

**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:

- si rende necessario per PENSPLAN CENTRUM 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 CENTRUM, 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 tempestivo circa le novità normative;
 - d. alla consulenza, anche in merito all'interpretazione e applicazione delle disposizioni normative vigenti e di futura emanazione, nonché con riguardo ai 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 CENTRUM 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 CENTRUM;
 - h. alla formazione del personale di PENSPLAN CENTRUM in materia di previdenza complementare;
 - i. all'attività di aggiornamento rivolta agli esperti di settore di PENSPLAN CENTRUM.
- 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, che possa rafforzare la struttura societaria dedicata alla materia oggetto della presente determina, contribuendo a mantenere la Società efficiente e costantemente allineata alle previsioni, complesse e in continuo aggiornamento, nella materia oggetto dell'incarico;
- 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 CENTRUM;
- in considerazione della citata estrema settorialità della materia relativa alla previdenza complementare e della conseguente difficoltà e impegno richiesto nell'individuazione di professionisti specializzati in tale ambito, nonché valutato il tempo necessario al professionista per conoscere la peculiare realtà aziendale,

si ritengono sussistere le condizioni previste dall' art. 39-novies comma 3 della L.P. Tn n. 23/1990 per poter prevedere una durata dell'incarico superiore all'anno e così garantire l'adeguatezza delle prestazioni rispetto alla caratteristica attività svolta dalla Società;

- si rileva la necessità di avvalersi per il triennio 2024-2026 di un consulente con grado di professionalità e specializzazione elevati, in ragione delle competenze specifiche a supporto della Società nello svolgimento delle attività in materia di previdenza complementare e per colmare il gap di competenza specialistica attualmente presente in Società;
- per l'affidamento delle attività e degli incarichi di cui alla presente determina, PENSPLAN CENTRUM ha individuato la dott.ssa Valentina Bernacchia, nata a Roma il 05/12/1981e con Studio in Corso della Libertà, n. 36 – 39100 Bolzano, la quale ha dimostrato di possedere specifiche competenze professionali e comprovata esperienza nel settore, così come delineato nel curriculum vitae, già acquisito da PENSPLAN CENTRUM (di seguito anche solo "Professionista");
- 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, 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;
- alla luce della mission del "Progetto Pensplan", della già evidenziata estrema settorialità della materia, della conseguente difficoltà di reperire esperti altamente qualificati nel mercato, nonché, infine, della tipologia di contratto a tariffa oraria, si ritiene opportuno affidare l'incarico alla Professionista per la durata di tre anni, che si ritengono convenzionalmente decorrenti a far data dal 01/01/2024, fermo restando che PENSPLAN CENTRUM non ha conferito altri incarichi alla dott.ssa Valentina Bernacchia 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 130,00/ora (centotrenta/00); poiché è stato previsto un impegno complessivo stimato del Professionista di circa 90 (novanta) ore complessive per il triennio a favore della Società, il valore economico onnicomprensivo triennale presunto sarà, quindi, di Euro 11.700,00 (undicimilasettecento/00). Tale importo deve intendersi al lordo della ritenuta d'acconto, al lordo 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 (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);

- l'oggetto, le modalità e il termine di espletamento dell'incarico, nonché le modalità di presentazione dell'attività svolta sono esplicitati nella premessa e nei punti precedenti. Le suddette attività saranno programmate e concordate con PENSPLAN CENTRUM (Settore Legal & Compliance/Settore Legale Previdenza) per le vie brevi, con conferma anche successiva per e-mail, e potranno comportare, in via esemplificativa: (a) la partecipazione a conferenze di trattazione ed eventuali incontri di approfondimento anche presso la sede di PENSPLAN CENTRUM, o altra sede da quest'ultima indicata; (b) l'esame di questioni e documenti; (c) la ricerca e lo studio di normativa, dottrina e giurisprudenza, inclusa la prassi interpretativa dell'Autorità competente; (d) la redazione e revisione di pareri, atti, contratti, documenti e modulistica; (e) la formulazione di note, promemoria, indicazioni, chiarimenti anche per e-mail, via telefono e videoconferenza, 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 **Valentina Bernacchia**, nata a XXXX il XX.XX.XXXX, con studio in Corso della Libertà, n. 36 – 39100 Bolzano, C.F., Partita IVA 03103780213;
- 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 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 CENTRUM effettuerà le opportune verifiche e, in caso di esito positivo delle stesse, autorizzerà il 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 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, 05/03/2024

(firmato digitalmente)

Matteo Migazzi

Amministratore Delegato/CEO

Pensplan Centrum S.p.A.

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