LMYF2H e sarà debitamente controllata e vistata in ordine alla regolarità e rispondenza formale e fiscale nei tempi definiti al perfezionamento del contratto, al termine di ciascun semestre di efficacia (30 giugno – 31 dicembre); qualora le ore impiegate per lo svolgimento dell’attività richiesta, al 30 giugno 2024, siano di modesta entità, su richiesta della Professionista, il pagamento potrà essere effettuato su base annuale, alla scadenza del contratto;
- l’oggetto, le modalità e il termine di espletamento dell’incarico, nonché le modalità di presentazione dell’attività svolta, oltre a quanto esplicitato nella prima premessa, sono definiti nello schema contrattuale allegato alla presente determina e l’attività potrà riguardare anche gli eventuali contenziosi che, nell’anno, abbiano ad insorgere dinanzi alle competenti Autorità. Le suddette attività saranno programmate e concordate con PENSPLAN CENTRUM (Area Gestione Servizi/Settore Operations) per le vie brevi, con conferma anche successiva per e-mail, e potranno comportare, in via esemplificativa: (a) partecipazione a conferenze di trattazione ed eventuali incontri di approfondimento e formazione attiva anche presso la sede di PENSPLAN CENTRUM, o altra sede da quest’ultima indicata o a distanza mediante sistemi/programmi di videoconferenza; (b) esame di questioni e documenti; (c) ricerca e studio di normativa, dottrina e giurisprudenza, inclusa la prassi interpretativa delle competenti Autorità; (d) redazione e revisione di pareri, atti, contratti, documenti e modulistica; (e) formulazione di note, promemoria, indicazioni, chiarimenti anche per e-mail e via telefono, che verranno forniti tempestivamente secondo l’ordine di priorità indicato da PENSPLAN CENTRUM;
- sono stati condotti accertamenti in ordine all’esistenza di rischi da interferenza nell’esecuzione del contratto d’opera intellettuale e che in conformità a quanto previsto dall’art. 26, comma 3-bis, del D. Lgs. 81/2008 per le modalità di svolgimento della prestazione d’opera intellettuale non è necessario redigere il DUVRI in quanto quest’ultima non presenta tali rischi.

Tutto ciò premesso, si determina:

- di attribuire l’incarico in oggetto alla Dott.ssa Marina Montaldi, nata a XXXXXX (XX), il XX/XX/XXXX, iscritta all’Albo dei Dottori Commercialisti nel circondario del Tribunale di Chieti, con domicilio professionale in Chieti, piazzale G. Marconi 69, C.F. e Partita I.V.A. 01741840696;
- che il contratto verrà stipulato mediante scrittura privata e firma digitale conforme allo schema di contratto di cui all’Allegato A della presente determina;
- di prevedere l’onere in capo alla Professionista di far pervenire alla Società, entro il 31 luglio ed il 31 gennaio, notula pro-forma contenente l’importo dettagliato del corrispettivo riferito al semestre di

riferimento. A seguito del ricevimento di tale pro-forma, PENSPLAN CENTRUM effettuerà le opportune verifiche e, in caso di esito positivo delle stesse, autorizzerà la Professionista ad emettere idonea fatturazione elettronica, nel formato XML previsto dalla normativa tempo per tempo vigente, indicando il codice univoco destinatario LMYF2H. Il pagamento del corrispettivo verrà effettuato in osservanza delle previsioni di cui all'art. 17-ter del DPR n. 633/72, entro 30 giorni dal ricevimento della fattura elettronica;

- di pubblicare il presente provvedimento secondo le previsioni del D.Lgs. n. 33/2013 e s.m. nell'apposita Sezione Società Trasparente del Sito istituzionale della Società.

Bolzano, 20/03/2024

(firmato digitalmente)

Loredana Giovannone
Responsabile Area Gestione Servizi
Pensplan Centrum S.p.A.

- Allegato A - Schema di contratto per l'incarico di prestazione d'opera professionale