

**Determina - Incarico di  
prestazione d'opera  
professionale.**

**Estensione dell'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" 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:**

- si rende necessario per PENSPLAN ottemperare agli adempimenti previsti dalla vigente normativa in materia di previdenza complementare, nonché assicurarsi un supporto professionale specialistico con riferimento alle problematiche giuridiche e contrattuali riferibili al "Progetto Pensplan" e ai Fondi pensione rientranti nello stesso progetto (di seguito anche "Fondi Convenzionati"), anche per quanto attiene ai rapporti con l'Autorità di Vigilanza ed altre Autorità pubbliche, con riferimento, in via esemplificativa e non esaustiva:
  - a. all'esatto svolgimento, da parte di PENSPLAN, di tutti gli adempimenti cui la Società è tenuta in forza del convenzionamento in essere tra la Società e i Fondi Convenzionati e, per conseguenza, in forza della normativa applicabile ai medesimi Fondi, in particolare all'esatto svolgimento degli adempimenti tributari, amministrativi e di vigilanza;
  - b. alla consulenza e assistenza legale e fiscale, in generale, in materia di previdenza complementare;
  - c. all'aggiornamento in tempo reale circa le novità normative;
  - d. alla consulenza, anche in merito all'interpretazione e applicazione delle disposizioni normative vigenti e di futura emanazione, nonché dei chiarimenti e provvedimenti in generale dell'Autorità di Vigilanza;
  - e. alla soluzione di problematiche e/o questioni giuridiche legali e fiscali relative all'operatività dei Fondi pensione e degli investimenti previdenziali anche qualora la risoluzione delle suddette questioni implichi l'applicazione non solo della normativa di settore ma anche del diritto civile, penale, processuale civile/penale e/o tributario;
  - f. alla redazione di pareri che prospettino gli scenari e i chiarimenti giuridici utili per la risoluzione delle problematiche prospettate da PENSPLAN sempre in ambito di previdenza complementare;
  - g. all'attività di supporto a fronte di operazioni straordinarie, quali per esempio la fusione tra Fondi Pensione per le quali sia chiesto il supporto di PENSPLAN;
  - h. alla formazione e all'aggiornamento del personale di PENSPLAN in materia di previdenza complementare;
  - i. all'attività di aggiornamento per gli esperti di settore di PENSPLAN;
- la materia da affrontare si presenta complessa sia in ragione della estrema settorialità della medesima, che pure deve essere integrata con altre peculiari discipline quali quelle civile e fiscale in primis, sia - ulteriormente - in considerazione dell'esigenza di un costante monitoraggio della normativa di settore, dei provvedimenti e delle linee guida delle Autorità competenti, e della relativa applicazione nello specifico ambito di interesse di PENSPLAN;
- 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 rileva la necessità di ricevere per l'anno 2023 l'apporto professionale di una risorsa con grado di professionalità e

specializzazione elevati, che possa rafforzare la struttura societaria dedicata alla materia in argomento, colmandone il gap di competenza specialistica attualmente presente al suo interno e contribuendo a mantenerla efficiente e costantemente allineata alle previsioni, complesse e in continuo aggiornamento, nella materia oggetto dell'incarico;

- per le medesime attività, la Società ha già beneficiato nel corso dell'anno 2022 della consulenza dell'Avv. Simona Palone (di seguito anche solo "Professionista" o "Avvocato"), nata a \_\_\_\_\_ il \_\_\_\_\_ e con Studio in Roma, già selezionato in base alla valutazione della documentazione comprovante l'esperienza da questi maturata nel settore;
- PENSPLAN, all'esito della adozione della «*Determina a contrarre per incarico di prestazione di opera professionale*» prot. PPC n. 953 dd. 16/03/2022, ha sottoscritto con il Professionista il «*Contratto per l'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. un. N. 23 del 19/07/1990 e s.m. – prot. PPC n. 1027/2022 dd. 21/03/2022*» (di seguito anche solo il "CONTRATTO") prevedendo per l'anno 2022 un impegno complessivo stimato del Professionista di circa 75 ore/anno (circa 10 giorni/uomo) a favore della Società per un valore economico onnicomprensivo annuale presunto pari ad Euro 9.750,00 (novemilasettecentocinquanta/00 – Euro 130,00/ora). Tale importo - come da accordi sottoscritti - è da intendersi al lordo della ritenuta d'acconto, al netto di eventuali spese di viaggio ed alloggio, oltre IVA ed oneri contributivi a carico del committente, il tutto in base alla normativa vigente;
- il Professionista nel corso dell'anno 2022, a fronte del monte ore massimo contrattualmente stimato (75 ore), ha svolto attività consulenziale per ore 19 (diciannove), di cui la Società ha certificato la correttezza e la qualità, non esaurendo per conseguenza il plafond – orario ed economico - stimato contrattualmente.

#### **Considerato che:**

- si rileva - come già innanzi evidenziato - il perseverare dell'esigenza per PENSPLAN di procedere allo svolgimento delle attività necessarie rispetto a quanto attualmente previsto in base alle disposizioni in materia di previdenza complementare;
- la materia da affrontare presenta una specifica complessità sia in forza dell'esigenza di un costante monitoraggio delle norme attuative, provvedimenti e linee guida delle Autorità e della relativa applicazione nello specifico ambito di interesse di PENSPLAN, sia in ragione delle verifiche e del completamento delle attività da svolgere sul piano legale in relazione agli adempimenti previsti dalle stesse fonti normative;
- è necessario preservare la continuità progettuale legata al supporto consulenziale/formativo ricevuto dal Professionista nel 2022, rilevando ulteriormente l'opportunità di continuare ad avvalersi per l'anno 2023 del supporto dell'avv. Simona Palone, in virtù: i) della proficua collaborazione svolta nel precedente anno con PENSPLAN in queste materie/attività, ii) dell'acquisita conoscenza della realtà aziendale da parte del Professionista anche con riguardo alle misure organizzative e tecniche adottate dalla Società in materia, permettendo così una ottimizzazione delle risorse senza aggravii di costi derivanti da eventuali nuove attività di studio ed approfondimento dello stato delle attività ed adempimenti di PENSPLAN;
- con la prosecuzione del CONTRATTO la Società vedrebbe garantito un ulteriore risparmio (economico e temporale) rappresentato dai minori costi derivanti dalla mancata attivazione di una procedura di affidamento ex novo;

- il CONTRATTO pur prevedendo all'art. 6 una durata di 1 (uno) anno, parimenti non esclude nella medesima disposizione la possibilità di estensione;
- il CONTRATTO prevede all'art. 11 la possibilità di modifica del medesimo, previo accordo scritto tra le parti;
- il numero di ore restanti (ore 56,00) del plafond si presumono sufficienti per lo svolgimento delle attività per le quali nel corso del 2023 è richiesto il supporto del Professionista;
- è stato nuovamente accertato da parte della Società che in capo al Professionista non sussistono le cause di incompatibilità riportate all'art. 39-novies, L.P. Tn 19/07/1990, n.23, così come attestato da apposita autocertificazione di insussistenza delle cause di incompatibilità, già acquisita dalla Società;
- negli ultimi tre anni, il Professionista non ha svolto attività lavorativa o professionale, 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.

#### **Ritenuto che:**

- si ritiene opportuno estendere l'incarico al Professionista per n. 1 (uno) anno a far data dal 01/01/2023, fermo restando che PENSPLAN non ha conferito altri incarichi all'avv. Simona Palone per il medesimo periodo di riferimento;
- l'affidamento di detto incarico dovrà essere formalizzato attraverso la sottoscrizione per accettazione della "*Lettera di accettazione di estensione del contratto per l'incarico di prestazione d'opera professionale*" (di seguito anche solo la "LETTERA") in bozza allegata al presente provvedimento (Allegato A), da considerarsi parte integrante dello stesso (Allegato A), ritenendosi, per tutto quanto nella medesima LETTERA non previsto, valido e vincolante il contenuto del CONTRATTO, 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., tutte le ulteriori clausole di salvaguardia a favore della Società, tra cui, fra le altre, l'impegno a non divulgare notizie apprese nell'espletamento dell'incarico e l'impegno al rispetto della normativa in materia di protezione dei dati personali;
- per lo svolgimento delle attività oggetto della presente determina resta fermo il corrispettivo orario già previsto dal CONTRATTO pari ad Euro 130,00/ora (centotrenta/00-ora), per un impegno complessivo del Professionista a favore della per il 2023 a circa 56 (cinquantasei) ore/anno. Il valore economico onnicomprensivo annuale presunto è pari per il 2023 ad Euro 7.280,00 (l'importo suindicato deve intendersi al lordo della ritenuta d'acconto, al netto di eventuali spese di viaggio ed alloggio, oltre IVA ed oneri contributivi a carico del committente, il tutto in base alla normativa vigente);
- il pagamento della prestazione verrà effettuato semestralmente entro 30 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);

- restano fermi: l'oggetto del contratto; le modalità e il termine di espletamento dell'incarico; le modalità di presentazione dell'attività svolta, che potranno anche riguardare gli eventuali contenziosi che, nell'anno, abbiano ad insorgere dinanzi alle competenti Autorità, il tutto come già previsto e stabilito nel CONTRATTO. Le suddette attività saranno programmate e concordate con PENSPLAN (Area General Counsel/Settore Legale&Compliance) per le vie brevi, con conferma anche successiva per e-mail, e potranno comportare, in via esemplificativa e non esaustiva: a) l'esatto svolgimento da parte di PENSPLAN, di tutti gli adempimenti cui la Società è tenuta in forza del convenzionamento in essere tra la Società e i Fondi Convenzionati e, per conseguenza, in forza della normativa applicabile ai medesimi Fondi, in particolare all'esatto svolgimento degli adempimenti tributari, amministrativi e di vigilanza; b) la consulenza e assistenza legale e fiscale, in generale, in materia di previdenza complementare tempo per tempo vigente, anche in merito alla relativa interpretazione ed applicazione; c) la soluzione di problematiche e/o questioni giuridiche legali e fiscali relative all'operatività dei Fondi pensione e degli investimenti previdenziali anche qualora la risoluzione delle suddette questioni implichi l'applicazione non solo della normativa di settore ma anche del diritto civile, penale, processuale civile/penale e/o tributario; d) la formazione del personale di PENSPLAN in materia di previdenza complementare.

**Tutto ciò premesso, considerato e ritenuto si determina:**

- di estendere di un (1) anno e cioè per l'anno 2023, l'attribuzione dell'incarico professionale di cui al CONTRATTO, all'**Avv. Simona Palone**, nata a \_\_\_\_\_ il \_\_\_\_\_, con studio legale in 00192 - Roma, \_\_\_\_\_, C.F. \_\_\_\_\_, Partita IVA 08085801002;
- che, per lo svolgimento delle attività in argomento resta fermo il corrispettivo orario già previsto dal CONTRATTO pari ad Euro 130,00/ora (centotrenta/00-ora), per un impegno complessivo del Professionista stimato in circa 56 ore/anno. Il valore economico onnicomprensivo annuale presunto per il 2023 è pari ad Euro 7.280,00 (l'importo suindicato deve intendersi al lordo della ritenuta d'acconto, al netto di eventuali spese di viaggio ed alloggio, oltre IVA ed oneri contributivi a carico del committente, il tutto in base alla normativa vigente);
- di formalizzare l'incarico in argomento mediante la sottoscrizione per accettazione della LETTERA, di cui all'allegato A, a corredo della presente determina;
- di prevedere l'onere in capo al Professionista di far pervenire alla Società, entro il 31 luglio ed il 31 gennaio, dettagliato rendiconto a titolo di riepilogo delle attività espletate con indicazione delle ore o frazioni di ore impiegate per ciascuna attività descritta nel semestre di riferimento. A seguito del ricevimento di tale rendiconto, PENSPLAN effettuerà le opportune verifiche e, in caso di esito positivo delle stesse, autorizzerà il Professionista ad emettere idonea fatturazione elettronica, da inviarsi al Sistema di Interscambio, 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 633/72, entro 30 (trenta) 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 sottosezione della Sezione Società Trasparente del sito istituzionale della Società.

Bolzano, 15/06/2023

*(firmato digitalmente)*

Matteo Migazzi

Amministratore Delegato/CEO

Pensplan Centrum S.p.A.

*Allegato A - Allegato A - Schema "Lettera di accettazione di estensione del contratto per l'incarico di prestazione d'opera professionale"*

**Allegato A**  
**Schema “Lettera di accettazione di estensione del contratto per l’incarico di prestazione d’opera professionale-2023”**

Via PEC: [ ]

Gentile Avv. Simone Palone

00195 – Roma

Bolzano, [ ]/[ ]/2023

ACQ2023[ ]

**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 19/07/1990 e s.m. a favore di Pensplan Centrum S.p.A. (di seguito anche “PENSPLAN” 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.**

Gentile Avvocato,

con la presente si comunica l’estensione per anni 1 (uno) - e cioè per l’anno 2023 - del: «*Contratto per l’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. un. N. 23 del 19/07/1990 e s.m. - prot. PPC n. 1027/2022 dd. 21/03/2022*» (di seguito anche solo il “CONTRATTO”), da Lei sottoscritto con la Società.

L’estensione del CONTRATTO, ai fini dello svolgimento delle attività descritte al relativo art. 2, prevede:

**(a)** un corrispettivo orario (già previsto dal CONTRATTO) pari ad Euro 130,00/ora (centotrenta/00-ora) per un impegno complessivo del Professionista pari, per il 2023, a circa 56 ore/anno;

**(b)** il valore economico onnicomprensivo presunto (già previsto dal CONTRATTO) pari, per il 2023, ad Euro 7.280,00.

L’importo di cui al punto (b) che precede sarà ripartito in due rate semestrali, da calcolarsi sulla base del monte ore effettivamente raggiunto al termine di ciascun semestre (30 giugno/31 dicembre). Tale importo deve intendersi al lordo della ritenuta d’acconto, al netto di eventuali spese di viaggio ed alloggio, oltre IVA ed oneri contributivi a carico di PENSPLAN, il tutto in base alla normativa vigente. È onere del Professionista far pervenire alla Società, secondo i termini innanzi indicati, dettagliato rendiconto a titolo di riepilogo delle attività espletate con indicazione delle ore/frazioni di ore impiegate per ciascuna attività descritta nel semestre di riferimento. PENSPLAN effettuerà le opportune verifiche e, in caso di esito positivo delle stesse, autorizzerà il Professionista ad emettere idonea fatturazione elettronica, da inviarsi al Sistema di Interscambio, 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 633/72, entro 30 (trenta) giorni dal ricevimento della fattura elettronica

Resta ferma ogni altra previsione prevista dal CONTRATTO, che qui si intende integralmente richiamato.

Documentazione ed eventuali comunicazioni pertinenti dovranno essere inoltrate a:

Pensplan Centrum S.p.A. Via della Rena n. 26 – 39100 Bolzano; alla c.a. Dott. Matteo Migazzi  
Tel.: +39.0471.317600; Fax: +39.0471.317666; Email: [gare.pensplancentrum@pec.it](mailto:gare.pensplancentrum@pec.it);  
[legale@pensplan.com](mailto:legale@pensplan.com).

PENSPLAN effettua il trattamento dei dati personali forniti in qualità di Titolare, esclusivamente con riferimento alla formalizzazione, esecuzione e gestione del rapporto contrattuale, secondo i termini e le modalità indicate nella versione completa dell'Informativa ai sensi degli artt. 13 e 14 del Reg. (UE) 2016/679 pubblicata sul sito istituzionale di Pensplan Centrum S.p.A. - sezione Privacy al seguente link:  
<https://www.pensplan.com/it/privacy.asp#collapse2096>.

In attesa di ricevere la presente debitamente sottoscritta per formale condivisione e accettazione, l'occasione è gradita per porgere,

Cordiali saluti

*(firmato digitalmente)*

Matteo Migazzi

Amministratore Delegato/CEO - Pensplan Centrum S.p.A.

*Per presa visione e accettazione*

*Luogo e data della firma,*

---

*Il Professionista*  
*(firmato digitalmente)*