



**INCARICO DI REVISIONE CONTABILE DEL PROSPETTO DEI  
COSTI SOSTENUTI DALLA SOCIETÀ PER L'ATTIVITÀ DI  
FORMAZIONE 4.0 NELL'ESERCIZIO 2021 PER LE FINALITÀ  
PREVISTE DALL'ARTICOLO 1 COMMI 46 - 56 DELLA LEGGE N.  
205 DEL 27 DICEMBRE 2017, E DA ULTIMO MODIFICATA  
DALL'ART. 1 COMMA 1064, LETTERE I) E L) DELLA LEGGE N. 178  
DEL 30 DICEMBRE 2020.**

**SE.PA.FIN SPA  
PUTIGNANO**

Prot.: 10426847890422

Putignano, 19 aprile 2022

**Riservata**

Al Consiglio di Amministrazione di  
Se.Pa.Fin SpA  
Putignano

Egregi Signori

Come da Voi richiesto, siamo lieti di sottoporVi la nostra proposta per l'incarico di cui al successivo punto 1, di Se.Pa.Fin SpA (di seguito anche la "Società").

**1      *Oggetto della proposta***

Il presente incarico ha ad oggetto la nostra proposta di revisione contabile del prospetto dei costi sostenuti dalla Società per l'attività di formazione 4.0 nell'esercizio 2021 (di seguito anche il "Prospetto") per le finalità previste dall' art. 1, commi 46 - 56 della Legge n. 205 del 27 dicembre 2017, e da ultimo modificata dall'art. 1 comma 1064, lettere i) e l) della legge n. 178 del 30 dicembre 2020.

L'incarico comporterà lo svolgimento da parte nostra delle procedure di revisione, previste nella fattispecie, per verificare l'effettivo sostenimento delle spese considerate ammissibili dalla Società, la corrispondenza delle stesse alla documentazione contabile da essa predisposta e la conformità del Prospetto ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso.

L'incarico sarà espletato secondo le modalità di seguito descritte.

**2      *Natura dell'incarico***

**(a)      *Principi di revisione***

Al fine di esprimere il nostro giudizio professionale, per le finalità previste al precedente punto 1, il nostro incarico sarà svolto in conformità all'ISA 805 (Revised) "*Special Considerations – Audits of Single Financial Statements and Specific Elements, Accounts or Items of a Financial Statement*", che richiama i principi di revisione internazionali (ISAs). In tema di reporting, faremo peraltro riferimento

---

***PricewaterhouseCoopers SpA***

Sede legale: **Milano** 20145 Piazza Tre Torri 2 Tel. 02 77851 Fax 02 7785240 Capitale Sociale Euro 6.890.000,00 i.v. C.F. e P.IVA e Reg. Imprese Milano Monza Brianza Lodi 12979880155 Iscritta al n° 119644 del Registro dei Revisori Legali - Altri Uffici: **Ancona** 60131 Via Sandro Totti 1 Tel. 071 2132311 - **Bari** 70122 Via Abate Gimma 72 Tel. 080 5640211 - **Bergamo** 24121 Largo Belotti 5 Tel. 035 229691 - **Bologna** 40126 Via Angelo Finelli 8 Tel. 051 6186211 - **Brescia** 25121 Viale Duca d'Aosta 28 Tel. 030 3697501 - **Catania** 95129 Corso Italia 302 Tel. 095 7532311 - **Firenze** 50121 Viale Gramsci 15 Tel. 055 2482811 - **Genova** 16121 Piazza Piccapietra 9 Tel. 010 29041 - **Napoli** 80121 Via dei Mille 16 Tel. 081 36181 - **Padova** 35138 Via Vicenza 4 Tel. 049 873481 - **Palermo** 90141 Via Marchese Ugo 60 Tel. 091 349737 - **Parma** 43121 Viale Tanara 20/A Tel. 0521 275911 - **Pescara** 65127 Piazza Ettore Troilo 8 Tel. 085 4545711 - **Roma** 00154 Largo Fochetti 29 Tel. 06 570251 - **Torino** 10122 Corso Palestro 10 Tel. 011 556771 - **Trento** 38122 Viale della Costituzione 33 Tel. 0461 237004 - **Treviso** 31100 Viale Felissent 90 Tel. 0422 696911 - **Trieste** 34125 Via Cesare Battisti 18 Tel. 040 3480781 - **Udine** 33100 Via Poscolle 43 Tel. 0432 25789 - **Varese** 21100 Via Albuzzi 43 Tel. 0332 285039 - **Verona** 37135 Via Francia 21/C Tel. 045 8263001 - **Vicenza** 36100 Piazza Pontelandolfo 9 Tel. 0444 393311

alla prassi applicativa sviluppata nel contesto italiano a seguito dell'adozione dei principi di revisione internazionali (ISA Italia).

I sopra elencati principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire la ragionevole sicurezza che il Prospetto non contenga errori significativi.

La revisione contabile comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel Prospetto. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel Prospetto dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e peraltro, non finalizzate ad esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione contabile comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché della presentazione del Prospetto nel suo complesso.

L'incarico decorrerà a far data dalla sottoscrizione della presente proposta da parte della Vostra Società.

La pianificazione e l'effettuazione della revisione contabile ha l'obiettivo di raggiungere le finalità indicate al precedente punto 1.

La revisione, al fine della valutazione complessiva della conformità del Prospetto al quadro normativo applicabile, presuppone l'esame e l'ottenimento di elementi probativi che supportino i dati presentati nel Prospetto, nonché un'adeguata evidenza delle riconciliazioni tra contabilità analitica e contabilità generale. Pertanto, deve esserci consentito, senza limitazioni, l'accesso alle scritture contabili utili per l'esecuzione del lavoro, fermo restando l'obbligo per gli amministratori di renderci noto e disponibile ogni ulteriore documento e/o informazione necessari ed opportuni al corretto svolgimento dell'incarico.

Al fine di esprimere il nostro giudizio professionale, svolgeremo verifiche in conformità ai principi di revisione in precedenza elencati. In particolare, verranno effettuate verifiche nella misura ritenuta necessaria al fine di accertare, ragionevolmente, se il Prospetto è preparato in conformità a tutti i criteri previsti.

A causa dei limiti insiti sia nelle procedure di revisione contabile che in ogni sistema di controllo interno, permane l'inevitabile rischio che eventuali errori o irregolarità, anche significativi, possano non essere individuati. Tuttavia, qualora tali eventuali errori o irregolarità venissero a nostra conoscenza, essi saranno immediatamente comunicati alla Direzione della Società e trattati in conformità ai principi di revisione di riferimento.

La revisione contabile non è pianificata per e non ha l'obiettivo di identificare o rilevare problemi che possono sorgere a causa dell'inidoneità dei sistemi informatici nell'elaborazione dei dati.

La determinazione della natura, dell'ampiezza e della tempistica delle procedure di revisione viene

effettuata anche sulla base di uno studio del sistema di controllo interno con lo scopo di valutare i rischi di controllo. Oggetto dell'analisi sono quegli aspetti che maggiormente possono influenzare l'attendibilità del Prospetto nel suo complesso. Il revisore dovrà acquisire la comprensione del sistema di contabilità analitica finalizzato all'incarico di revisione del Prospetto. Precisiamo che la revisione contabile non è necessariamente finalizzata alla individuazione di significative carenze nel sistema di controllo interno della Società il cui Prospetto è oggetto di revisione e le conclusioni cui il revisore perviene non rappresentano una valutazione del sistema di controllo interno aziendale nel complesso.

Le informazioni utilizzate dalla direzione della Società nella preparazione del Prospetto contengono inevitabilmente fatti e valutazioni che non trovano oggettivo riscontro nelle registrazioni contabili della Società.

Al termine del lavoro di revisione contabile del Prospetto chiederemo alla Società la conferma scritta di fatti, valutazioni ed ogni altra attestazione verbale fornitaci nel corso della nostra attività di revisione su aspetti significativi del Prospetto, ivi inclusa la conferma scritta che tutte le informazioni di rilievo sono state portate alla nostra attenzione e la conferma della correttezza e della completezza del Prospetto e delle note esplicative e della responsabilità degli amministratori della Società relativamente al rispetto della normativa applicabile alla circostanza. Le attestazioni di cui sopra risulteranno da una lettera alla quale dovranno essere allegati il Prospetto e le note esplicative, nonché i riferimenti ai termini ed alle norme per l'identificazione degli elementi utilizzati per i calcoli. Secondo quanto disposto dai principi di revisione e, in particolare, dal Documento ISA (Italia) n° 580, "Le attestazioni della direzione", suddetta lettera ("Lettera di Attestazione") dovrà essere sottoscritta dai componenti della direzione, che sono i responsabili primari della predisposizione del Prospetto. La Lettera di Attestazione dovrà essere rilasciata sulla base delle loro conoscenze più approfondite. Il contenuto della Lettera di Attestazione dovrà essere completo e corretto; pertanto la Società si impegna a tenerci indenni da ogni responsabilità causata e/o connessa a tale Lettera di Attestazione.

#### **(b) Responsabilità degli amministratori**

Gli amministratori della Società sono responsabili per la redazione del Prospetto in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso, nonché dell'ammissibilità delle spese per attività di ricerca e sviluppo secondo quanto previsto dal Decreto 26 maggio 2020 e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno che essi ritengono necessaria al fine di consentire la redazione del Prospetto che non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Data l'importanza che le informazioni e le attestazioni forniteci dagli amministratori e dalla Direzione della Società hanno per il corretto svolgimento dell'incarico, resta inteso che la Società dovrà tenere indenni la nostra società ed il suo personale da eventuali danni che dovessero subire in conseguenza dei servizi professionali oggetto di questa proposta a seguito di false informazioni e attestazioni fornite dagli amministratori, dipendenti, consulenti e collaboratori della Società.

Resta inteso che alla nostra società non sarà richiesta, né la nostra società rilascerà, nella sua relazione, alcuna valutazione di carattere tecnico in ordine all'ammissibilità al credito d'imposta delle

attività di ricerca e sviluppo svolte dalla Società.

### **3      *Modalità di svolgimento dell'incarico***

#### **Verifiche**

Una descrizione analitica delle procedure di revisione sul Prospetto è riportata nell'**Allegato B** che costituisce parte integrante della presente proposta.

Al termine del nostro incarico, emetteremo un giudizio di conformità del Prospetto ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso. In tale documento riferiremo se taluni chiarimenti o informazioni ritenuti necessari per lo svolgimento del nostro incarico di revisione contabile non sono stati ottenuti e se vi sia l'esigenza di apportare rettifiche o se sono emersi rilievi dall'attività svolta.

La Società avrà cura di fornirci tutta la collaborazione, l'assistenza ed il supporto necessari ed utili al corretto e puntuale svolgimento del nostro incarico, ivi incluso il libero accesso del nostro personale incaricato alle banche dati della Società e la disponibilità dei propri centri elaborazione dati all'utilizzo del nostro software di supporto all'attività di cui al presente incarico. La Società si impegna inoltre a fornire al personale professionale di PricewaterhouseCoopers SpA (di seguito anche "PwC SpA"), che operi presso la sede principale o presso eventuali sedi secondarie della stessa, gli strumenti di connessione alla rete informatica della Società, ove presente, per consentire l'accesso ai nostri server aziendali ai fini dello svolgimento delle attività oggetto dell'incarico.

### **4      *Personale impiegato, tempi, corrispettivi ed altre spese accessorie della revisione***

#### **4.1      Personale impiegato**

Il responsabile dell'incarico sarà Corrado Aprico, nella sua qualità di partner della PwC SpA.

Qualora fosse necessario procedere alla sostituzione del socio responsabile per motivi ad oggi non prevedibili, tale sostituzione Vi verrà comunicata tempestivamente.

#### **4.2      Tempi**

Lo svolgimento dell'incarico sarà programmato sulla base delle ragionevoli esigenze della direzione amministrativa della Società, nonché del presupposto che la documentazione da esaminare ci venga resa disponibile tempestivamente e in tempo utile al fine di effettuare le nostre verifiche.

#### **4.3 Onorari ed altre spese**

Il criterio di calcolo degli onorari è basato sul livello di responsabilità ed esperienza del nostro personale professionale, tenuto conto del tempo da noi ritenuto necessario per assolvere l'incarico.

Sulla base di quanto esposto precedentemente e della struttura della Società così come illustrateci, la stima dei nostri onorari ammonta a Euro 1.500.

Gli importi indicati non comprendono le spese vive e di segreteria, da fatturarsi in base al costo sostenuto, né l'IVA.

Tramite l'accettazione della presente proposta, la Società riconosce ed accetta l'ammontare degli onorari come sopra quantificati ed indicati.

#### **5 Limitazione di responsabilità**

In nessun caso saremo tenuti a risarcire eventuali danni causati nel corso dello svolgimento del presente incarico, se non entro il limite massimo pari al doppio degli onorari che ci sono stati corrisposti, fatti salvi i casi di dolo o colpa grave.

I nostri servizi non sono finalizzati all'individuazione di frodi o false attestazioni fatte dalla direzione della Società. Pertanto, PwC SpA non sarà ritenuta in alcun modo responsabile per la mancata identificazione di tali frodi, siano esse commesse dalla Società o da terze parti, o di false attestazioni.

#### **6 Condizioni generali di contratto**

Le condizioni generali che regolano lo svolgimento dell'incarico di revisione oggetto della presente lettera sono dettagliate nell'**Allegato A** "*Condizioni generali di contratto*" che costituisce parte integrante della presente lettera.

#### **7 Documenti finali**

##### **(a) La relazione**

La relazione che sarà emessa al termine del presente incarico (di seguito la "Relazione") sarà redatta in linea con quanto previsto dal Documento di Ricerca Assirevi n. 218 (Revised).

**(b) Utilizzo della relazione**

La Società sarà autorizzata ad utilizzare la Relazione ai soli fini per i quali è stata predisposta. La Relazione non potrà essere pubblicata o comunque distribuita a terzi, fatta eccezione per l'Agenzia delle Entrate.

Gli Allegati formano parte integrante della presente proposta.

Vi saremo grati se vorrete restituirci copia della presente proposta sottoscritta in ogni suo foglio, unitamente a copia degli **Allegati A e B** debitamente siglati, in segno di Vostra integrale accettazione di quanto ivi contenuto.

\*\*\*\*\*

Ci auguriamo che la presente Lettera di Incarico, così come definita all'Introduzione dell'allegato "*Condizioni generali di contratto*" sia in accordo con le Vostre aspettative e ci permetta di rendere alla Società un servizio proficuo e di reciproca soddisfazione.

Distinti saluti

PricewaterhouseCoopers SpA

  
Corrado Aprico  
(Partner)



Abbiamo letto il contenuto della Lettera d’Incarico ed accettiamo integralmente le condizioni contrattuali in essa contenute.

---

(luogo e data)

---

(firma del legale rappresentante di Se.Pa.Fin SpA)

---

(nome e cognome leggibili del legale rappresentante di Se.Pa.Fin SpA e qualifica aziendale)

#### **Approvazione ai sensi degli articoli 1341 e 1342 del Codice Civile**

Ai sensi e per gli effetti di cui agli articoli 1341 e 1342 del Codice Civile, Se.Pa.Fin SpA dichiara di aver letto e di approvare espressamente le condizioni contenute nei seguenti articoli della Lettera di Incarico:

Articolo 2, lettera (a) (Natura dell’incarico - Principi di revisione); Articolo 3 (Modalità di svolgimento dell’incarico); Articolo 5 (Limitazione di responsabilità); Articolo 7 (Documenti Finali), nonché ai seguenti articoli dell’allegato “*Condizioni generali di contratto*”: Articolo 5.6 (Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex DLgs 231/2001); Articolo 6 (Sanzioni Economiche Internazionali); Articolo 7 (Foro competente e legge applicabile).

---

(firma del legale rappresentante di Se.Pa.Fin SpA)

---

(luogo e data)

---

(firma del legale rappresentante di Se.Pa.Fin SpA)

---

(nome e cognome leggibili del legale rappresentante di Se.Pa.Fin SpA e qualifica aziendale)

## CONDIZIONI GENERALI DEL CONTRATTO

### Introduzione

Qui di seguito sono riportate le condizioni generali (di seguito anche le “Condizioni Generali di Contratto”) che regolano lo svolgimento da parte di PricewaterhouseCoopers S.p.A. (“noi” o “PwC”) dei servizi dettagliati nella lettera di cui il presente documento costituisce allegato (la “Lettera”). La Lettera, le Condizioni Generali di Contratto, la Lettera degli onorari (nel caso sia separata dalla Lettera) ed eventuali altri allegati alla Lettera costituiscono la lettera d’incarico tra la Società e PwC (di seguito anche la “Lettera d’Incarico”). Il successivo paragrafo 8 contiene la definizione dei termini usati nella Lettera d’Incarico, se non già definiti nello stesso.

### 1 Servizi

I servizi che Vi forniremo sono quelli descritti nella Lettera (i “Servizi”) cui si rimanda sia per termini che contenuti.

### 2 Confidenzialità e aspetti correlati

#### 2.1 Confidenzialità

- 2.1.1 Le Informazioni confidenziali saranno adeguatamente trattate al fine di preservarne il carattere di confidenzialità.
- 2.1.2 Potremo comunicare le Informazioni confidenziali a soggetti terzi, ivi inclusi i consulenti di PwC e altre società del Network PwC con sede in Italia o all'estero, ove ciò si renda necessario ai fini dello svolgimento dei Servizi e/o della conservazione della relativa documentazione.
- 2.1.3 Subordinatamente a quanto specificato nel paragrafo 2.1.1, potremo citare lo svolgimento dei Servizi ai nostri clienti, attuali e futuri, come riferimento dei nostri servizi professionali.
- 2.1.4. Inoltre, fermo restando l'impegno di PwC a tutelare le Informazioni confidenziali, per consentire l'esecuzione di attività di *customer relationship management* (meglio descritte nella clausola «Trattamento dei Dati Personali») PwC potrà condividere, tramite l'inserimento in appositi data base, alcuni dati e informazioni riguardanti la Società (es.: denominazione e sede legale), i suoi legali rappresentanti ed eventuali ulteriori persone di contatto (es.: nome, cognome, ruolo e dato di contatto), nonché relative agli incarichi ricevuti (es.: natura e valore dei Servizi), con altre entità italiane o estere appartenenti al Network PwC. Qualora dovessero ricorrere specifici obblighi di riservatezza, confidenzialità o segreto professionale, come pure in presenza di particolari ragioni di opportunità, le predette informazioni saranno rese accessibili, a seconda delle circostanze, unicamente ai professionisti delle entità legali italiane del Network PwC (con esclusione di quelle estere), oppure di PwC, ovvero soltanto ai membri del team di lavoro assegnato allo svolgimento dell'incarico professionale.

- 2.1.5 Vi comunichiamo, inoltre, che PwC potrà avere accesso ad informazioni privilegiate come definite dall'articolo 7 del Regolamento Europeo 596/2014 (MAR) e che qualora si verificasse tale circostanza la persona di riferimento per ogni eventuale comunicazione in tale ambito è il Responsabile dell'incarico.

#### 2.2 Relazioni con altri clienti

- 2.2.1 Potrebbe verificarsi il caso in cui PwC fornisca servizi professionali a clienti che siano concorrenti della Società o i cui interessi possano rivelarsi in conflitto con quelli della stessa.
- 2.2.2 Anche se ciò dovesse accadere, la Società accetta sin d'ora di non porre limitazioni alla nostra possibilità di prestare servizi a tali clienti con l'intesa che non useremo Informazioni confidenziali ottenute da Voi a favore di tali clienti, né a Vostro beneficio Informazioni confidenziali ottenute da tali clienti.

#### 2.3 Trattamento dei Dati Personali

- 2.3.1 Ai sensi dell'articolo 26 del Regolamento Europeo n. 2016/679 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 27 aprile 2016, relativo alla protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali (in breve “GDPR”), PwC ha concluso un accordo di contitolarità con Servizi Aziendali PricewaterhouseCoopers Srl (di seguito “SAPwC”), con sede in Milano, Piazza Tre Torri, n. 2, società che fornisce servizi amministrativi, contabili ed organizzativi a tutte le entità giuridiche italiane del Network PwC<sup>1</sup> di cui PwC e SAPwC (“Contitolari”) fanno parte. Il contenuto essenziale di tale accordo è a disposizione presso le sedi dei Contitolari.
- 2.3.2 Ne consegue che tutti i dati personali forniti dalla Società a PwC saranno automaticamente in contitolarità di SAPwC.  
  
Tenuto conto di quanto poc'anzi indicato, i Contitolari forniscono alla Società la presente informativa, ai sensi degli articoli 13 e 14 del GDPR (in breve, “Informativa”) riguardanti il trattamento dei dati personali acquisiti ai fini dell'esecuzione dei Servizi.
- 2.3.3 Per lo svolgimento dell'incarico professionale conferito dalla Società (di seguito, oltre a “Servizi”, anche “Incarico di Revisione” o “Incarico”) nella generalità dei casi PwC non necessita di trattare dati personali ai sensi del GDPR, se non quelli dei legali rappresentanti e delle persone di contatto della Società.

In conformità al principio di minimizzazione previsto dall'articolo 5, comma 1, lettera (c), GDPR, la Società si impegna, pertanto, ad astenersi dall'invio a PwC di dati personali di qualsiasi tipo, salvo che gli stessi non siano strettamente necessari per lo svolgimento dell'Incarico. In quest'ultimo caso i dati personali dovranno essere trasmessi ai Contitolari in forma anonima ovvero tramite

<sup>1</sup> Ulteriori informazioni sul Network PwC e sulle entità giuridiche che lo compongono sono disponibili sul sito [www.pwc.com](http://www.pwc.com)

**CONDIZIONI GENERALI DEL CONTRATTO**

l'uso di pseudonimi, come espressamente previsto dal GDPR.

Qualora, ai fini dell'esecuzione dell'Incarico, si rendesse indispensabile trattare dati personali ulteriori rispetto a quelli dei legali rappresentanti e/o delle persone di contatto della Società e gli stessi non potessero essere acquisiti in forma anonima o pseudonimizzata, PwC valuterà con la Società le modalità più opportune di trattamento.

In linea di massima, i dati in questione potrebbero riguardare: dipendenti, clienti, fornitori persone fisiche, controparti in procedimenti giudiziari, membri degli organi di amministrazione o controllo, ecc. (i) della Società (o delle società del gruppo di appartenenza), oppure (ii) di imprese terze ove l'Incarico comprenda lo svolgimento di analisi di dati di tali soggetti.

Ai sensi del GDPR, tali soggetti rivestono la qualifica di "Interessato", cioè di persona alla quale si riferiscono i dati stessi oggetto del trattamento (di seguito "Interessato").

Ove del caso i dati saranno raccolti dai Contitolari presso la Società a mezzo di persone autorizzate al trattamento. L'applicazione delle procedure di revisione o di altri incarichi potrebbe comportare la raccolta dei dati anche presso terzi, generalmente in rapporto d'affari con la Società, quali: clienti, fornitori, creditori, debitori, banche ed istituzioni finanziarie, consulenti, fiduciari, depositari di valori ecc., nonché altre società del gruppo di appartenenza della Società oppure altri revisori. L'acquisizione dei dati potrebbe avvenire anche presso banche dati private e/o pubblici registri.

2.3.4 In ogni caso, la Società dichiara e garantisce di trattare legittimamente ed in conformità al GDPR tutti dati personali che dovesse comunicare a PwC nel corso dello svolgimento dei Servizi ed, in particolare, dichiara sin d'ora di aver fornito agli Interessati adeguata informativa nella quale viene espressamente menzionata la possibilità di fornire i dati personali a società terze incaricate dell'esecuzione di servizi professionali e di avere ottenuto i consensi eventualmente necessari. La Società si impegna altresì ad indicare ai propri dipendenti e/o collaboratori che l'Informativa è consultabile sul sito web <https://www.pwc.com/it/informative-privacy>, in modo tale che la stessa possa essere fornita dai Contitolari anche ai soggetti Interessati ai sensi degli articoli 13 e 14 del GDPR.

2.3.5 a) Identità e dati di contatto dei Contitolari

PRICEWATERHOUSECOOPERS S.p.A.  
Piazza Tre Torri, n. 2 - 20145 Milano  
C.F. e P.IVA: 12979880155  
Tel. (02) 77851

SERVIZI AZIENDALI PRICEWATERHOUSECOOPERS S.r.l.  
Piazza Tre Torri, n. 2 - 20145 Milano  
C.F. e P.IVA: 12449670152  
Tel. (02) 77851

b) Dati di contatto del Responsabile della Protezione dei Dati

Ufficio del Responsabile della Protezione dei Dati/Data Protection Officer ("DPO")  
Piazza Tre Torri, n. 2 - 20145 Milano  
Indirizzo PEC: [dpo-assurance@pec-pwc.it](mailto:dpo-assurance@pec-pwc.it)  
Tel. (02) 7785670 Fax. (02) 7785671

c) Finalità dei trattamenti cui sono destinati i dati personali e base giuridica

I dati personali sono trattati per le seguenti finalità:

(i) adempiere gli obblighi precontrattuali e contrattuali riguardanti l'Incarico di revisione come disciplinato dal Diritto dell'Unione Europea e dalla normativa nazionale, nonché dai Principi di revisione applicabili;

(ii) adempiere gli obblighi previsti da leggi e regolamenti nazionali e comunitari (es. normativa anticiclaggio e antiterrorismo) o, per quanto applicabili, da normative vigenti presso paesi terzi;

(iii) eseguire un ordine di Autorità giudiziarie, enti o organismi al cui potere di vigilanza sono soggetti i Contitolari;

(iv) eseguire le disposizioni delle procedure del Network PwC riguardanti processi e aspetti organizzativi, gestionali e operativi inerenti il conferimento e l'esecuzione di incarichi (che in taluni casi potrebbe avvenire con il coinvolgimento di altre entità legali italiane ed estere del Network PwC) nonché i rapporti con la clientela (es. verifiche di indipendenza e di potenziali conflitti di interesse, procedure di gestione del rischio e di controllo della qualità);

(v) esercitare i diritti dei Contitolari, in particolare, il diritto di difesa in giudizio.

I trattamenti di dati personali effettuati per le finalità sopra indicate sono necessari per attuare le disposizioni normative vigenti, per poter eseguire l'Incarico di revisione, in applicazione dei relativi obblighi previsti dal diritto nazionale e dell'Unione europea e degli accordi contrattuali nonché, più in generale, per il perseguimento del legittimo interesse, anche di soggetti terzi con cui la Società intrattiene rapporti commerciali, alla regolare esecuzione di tale attività e alla conseguente espressione del giudizio sul bilancio.

Il trattamento non richiede pertanto il consenso degli Interessati.

Un eventuale rifiuto di fornire tali dati e/o l'opposizione al loro trattamento comporterebbe l'impossibilità per PwC di svolgere l'Incarico e per SAPwC di eseguire le attività ancillari di propria competenza come precedentemente descritte.

Inoltre, i dati personali potrebbero essere trattati per perseguire il legittimo interesse dei Contitolari e/o delle altre entità legali (italiane ed estere) aderenti al Network PwC di instaurare e intrattenere proficue e ottimali relazioni professionali con i propri clienti, attuali e

## CONDIZIONI GENERALI DEL CONTRATTO

potenziali. A tale scopo i dati potranno essere utilizzati per svolgere attività di “customer relationship management”, consistenti principalmente nel tracciare e gestire i rapporti e le interazioni intrattenuti dalle entità giuridiche (italiane ed estere) del Network PwC, tramite i professionisti che ne fanno parte, con le “persone di contatto” di clienti, attuali e potenziali, al fine di comprenderne al meglio le esigenze e aspettative, migliorare i propri servizi, svilupparne di nuovi sulla base delle richieste del mercato, nonché incrementare il proprio business. Per il raggiungimento di questi scopi i dati personali delle “persone di contatto” saranno inseriti in appositi data base in titolarità e/o nella disponibilità dei Contitolari e quindi resi visibili anche alle altre entità giuridiche, italiane ed estere, del Network PwC aventi sede nei Paesi indicati all’indirizzo web: <https://www.pwc.com/gx/en/about/office-locations.html#/>.

Qualora dovessero ricorrere specifici obblighi di riservatezza, confidenzialità o segreto professionale, come pure in presenza di particolari ragioni di opportunità, i dati personali saranno resi accessibili, a seconda delle circostanze, unicamente ai professionisti delle entità legali italiane del Network PwC (con esclusione di quelle estere), oppure dei soli Contitolari del trattamento, ovvero soltanto ai membri del team di lavoro assegnato allo svolgimento dell’incarico professionale. In ogni caso, per le finalità di “customer relationship management” poc’anzi indicate, gli Interessati potranno essere contattati, ove necessario, soltanto per il tramite dei professionisti che operano nell’ambito dell’entità legale italiana con cui gli stessi hanno instaurato la relazione principale.

### d) Categorie di dati personali trattati:

In conformità all’articolo 4, n. 1, GDPR per “dato personale” (di seguito anche “Dati”) si intende qualsiasi informazione riguardante una persona fisica identificata o identificabile, direttamente o indirettamente, per mezzo di qualsiasi identificativo come il nome, un numero di identificazione, dati relativi all’ubicazione, un identificativo online o a uno o più elementi caratteristici della sua identità fisica, fisiologica, genetica, psichica, economica, culturale o sociale, che sia stata acquisita dai Contitolari tramite la Società oppure presso banche dati private e/o pubblici registri.

Ai fini dell’esecuzione dell’Incarico, fermo restando l’obbligo di rispettare il principio della minimizzazione come sopra indicato, tenuto conto delle caratteristiche dell’attività di revisione dei conti, in taluni casi potrebbe rendersi necessario anche il trattamento di particolari categorie di Dati quali, a titolo esemplificativo ma non esaustivo, quelli di cui all’articolo 9, GDPR (ad esempio, Dati idonei a rivelare lo stato di salute), ovvero Dati relativi a condanne penali e reati o connessi a misure di sicurezza, come definiti dall’articolo 10, GDPR.

### e) Categorie di destinatari dei dati personali

Nell’ambito dell’esecuzione dell’Incarico di revisione, i Dati potranno essere resi accessibili a:

- (i) organi sociali e altri organismi societari esistenti

presso la Società, secondo il modello di governance adottato,

- (ii) enti esterni (anche privati) italiani o esteri, che svolgono attività di vigilanza sulla Società, sul gruppo di appartenenza della Società e/o sui Contitolari (a titolo esemplificativo, Consob, Banca d’Italia, Ivass), amministrazioni, nonché Autorità giudiziarie nell’ambito di procedimenti civili, penali o amministrativi,

- (iii) dipendenti e collaboratori dei Contitolari, nella loro qualità di addetti autorizzati al trattamento dei Dati (o c.d. “Incaricati al trattamento”),

- (iv) altre entità giuridiche italiane ed estere del Network PwC, di cui i Contitolari fanno parte, per le finalità previste al precedente punto c), inclusa l’esecuzione delle attività di “customer relationship management” precedentemente indicate tramite inserimento dei dati in appositi data base di proprietà e/o in disponibilità dei Contitolari,

- (v) società ed enti esterni e professionisti di fiducia dei Contitolari che svolgono attività funzionali all’esecuzione dell’Incarico di revisione dei conti o altro incarico conferito a PwC,

- (vi) altri revisori, nei casi previsti e disciplinati dalla legge e dai Principi di revisione applicabili, nonché su specifica richiesta della Società,

- (vii) altri soggetti terzi che svolgono attività in outsourcing per conto dei Contitolari, anche ai fini della conservazione dei dati, nella loro qualità di responsabili del trattamento,

- (viii) professionisti incaricati dalla Società ai fini dell’esecuzione di altri incarichi oppure da società terze per l’esecuzione di incarichi in cui la Società abbia interesse (es. incarichi di due diligence in cui sia coinvolta la Società).

L’elenco aggiornato dei responsabili e degli addetti autorizzati al trattamento è custodito presso la sede dei Contitolari.

### f) Trasferimento di dati personali all’estero

Poiché i Contitolari operano nell’ambito di una Rete composta da entità giuridiche indipendenti aventi sede in diversi paesi del mondo, i Dati potrebbero essere trasferiti e conservati anche fuori dall’Unione Europea, inclusi i paesi che non garantiscono un livello di protezione adeguato. In ogni caso, tali trasferimenti avverranno sempre e comunque nel rispetto delle condizioni previste dagli articoli 45 e 46, GDPR.

La gestione e la conservazione dei dati personali avvengono in cloud e su server ubicati all’interno ed all’esterno dell’Unione Europea di proprietà e/o nella disponibilità dei Contitolari e/o di società terze incaricate, debitamente nominate quali responsabili del trattamento.

L’eventuale trasferimento all’estero dei dati nei paesi extra-UE avviene in conformità alle disposizioni normative vigenti, nonché nel rispetto delle disposizioni assunte dalla Corte di

## **CONDIZIONI GENERALI DEL CONTRATTO**

Giustizia europea e dalle Autorità nazionali ed estere in materia di protezione dei dati personali. .

I Dati non saranno soggetti a diffusione al di fuori delle ipotesi previste in relazione alle attività di “customer relationship management” precedentemente descritte.

### g) Periodo di conservazione dei Dati

I Dati saranno conservati per tutta la durata del rapporto professionale. A decorrere dalla data di cessazione di tale rapporto per qualsivoglia ragione o causa, i Dati saranno conservati per il tempo previsto dai Principi di revisione applicabili riguardanti la conservazione della documentazione del lavoro di revisione dei conti, nonché per i termini prescrizionali applicabili ex lege, maggiorati di dodici mesi.

In ogni caso, i Dati saranno conservati per il tempo necessario ai fini dell'adempimento di specifici obblighi normativi (es. normativa antiriciclaggio), nonché per l'eventuale necessità di accertamento, esercizio o difesa dei diritti dei Contitolari anche derivanti dalla necessità di comprovare la regolare esecuzione dell'Incarico di Revisione. In relazione alle attività di “customer relationship management” i Dati saranno conservati per un periodo di tre anni.

### h) Diritti dell'Interessato

In conformità a quanto previsto nel Capo III, Sezione I, GDPR, l'Interessato può esercitare i diritti ivi contenuti ed in particolare:

**Diritto di accesso** - Ottenere conferma che sia o meno in corso un trattamento di Dati riguardanti l'Interessato e, in tal caso, ricevere informazioni relativamente a, tra le altre: finalità del trattamento, categorie di Dati trattati e periodo di conservazione, destinatari cui questi possono essere comunicati (articolo 15, GDPR),

**Diritto di rettifica** - Ottenere, senza ingiustificato ritardo, la rettifica dei Dati inesatti che riguardano l'Interessato e l'integrazione dei dati personali incompleti (articolo 16, GDPR),

**Diritto alla cancellazione** - Ottenere, senza ingiustificato ritardo, la cancellazione dei Dati riguardanti l'Interessato, nei casi previsti dal GDPR (articolo 17, GDPR),

**Diritto di limitazione** - Ottenere dai Contitolari la limitazione del trattamento, nei casi previsti dal GDPR (articolo 18 GDPR),

**Diritto alla portabilità** - Ricevere in un formato strutturato, di uso comune e leggibile da un dispositivo automatico, i Dati forniti ai Contitolari, e ottenere che gli stessi siano trasmessi ad altro titolare senza impedimenti, nei casi previsti dal GDPR (articolo 20 GDPR),

**Diritto di opposizione** - Opporsi al trattamento dei Dati riguardanti l'Interessato, salvo che sussistano motivi legittimi per i Contitolari di continuare il trattamento (articolo 21 GDPR),

**Diritto di proporre reclamo all'autorità di controllo** - Proporre reclamo all'Autorità Garante per la protezione dei dati personali, (informazioni e dettagli di contatto al sito internet: [www.garanteprivacy.it](http://www.garanteprivacy.it)).

L'Interessato può inviare una richiesta di esercizio di tali diritti mediante comunicazione da trasmettere all'ufficio del Responsabile per la Protezione dei Dati tramite l'indirizzo PEC indicato in precedenza.

### i) Modalità del trattamento

Il trattamento dei Dati da parte dei Contitolari è realizzato per mezzo delle operazioni indicate all'art. 4, n. 2), GDPR, compiute con o senza l'ausilio di sistemi informatici e precisamente: raccolta, registrazione, organizzazione, strutturazione, aggiornamento, conservazione, adattamento o modifica, estrazione ed analisi, consultazione, uso, comunicazione mediante trasmissione, raffronto, interconnessione, limitazione, cancellazione o distruzione dei Dati.

2.3.6 I Contitolari si obbligano, sin da ora, a mantenere riservati i Dati e le informazioni ricevute ai fini dello svolgimento dei Servizi e ad adottare le misure atte a garantire un'adeguata tutela degli stessi, assicurando la necessaria confidenzialità e riservatezza circa il loro contenuto.

Gli obblighi di riservatezza poc'anzi indicati avranno effetto anche oltre la data in cui lo svolgimento dei Servizi sarà ultimato.

2.3.7 In conformità a quanto previsto dall'articolo 32, GDPR, tenuto conto della natura, dell'oggetto, del contesto e delle finalità del trattamento, i Contitolari e la Società dichiarano reciprocamente di avere messo in atto misure tecniche ed organizzative adeguate, anche con riguardo alle particolari categorie di Dati di cui agli articoli 9 e 10, GDPR, per garantire un livello di sicurezza idoneo al rischio, che comprendono, in via esemplificativa e non esaustiva: (i) la pseudonimizzazione e la cifratura dei Dati personali; (ii) la capacità di assicurare su base permanente la riservatezza, l'integrità, la disponibilità e la resilienza dei sistemi e dei servizi di trattamento; (iii) la capacità di ripristinare tempestivamente la disponibilità e l'accesso dei Dati in caso di incidente fisico o tecnico; (iv) una procedura per testare, verificare e valutare regolarmente l'efficacia delle misure tecniche e organizzative al fine di garantire la sicurezza del trattamento. I Contitolari e la Società saranno responsabili della protezione del proprio sistema informatico.

## **3 Onorari**

3.1 Il dettaglio degli onorari per la prestazione dei Servizi, il cui ammontare è stato concordato con la Società, è esposto, nella Lettera o, se esistente, nella Lettera degli onorari che forma parte integrante di questa Lettera d'Incarico.

3.2 L'ammontare degli onorari è stato stimato sulla base delle precedenti nostre esperienze per i Servizi resi in situazioni simili a quella oggetto del presente incarico, e potrà

## **CONDIZIONI GENERALI DEL CONTRATTO**

pertanto essere modificata nell'ipotesi in cui riscontrassimo, nel corso della nostra attività, difficoltà od aggravii di qualunque natura tali da determinare un nostro impegno maggiore o comunque diverso da quello indicato nella presente Lettera d'Incarico. Sarà nostra cura comunicare alla Società tali eventuali modifiche della stima in modo da poter conseguentemente concordare l'adeguamento del corrispettivo pattuito.

3.3 Nel caso dovessero presentarsi circostanze eccezionali o imprevedibili, ivi incluse, a mero titolo esemplificativo, variazioni significative nella struttura ed attività della Società e/o del gruppo di cui fa parte la Società, problematiche di continuità aziendale o specifiche situazioni che necessitano di approfondimenti di natura tecnica, istituzione di patrimoni destinati ad uno specifico affare, oppure altre circostanze ad oggi non prevedibili che rendano necessario l'impiego di tempi superiori rispetto a quanto stimato nella presente proposta, sarà premura di PwC informare la Società al fine di addivenire concordemente alla definizione delle attività non previste nella Lettera d'Incarico e alla quantificazione dei relativi onorari. Inoltre, possibili futuri chiarimenti e/o prassi ufficiali condivisi con le competenti autorità di vigilanza in merito all'applicazione delle disposizioni del Regolamento Europeo N° 537/2014 e del Decreto Legislativo n. 135/2016, o di altri cambiamenti normativi, o di cambiamenti nei principi contabili e/o di revisione che potessero avvenire nel corso del periodo cui l'incarico in oggetto fa riferimento, potrebbero richiedere tempi superiori per la prestazione dei Servizi rispetto a quelli stimati per lo svolgimento degli stessi. Anche in tale circostanza, sarà premura di PwC informare la Società tempestivamente di un eventuale variazione dei tempi stimati per lo svolgimento dell'incarico al fine di addivenire concordemente alla definizione di eventuali variazioni dei nostri onorari.

3.4 Qualsiasi osservazione od eccezione riguardante la quantificazione degli onorari dovrà essere comunicata per iscritto, al socio responsabile dell'incarico, tempestivamente e comunque non oltre novanta giorni dalla data di emissione della relazione. Decorso tale termine, la quantificazione degli onorari fatturati sarà definitivamente acquisita tra la Società e PwC, con espressa rinuncia ad ogni successiva contestazione.

3.5 Le condizioni di pagamento delle fatture che andremo a emettere sono esposte nella Lettera.

3.6 Gli onorari sono indicati con riferimento alle tariffe in vigore al momento della sottoscrizione della Lettera di Incarico e verranno aumentati annualmente, in base alla variazione dell'indice Istat relativo al costo della vita (indice prezzi al consumo per le famiglie di operai e impiegati) rispetto al corrispondente mese dell'anno precedente.

#### **4 Consulenti esterni**

4.1 Qualora ritenessimo necessario od opportuno, al fine del corretto svolgimento dei Servizi, richiedere l'intervento, l'assistenza, la consulenza od altro supporto di consulenti

esterni oppure di altra entità giuridica appartenente alla rete PwC, in relazione ad aspetti specifici particolarmente complessi ovvero attinenti a materie tecnicamente diverse dalla revisione contabile, comunicheremo alla direzione amministrativa della Società che utilizzeremo, per l'esame di tale aspetto specifico, i servizi di un consulente esterno. Salvo espresso e tempestivo diniego da parte della Società procederemo a conferire tale incarico al consulente terzo ed aggiungeremo al nostro corrispettivo, come concordato, il costo relativo a questo ulteriore non previsto supporto esterno.

4.2 La Società si impegna a non citare in giudizio altre organizzazioni PricewaterhouseCoopers o i loro Dipendenti in relazione allo svolgimento dei Servizi. I rapporti fra la Società ed i soci e dipendenti delle altre organizzazioni della rete PricewaterhouseCoopers si intenderanno come se intrattenuti con PwC.

4.3 La Società si impegna a non citare in giudizio, anche a titolo personale, i Dipendenti di PwC in connessione allo svolgimento dei Servizi; questa limitazione non pregiudica in alcun modo le loro responsabilità derivanti da loro comportamenti od omissioni.

4.4 Il contenuto dei paragrafi 4.2 e 4.3 si intende espressamente concordato in favore dei Dipendenti di PwC e delle altre organizzazioni della rete PricewaterhouseCoopers coinvolte nello svolgimento dei Servizi, nonché dei rispettivi Dipendenti (collettivamente i "Beneficiari"). Voi accettate che ciascuno dei Beneficiari possa fare affidamento su quanto stabilito al presente paragrafo.

#### **5 Aspetti di carattere generale**

5.1 **Diritti di proprietà intellettuale** – La Società riconosce espressamente che, al fine di svolgere i Servizi, PwC utilizzerà in varia misura il know-how e le conoscenze tecnologiche, gestionali, organizzative, metodologiche e di altro genere sviluppate dal Network PricewaterhouseCoopers. A questo proposito, è espressamente convenuto sin da ora che la Società non avrà né otterrà, a qualunque titolo, alcun diritto di proprietà industriale e/o intellettuale sul know-how o sulle conoscenze poc'anzi indicate che sono e rimarranno in titolarità esclusiva del Network PricewaterhouseCoopers. Fermo restando quanto sopra, Voi riconoscete espressamente che a PwC spetta la piena ed esclusiva titolarità di tutti i diritti di proprietà intellettuale e/o industriale sui fogli elettronici, sui data-base e sul loro contenuto, nonché sulle soluzioni metodologiche e tecnologiche, sulle informazioni e conoscenze e, più in generale, su tutto il know-how, sviluppati nel corso dello svolgimento dei Servizi. Di conseguenza, PwC è titolare di tutti i diritti di proprietà intellettuale e/o industriale sulla documentazione del lavoro svolto, sul rapporto o sui rapporti emesso/i da PwC e, più in generale, su tutta la corrispondenza. Subordinatamente a quanto contenuto nel paragrafo 2.1.1, qualsiasi foglio elettronico, data-base, modalità di utilizzo dei sistemi informativi, delle idee, dei concetti, delle informazioni ed in generale di tutto il know-how sviluppato nello svolgimento dei Servizi potrà essere

## CONDIZIONI GENERALI DEL CONTRATTO

utilizzato da PwC nel modo ritenuto più appropriato, incluso l'utilizzo in favore di o da parte di altri nostri clienti, senza alcun obbligo nei confronti della Società.

**5.2 Validità dei termini contrattuali** – Nel caso in cui uno più termini della presente Lettera d'Incarico dovessero essere considerati, in tutto in parte, invalidi tali termini dovranno essere considerati come esclusi dalla Lettera d'Incarico. La validità degli altri elementi del Lettera d'Incarico non risulterà compromessa.

**5.3 Lettera d'Incarico** – La presente Lettera d'Incarico che annulla e sostituisce ogni altro eventuale precedente accordo concluso tra la Società e PwC, costituisce la manifestazione integrale delle intese raggiunte e potrà essere modificato od integrato esclusivamente per atto scritto.

**5.4 Termini contraddittori** – Nel caso in cui vi siano termini contraddittori fra quelli contenuti nella Lettera, nelle Condizioni Generali di Contratto ed in ogni altro documento facente parte della Lettera d'Incarico, si conviene che prevarrà il contenuto delle Condizioni Generali di Contratto salvo il caso in cui tali termini siano stati espressamente modificati con la Lettera, con un richiamo specifico al paragrafo sostituito o modificato. In caso di contrasto tra il contenuto della Lettera e quello di ogni altro documento diverso dalla Condizioni Generali di Contratto facente parte della Lettera d'Incarico, prevarrà il contenuto della Lettera.

### 5.5 Obblighi previsti dalla Normativa Antiriciclaggio

5.5.1 PwC è tenuta ad adempiere agli obblighi previsti dalla Normativa Antiriciclaggio e, in particolare, a svolgere la c.d. adeguata verifica della clientela prima di dare esecuzione all'incarico.

5.5.2 Ai sensi di tale normativa, la Società si obbliga a fornire a PwC i documenti e le informazioni, che saranno dalla stessa richiesti, relativamente alla Società e ai firmatari della Lettera d'Incarico, nonché al Titolare Effettivo. Tali documenti ed informazioni dovranno essere trasmessi con la massima tempestività, onde consentirci di svolgere puntualmente gli adempimenti di verifica previsti dalla normativa.

5.5.3 L'omessa o tardiva trasmissione dei dati che saranno richiesti non consente a PwC di conformarsi alla Normativa Antiriciclaggio e impedisce l'esecuzione della prestazione professionale. Stante quanto sopra indicato, l'incarico dovrà quindi intendersi validamente conferito e accettato al completamento degli obblighi di adeguata verifica espressamente previsti dalla Normativa Antiriciclaggio.

### 5.6 Modello di organizzazione, gestione e controllo ex D.lgs.231/2001

5.6.1 A seguito dell'adozione, da parte di PwC, del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo, comprensivo anche del Codice Etico, ("Modello Organizzativo") ai sensi del Decreto Legislativo dell'8 giugno 2001 n. 231 si rende necessario delineare l'importanza di questo aspetto

nell'ambito dei rapporti contrattuali intrattenuti con Voi. Vi invitiamo pertanto a visionare un estratto del nostro Modello Organizzativo reperibile nel sito internet: [www.pwc.com/it](http://www.pwc.com/it) e Vi chiediamo di impegnarVi (e di fare in modo che i Vostri dipendenti e collaboratori ottemperino conseguentemente a tale impegno) al rispetto dei principi comportamentali delineati nel Modello Organizzativo, ritenendo questo aspetto di fondamentale importanza per l'avvio e la prosecuzione del rapporto in oggetto. Un'eventuale Vostra inosservanza dei principi comportamentali previsti nel nostro Modello Organizzativo intervenuta nel corso dello svolgimento dell'Incarico sarà valutata anche ai fini della tutela dei nostri diritti ed interessi, tenendo comunque conto dell'oggetto, delle finalità e dello scopo dei Servizi da svolgere. Eventuali violazioni del Modello Organizzativo o delle norme ivi richiamate delle quali possiate venire a conoscenza nell'ambito del nostro rapporto contrattuale devono essere segnalate all'Organismo di Vigilanza di PwC.

### 5.7 Obblighi in materia di Sicurezza dei luoghi di lavoro (D.Lgs. n. 81/2008, integrato e corretto dal D.Lgs. 106/2009)

5.7.1 Nel caso in cui le attività oggetto della Lettera d'Incarico siano svolte presso la sede della Società o in altro luogo dalla stessa indicato ("Sede di svolgimento dei Servizi"), sarà garantita al nostro personale preposto la disponibilità di locali, mezzi ed attrezzature idonei ai sensi del D.Lgs. 81/2008 ("Testo Unico sulla Salute e sulla Sicurezza sul Lavoro - TUSSL").

5.7.2 Ai sensi dell'art. 26 del TUSSL, la Società è tenuta a consegnare, prima che il nostro personale acceda alla Sede di svolgimento dei Servizi, la documentazione e la necessaria informativa riguardante le misure di sicurezza sul lavoro adottate presso la sede stessa o presso le sedi o gli uffici periferici eventualmente coinvolti.

5.7.3 La Società è tenuta a comunicare tempestivamente a PwC eventuali e/o successive variazioni concernenti i rischi relativi alla salute e sicurezza.

5.7.4 Qualora si venissero a creare rischi da interferenze, al momento non identificabili, la Società si impegna a predisporre il Documento Unico di Valutazione dei Rischi Interferenziali ("DUVRI"), da allegare alla presente Lettera di Incarico, con specifica indicazione dei relativi costi per la sicurezza. Inoltre, nel caso di insorgenza di nuove fonti di rischio, la Società provvederà ad aggiornare ed integrare il suddetto documento.

5.7.5 Nel caso in cui il luogo indicato dalla Società quale Sede di svolgimento dei Servizi dovesse essere gestito e/o dovesse trovarsi nella disponibilità di terzi, la Società garantirà e fornirà al nostro personale preposto tutte le misure di sicurezza e le informazioni sopra indicate. A tale scopo, la Società si impegna ad informare i terzi eventualmente coinvolti dei diritti di PwC sopra indicati, prevedendo, allo scopo, idonea clausola all'interno dell'eventuale contratto che regoli rapporti tra la Società e i terzi interessati.

## CONDIZIONI GENERALI DEL CONTRATTO

### 5.8 Costi per la sicurezza

5.8.1 Avendo l'incarico ad oggetto l'esecuzione di Servizi di natura intellettuale che non comportano, conformemente anche a quanto disposto dal comma 3-bis dell'articolo 26 del TUSSL, rischi in materia di sicurezza e salute sul lavoro derivanti dalle interferenze delle lavorazioni, non vi sono costi in materia di sicurezza.

5.8.2 Nel caso in cui la particolarità delle attività effettuate presso la Sede di svolgimento dei Servizi dovesse richiedere la predisposizione del DUVRI, i costi per la sicurezza saranno specificatamente indicati nell'ambito di tale ultimo documento.

### 5.9 Connessioni

La Società si impegna a fornire al personale professionale di PwC, che operi presso la sede principale o presso eventuali sedi secondarie della stessa la disponibilità di un accesso ad internet, al solo fine di consentire lo svolgimento delle attività oggetto dell'incarico che necessitano di connettività remota ai nostri server aziendali.

### 5.10 Eventi di forza maggiore

5.10.1 Qualora lo svolgimento dell'Incarico sia reso impossibile o diventi eccessivamente oneroso a causa di un evento imprevedibile e straordinario il cui verificarsi non sia dovuto a comportamenti od omissioni imputabili alle parti e che, per natura ed entità, sia di per sé tale da ritardare o impedire l'adempimento degli obblighi contrattuali e l'esecuzione dei Servizi e/o che influisca sul regolare svolgimento dei Servizi (quali a titolo esemplificativo: guerra, sommossa, ribellione, atto di terrorismo, sabotaggio o pirateria; atti dell'autorità, legittimi o illegittimi, osservanza di leggi o ordini governativi, norme, regolamenti o direttive, coprifuoco, calamità, epidemie, pandemie, emergenze sanitarie, catastrofi naturali esplosioni, incendi, terremoti, scioperi (di seguito "Evento di Forza Maggiore") ciascuna parte dovrà, al verificarsi di qualsiasi Evento di Forza Maggiore che renda impossibile il rispetto, in tutto o in parte dei termini previsti dall'Incarico o lo renda eccessivamente oneroso, darne comunicazione all'altra tempestivamente e comunque entro 10 giorni lavorativi a mezzo PEC o raccomandata A/R.

5.10.2 Nessuna delle parti sarà in alcun modo responsabile per eventuali inadempimenti e/o ritardi nell'esecuzione delle proprie prestazioni contrattuali dipendenti dall'Evento di Forza Maggiore al di fuori del controllo delle parti.

5.10.3 Dalla data di ricevimento della comunicazione di cui all'art. 5.10.1 sino alla cessazione dell'Evento di Forza Maggiore, le parti saranno esonerate: (i) dall'obbligo di adempiere alle obbligazioni contrattuali; (ii) da qualsiasi responsabilità per danni.

5.10.4 Qualora a causa dell'Evento di Forza Maggiore l'esecuzione dell'Incarico divenga impossibile ciascuna parte avrà il

diritto di risolvere il contratto previo un preavviso di 10 giorni lavorativi, da comunicarsi all'altra parte a mezzo PEC o raccomandata A/R, fermo restando il diritto al pagamento dei Servizi resi da parte di PwC sino alla data di efficacia della risoluzione, nonché al rimborso di tutte le spese sostenute.

## 6 Sanzioni Economiche Internazionali

PwC e la Società si danno reciprocamente atto del fatto che la stipula e l'esecuzione del presente Contratto sono soggette alle verifiche sull'applicazione del regime delle Sanzioni Economiche Internazionali. Per "Sanzioni Economiche Internazionali" si intendono le leggi, i regolamenti o le misure restrittive, di volta in volta applicabili, concernenti le sanzioni economiche (comprese a titolo esemplificativo quelle in materia di embargo) imposte dalle Autorità nazionali o internazionali a ciò preposte. Con la sottoscrizione del presente Contratto, la Società conferma di adempiere agli obblighi previsti dal regime delle Sanzioni Economiche Internazionali e di non trovarsi in situazioni di effettivo o potenziale conflitto con lo stesso. Pertanto, PwC e la Società si impegnano a collaborare e ad eseguire il presente Contratto nel rispetto del regime delle Sanzioni Economiche Internazionali.

PwC potrà recedere dal presente Contratto, previa comunicazione scritta inviata alla Società a mezzo raccomandata a/r o PEC, nel caso in cui la Società violi gli adempimenti previsti dalle Sanzioni Economiche Internazionali ovvero si trovi in una situazione di effettivo o potenziale conflitto con il regime delle Sanzioni Economiche Internazionali. La Società concorda che in caso di recesso, PwC avrà diritto ai soli compensi per le attività effettivamente svolte fino alla data di efficacia del recesso ed ai rimborsi di tutte le spese sostenute sino a quella data.

## 7 Foro competente e legge applicabile

Per ogni controversia che dovesse insorgere in merito alla validità, esecuzione, interpretazione, risoluzione della Lettera d'Incarico o comunque che sia da questa originata, sarà competente, in via esclusiva, il Tribunale di Milano, che giudicherà secondo il diritto italiano.

## 8 Definizione dei termini

Definizione dei termini usati nella Lettera d'Incarico

8.1 "Ognuno di noi" od ogni altro termine analogo si riferiscono a PricewaterhouseCoopers S.p.A., e la Società.

8.2 "Società" o "Voi" significano il destinatario della Lettera d'Incarico.

8.3 "Informazioni confidenziali" - ha il significato di ogni informazione o documento ricevuto da PwC o predisposto in relazione allo svolgimento dei Servizi e che sia contrassegnato dalla Società come confidenziale o sia manifestamente confidenziale ma non include ogni informazione che: (i) sia pubblicamente disponibile a tutti o che lo possa diventare senza violazione delle Condizioni

## **CONDIZIONI GENERALI DEL CONTRATTO**

Generali di Contratto; oppure(ii) sia stata a noi nota prima dell'inizio dei Servizi; oppure (iii) sia stata ottenuta da terzi che non hanno un vincolo di confidenzialità sulla stessa.

- 8.4**     **“Dipendenti”** - identifica qualsiasi dipendente, sia alle dirette dipendenze che in forza di un contratto di servizi o similare, delle organizzazioni PricewaterhouseCoopers. Ai soli fini della presente Lettera d'Incarico, questa definizione di dipendenti comprende anche i partners PricewaterhouseCoopers, indipendentemente dalla forma giuridica dei loro rapporti con PricewaterhouseCoopers.
  
- 8.5**     **“Modello Organizzativo”** – insieme delle regole operative e delle norme deontologiche adottate da PwC al fine di uniformarsi a quanto disposto dal D.lgs. 231/2001 e di assicurare condizioni di correttezza e trasparenza nello svolgimento della propria attività.
  
- 8.6**     **“Normativa Antiriciclaggio”** - identifica gli obblighi previsti dal Dlgs 231 del 21 novembre 2007 e relativi provvedimenti attuativi, concernente la previsione dell'uso del sistema finanziario a scopo di riciclaggio e di finanziamento al terrorismo.
  
- 8.7**     **“Lettera degli onorari”** – identifica una lettera separata, concordata con la Società e che tratta dei nostri onorari.
  
- 8.8**     **“Management”**: rappresenta la direzione di una società o di un business che fornisce a PwC informazioni relative allo svolgimento dei Servizi, come richiesto dal contesto operativo.
  
- 8.9**     **“Organizzazioni PricewaterhouseCoopers”** – identifica qualunque organizzazione (sia essa costituita in forma societaria o di persone) che svolge una attività utilizzando, in tutto od in parte, nella propria ragione sociale il nome PricewaterhouseCoopers o che sia in qualche modo associata o corrispondente della Rete PricewaterhouseCoopers.
  
- 8.10**    **“Responsabile dell'incarico”** – Il professionista responsabile per la erogazione dei Servizi indicato nella Lettera.
  
- 8.11**    **“Rete PricewaterhouseCoopers”, “Rete”, “Rete PwC”, “Network PwC”** - Organizzazione globale costituita dalle Organizzazioni PricewaterhouseCoopers, entità giuridiche separate ed indipendenti, a loro volta riunite sotto la membership di “PricewaterhouseCoopers International Limited”, società di diritto inglese con funzione di coordinamento.

**LA REVISIONE DEL PROSPETTO**

**Al fine di esprimere il proprio giudizio professionale sul Prospetto, il revisore deve svolgere un insieme di procedure.**

Alcune fra le più importanti procedure di revisione, nell'ambito di un esame completo del Prospetto, sono sinteticamente illustrate di seguito:

- (a)** Verifica della corrispondenza di dati utilizzati dalla Società per la predisposizione del Prospetto riportati nella contabilità analitica con la contabilità generale al 31 dicembre 2021.
- (b)** Verifica dell'effettivo sostenimento delle spese considerate ammissibili dall'impresa in relazione all'attività di formazione 4.O, nonché della corrispondenza delle stesse alla documentazione contabile predisposta dall'impresa per l'esercizio 2021.
- (c)** Ottenimento della lettera di attestazione, sottoscritta dal legale rappresentante della Società, sulla correttezza e completezza delle informazioni indicare nel Prospetto e di quelle a noi fornite ai fini dello svolgimento del nostro lavoro.

\*\*\*\*\*

**STANDARD F.4.1.1 – MODULO PER LA RACCOLTA DI DATI ED INFORMAZIONI IN ADEMPIMENTO DEGLI OBBLIGHI PREVISTI DALLA NORMATIVA ANTIRICICLAGGIO E ANTITERRORISMO (vers. 1/2022)**

Gentile Cliente,

come noto, il Decreto Legislativo n° 231/2007 (di seguito “**il Decreto**”), concernente la prevenzione dell'utilizzo del sistema finanziario a scopo di riciclaggio e di finanziamento del terrorismo, prevede, a carico delle società di revisione, specifici obblighi di adeguata verifica e di raccolta di informazioni riguardanti la propria Clientela, in relazione a ciascun incarico professionale.

Tali adempimenti devono essere conclusi inderogabilmente entro la data di conferimento dell'incarico.

L'articolo 22 <sup>1</sup> del Decreto prevede inoltre l'obbligo del Cliente di fornire, per iscritto e sotto la propria responsabilità, tutte le informazioni in proprio possesso necessarie per consentire l'esecuzione dei suddetti obblighi di adeguata verifica.

Pertanto, in un'ottica di reciproca collaborazione e tutela, Vi chiediamo di fornirci le informazioni di cui all'allegata modulistica e di restituire la stessa al personale di PricewaterhouseCoopers SpA nel più breve tempo possibile, al fine di non incorrere nelle sanzioni previste a carico sia della nostra che della Vostra società<sup>2</sup>.

Il seguente modulo si compone di 14 pagine, comprese le Appendici n. 1 e 2, l'Informativa sul trattamento dei dati personali e la Sezione da compilare a cura di PricewaterhouseCoopers SpA. Al Cliente è richiesta la compilazione dei Quadri 1, 2, 3 e 4 nonché la sottoscrizione per accettazione dell'Informativa ai sensi della vigente normativa in materia di protezione dei dati personali.

Certi di poter contare sulla Vostra collaborazione, ringraziamo anticipatamente.

**PricewaterhouseCoopers SpA**

---

<sup>1</sup> DLgs. 231/2007, articolo 22, comma 1 “**Obblighi del cliente** – I clienti forniscono per iscritto, sotto la propria responsabilità, tutte le informazioni necessarie e aggiornate per consentire ai soggetti obbligati di adempiere agli obblighi di adeguata verifica”

<sup>2</sup> DLgs. 231/2007, articolo 55, comma 3 “**Sanzioni penali** – Salvo che il fatto costituisca più grave reato, chiunque essendo obbligato, ai sensi del presente decreto, a fornire i dati e le informazioni necessarie ai fini dell'adeguata verifica della clientela, fornisce dati falsi o informazioni non veritiere, è punito con la reclusione da 6 mesi a 3 anni e con la multa da 10.000 Euro a 30.000 Euro”

*Il presente modulo, da compilarli in stampatello, deve essere corredato della documentazione raccolta in sede di identificazione del Cliente.*

*Selezionare l'opzione applicabile e compilare il Quadro 1 di conseguenza.*

**a)** Incarico conferito tramite delibera dell'assemblea degli azionisti/soci..... ☐

**b)** Incarico conferito da persona fisica<sup>3</sup> mediante sottoscrizione della lettera d'incarico di PwC..... ☐

**Quadro 1** (da compilare solo nel caso di selezione dell'opzione "b")

**Dati identificativi della persona fisica che conferisce l'incarico ("esecutore")**

Cognome \_\_\_\_\_ Nome \_\_\_\_\_  
Dati residenza:  
Paese \_\_\_\_\_ Comune \_\_\_\_\_  
Provincia \_\_\_\_\_ Cap \_\_\_\_\_  
Indirizzo \_\_\_\_\_  
Indirizzo completo del domicilio (solo se diverso da residenza) \_\_\_\_\_  
Cod. fiscale (per soggetti italiani ed esteri, muniti di c.f. rilasciato dall'Autorità italiana) \_\_\_\_\_  
Luogo di nascita: Paese \_\_\_\_\_ Comune \_\_\_\_\_ Provincia \_\_\_\_\_  
Data di nascita \_\_\_\_\_  
Sesso: ☐ M ☐ F Tipo di Documento di identificazione <sup>4</sup> (da allegare in copia) \_\_\_\_\_  
Numero documento \_\_\_\_\_ Data rilascio \_\_\_\_\_ Data scadenza \_\_\_\_\_  
Autorità e luogo di rilascio \_\_\_\_\_  
Attività lavorativa/qualifica aziendale <sup>5</sup> \_\_\_\_\_

**Il soggetto sopra identificato allega copia di un documento identificativo in corso di validità**

**Nota per il personale PwC:** trasmettere modulo e documentazione acquisita via e-mail, in formato pdf, al seguente indirizzo di posta elettronica: **antiriciclaggio\_co@it.pwc.com**.

<sup>3</sup> L'opzione b) si riferisce alle seguenti fattispecie: (i) persona fisica che conferisce l'incarico per conto di una persona giuridica di cui è rappresentante legale o procuratore ("esecutore"); (ii) persona fisica che conferisce l'incarico per conto di altra persona fisica; (iii) persona fisica che conferisce l'incarico in proprio. In tali ipotesi il quadro deve essere compilato in ogni sua parte. Nel caso di poteri di rappresentanza congiunti, occorre replicare il quadro debitamente compilato per ciascun soggetto.

<sup>4</sup> Ai fini dell'identificazione possono essere accettati i seguenti documenti: carta di identità, patente di guida, patente nautica, libretto di pensione, porto d'armi, tessere di riconoscimento munite di fotografia e timbro (o altra segnatura equivalente) rilasciate da un'amministrazione dello Stato italiano. Per l'identificazione di soggetti non comunitari, è possibile avvalersi del passaporto, del permesso di soggiorno o del titolo di viaggio per stranieri rilasciato dalla Questura. Per i soggetti non comunitari è necessario produrre copia del passaporto e, in subordine solo ove il soggetto non sia in possesso di tale documento, ogni altro documento d'identità emesso dallo stato/paese di residenza e munito di fotografia (ad esempio, carta di identità emessa dallo Stato di provenienza), il permesso di soggiorno oppure il titolo di viaggio per stranieri rilasciato dalla Questura.

<sup>5</sup> Se la persona fisica da identificare agisce per conto di una persona giuridica, indicare la sua qualifica aziendale all'interno della società. Se il cliente agisce in proprio, descrivere sinteticamente l'attività svolta indicando il settore commerciale.

## QUADRO 2 – IDENTIFICAZIONE DEL CLIENTE

**Dati identificativi del soggetto per conto del quale la persona fisica (“esecutore”) o l'assemblea degli azionisti/soci conferisce l'incarico**

Compilare il Quadro 2.A oppure il Quadro 2.B in funzione della tipologia di soggetto, persona giuridica o persona fisica, per conto del quale l'assemblea degli azionisti/soci o la persona fisica identificata di cui al Quadro 1 (esecutore) conferisce l'incarico.

### 2.A) Dati del Cliente persona giuridica

Ragione sociale e forma giuridica \_\_\_\_\_

Codice Fiscale \_\_\_\_\_

Tipo di documentazione idonea a dimostrare l'esistenza dei poteri rappresentativi (da allegare) \_\_\_\_\_

*Sezione da compilare solo per entità giuridiche i cui dati non siano reperibili tramite visura camerale (ad esempio entità giuridica non italiana o non registrata presso la Camera di Commercio):*

Sede legale: Comune \_\_\_\_\_ Provincia \_\_\_\_\_ Cap \_\_\_\_\_

Indirizzo \_\_\_\_\_

Paese \_\_\_\_\_ Cod. fiscale (ove assegnato) \_\_\_\_\_

Descrizione sintetica dell'attività lavorativa e del settore economico di riferimento:

### 2.B) Dati del Cliente persona fisica

Cognome \_\_\_\_\_ Nome \_\_\_\_\_

Dati residenza:

Paese \_\_\_\_\_

Comune \_\_\_\_\_ Provincia \_\_\_\_\_ Cap \_\_\_\_\_

Indirizzo \_\_\_\_\_

Indirizzo completo del domicilio (solo se diverso da residenza) \_\_\_\_\_

Cod. fiscale (per soggetti italiani ed esteri, muniti di c.f. rilasciato dall'Autorità italiana) \_\_\_\_\_

Luogo di nascita: Paese \_\_\_\_\_ Comune \_\_\_\_\_ Provincia \_\_\_\_\_

Data di nascita \_\_\_\_\_

Sesso: ☐ M ☐ F Tipo di Documento di identificazione <sup>6</sup> \_\_\_\_\_

Numero documento \_\_\_\_\_ Data rilascio \_\_\_\_\_ Data scadenza \_\_\_\_\_

Autorità e luogo di rilascio \_\_\_\_\_

Descrizione sintetica dell'attività lavorativa e del settore economico di riferimento:

<sup>6</sup> Ai fini dell'identificazione possono essere accettati i seguenti documenti: carta di identità, patente di guida, patente nautica, libretto di pensione, porto d'armi, tessere di riconoscimento munite di fotografia e timbro (o altra segnatura equivalente) rilasciate da un'amministrazione dello Stato italiano. Per l'identificazione di soggetti non comunitari, è possibile avvalersi del passaporto, del permesso di soggiorno o del titolo di viaggio per stranieri rilasciato dalla Questura.

### QUADRO 3 – INFORMAZIONI SUL CLIENTE (Entità Giuridica di cui al Quadro 2A)

#### 3.A) Iscrizione ad albi o registri

Qualora il Cliente (soggetto di cui al Quadro 2A) fosse iscritto in Albi /Registri diversi dai “Registri delle Imprese” istituiti presso le Camere di Commercio italiane <sup>7</sup>, specificare:

- Tipologia di Albo / Registro \_\_\_\_\_
- Autorità preposta alla istituzione e tenuta del Registro / Albo \_\_\_\_\_
- Estremi dell'iscrizione:  
 N.ro iscrizione \_\_\_\_\_  
 Data di iscrizione \_\_\_\_ / \_\_\_\_ / \_\_\_\_ Scadenza iscrizione \_\_\_\_ / \_\_\_\_ / \_\_\_\_

#### 3.B) Trust o cliente avente trust in catena di controllo/partecipazione (superiore al 25%) <sup>8</sup>

Nel caso in cui il Cliente sia:

- ☐ un trust
- ☐ sia presente un trust nella relativa catena di controllo/partecipazione

allegare copia dell'ultima versione esistente dell'atto istitutivo del trust.

Si prega inoltre di:

- indicare le finalità perseguite dal trust: \_\_\_\_\_
- indicare l'identità del/dei costituente/i, del/dei fiduciario/i, del/dei guardiano/i, del/dei beneficiario/i e delle altre persone fisiche, qualora esistenti, che esercitano il controllo sul trust e di qualunque altra persona fisica che esercita, in ultima istanza, il controllo sui beni conferiti nel trust attraverso la proprietà diretta o indiretta o attraverso altri mezzi: \_\_\_\_\_

#### 3.C) Fiduciaria o cliente avente fiduciaria in catena di controllo/partecipazione (superiore al 25%) <sup>8</sup>

Nel caso in cui il Cliente:

- ☐ sia una fiduciaria, *oppure*
- ☐ presenti una fiduciaria nella relativa catena di controllo/partecipazione

si prega di indicare:

- il nome della fiduciaria e le relative finalità perseguite: \_\_\_\_\_
- l'identità del fiduciante/fiducianti nel caso in cui detengano direttamente/indirettamente una quota/partecipazione superiore al 25% dell'entità giuridica di cui al Quadro 2A: \_\_\_\_\_

#### 3.D) Organizzazione no profit

Nel caso in cui il Cliente sia un'organizzazione no profit, indicare le finalità perseguite, la classe/tipologia del/dei beneficiario/i delle attività condotte dall'organizzazione no profit: \_\_\_\_\_

<sup>7</sup> In particolare, albi tenuti da Autorità di vigilanza di settore oppure da altri Enti pubblici (es. registri delle persone giuridiche presso le Regioni o le Prefetture).

<sup>8</sup> Il Cliente fornisce, laddove disponibile, copia di documentazione idonea a confermare le informazioni rilasciate.

**QUADRO 4 - INFORMAZIONI SUL TITOLARE EFFETTIVO (nel caso in cui esista più di un Titolare Effettivo, compilare il Quadro 4 per ciascun soggetto identificato)**

**Dichiarazione sul Titolare Effettivo**

Ai sensi dell'articolo 22 del D.Lgs. 231/2007, il Cliente ha l'obbligo di fornire, sotto la propria responsabilità, tutte le informazioni necessarie e aggiornate relative al Titolare Effettivo (o ai Titolari Effettivi), attenendosi alla definizione di cui all'articolo 1, comma 2, lettera pp), nonché ai criteri indicati dall'articolo 20 del D.Lgs. 231/2007<sup>9</sup> (cfr. **Appendice 1**). Il Cliente, reso edotto degli obblighi previsti dall'articolo 22 del D.Lgs. 231/2007 e vista la definizione di Titolare Effettivo di cui all'articolo 1, comma 2 lettera pp) e i criteri di cui all'articolo 20 del citato Decreto, consapevole delle sanzioni previste dall'articolo 55, comma 3<sup>10</sup>, sotto la propria responsabilità:

**D I C H I A R A**

**che il/i Titolare/i Effettivo/i è/sono<sup>11</sup>:**

Cognome \_\_\_\_\_ Nome \_\_\_\_\_  
 Dati residenza: Paese \_\_\_\_\_ Comune \_\_\_\_\_  
 Provincia \_\_\_\_\_ Cap \_\_\_\_\_ Indirizzo \_\_\_\_\_  
 Indirizzo completo del domicilio (solo se diverso da residenza) \_\_\_\_\_  
 Cod. fiscale (per soggetti italiani ed esteri, muniti di c.f. rilasciato dall'Autorità italiana) \_\_\_\_\_  
 Luogo di nascita: Paese \_\_\_\_\_ Comune \_\_\_\_\_ Provincia \_\_\_\_\_  
 Data di nascita \_\_\_\_\_ Sesso: ☐ M ☐ F  
 Tipo di Documento di identificazione<sup>12</sup> \_\_\_\_\_ Numero documento \_\_\_\_\_  
 Data rilascio \_\_\_\_\_ Data scadenza \_\_\_\_\_ Autorità e luogo di rilascio \_\_\_\_\_

- 1) Motivazione della Titoralità effettiva: codice motivazione:** \_\_\_\_\_  
 (inserire il codice motivazione in base alla TABELLA DELLE MOTIVAZIONI riportata nella pagina 6)
- 2) Se il soggetto ricade nella definizione di Persona Politicamente Esposta (come da definizione di cui all'Appendice n. 2) indicarne le motivazioni** \_\_\_\_\_  
 \_\_\_\_\_  
 Qualora la qualifica di PEP sia dovuta a stretti legami o rapporti d'affari, si prega di indicare il nominativo della persona fisica di riferimento \_\_\_\_\_  
 Qualora il titolare effettivo identificato sia membro di un organo di amministrazione, direzione e controllo di una società controllata (o partecipata in misura prevalente) da una Pubblica Amministrazione, è necessario indicare anche il nominativo della società in questione \_\_\_\_\_
- 3) Il Titolare Effettivo opera, in via prevalente o esclusiva, nel settore economico avente il codice:** \_\_\_\_\_  
 (inserire il codice in base alla TABELLA DEI SETTORI ECONOMICI riportata nella pagina 7).

<sup>9</sup> Si rammenta che, ai sensi dell'articolo 22, comma 2 "Obblighi del cliente - Per le finalità di cui al presente decreto, le imprese dotate di personalità giuridica e le persone giuridiche private ottengono e conservano, per un periodo non inferiore a cinque anni, informazioni adeguate, accurate e aggiornate sulla propria titolarità effettiva e le forniscono ai soggetti obbligati, in occasione degli adempimenti strumentali all'adeguata verifica della clientela".

<sup>10</sup> D.Lgs. 231/2007, articolo 55, comma 3 "Sanzioni penali - Salvo che il fatto costituisca più grave reato, chiunque essendo obbligato, ai sensi del presente decreto, a fornire i dati e le informazioni necessarie ai fini dell'adeguata verifica della clientela, fornisce dati falsi o informazioni non veritiere, è punito con la reclusione da 6 mesi a 3 anni e con la multa da 10.000 Euro a 30.000 Euro".

<sup>11</sup> Nel caso in cui esista più di un Titolare Effettivo, compilare un Quadro 4 per ciascun soggetto, ovvero solo la presente pagina 5.

<sup>12</sup> Ai fini dell'identificazione possono essere accettati i seguenti documenti: carta di identità, patente di guida, patente nautica, libretto di pensione, porto d'armi, tessere di riconoscimento munite di fotografia e timbro (o altra segnatura equivalente) rilasciate da un'amministrazione dello Stato italiano. Per i soggetti non comunitari è necessario produrre copia del passaporto e, in subordine solo ove il soggetto non sia in possesso di tale documento, ogni altro documento d'identità emesso dallo stato/paese di residenza e munito di fotografia, il permesso di soggiorno oppure il titolo di viaggio per stranieri rilasciato dalla Questura.

## TABELLA DELLE MOTIVAZIONI in merito alla titolarità effettiva

Prendere visione del “codice motivazione” in base alla natura giuridica del Cliente e riportarlo nel punto 1 del quadro 4:

Natura giuridica Cliente	Motivazione Titorialità effettiva - Il soggetto indicato come Titolare Effettivo riveste tale qualifica in ragione di:	Codice motivazione
1. Società di capitali	<b>proprietà diretta</b> tramite la titolarità di una partecipazione superiore al 25 % del capitale della società cliente (art. 20, comma 2.a)	<b>1.a</b>
	<b>proprietà indiretta</b> tramite la titolarità di una percentuale di partecipazioni superiore al 25 % del capitale della società cliente, posseduto per il tramite di società controllate, società fiduciarie o per interposta persona (art. 20, comma 2.b)	<b>1.b</b>
	controllo della maggioranza dei voti esercitabili in assemblea ordinaria (art. 20, comma 3.a)	<b>1.c</b>
	controllo di voti sufficienti per esercitare un'influenza dominante in assemblea ordinaria (art. 20, comma 3.b)	<b>1.d</b>
	esistenza di particolari vincoli contrattuali che consentano di esercitare un'influenza dominante (art. 20, comma 3.c)	<b>1.e</b>
	<b>inapplicabilità dei criteri precedenti.</b> Conformemente ai rispettivi assetti organizzativi o statutari: titolarità di poteri di rappresentanza legale, di amministrazione o direzione della società cliente (art. 20, comma 5)	<b>1.f</b>
2. Cliente entità giuridica diversa dalle società di capitali <sup>13</sup> :	proprietà diretta dell'ente (art. 20, comma 1)	<b>2.a</b>
	proprietà indiretta dell'ente (art. 20, comma 1)	<b>2.b</b>
	controllo dell'ente (art. 20, comma 1)	<b>2.c</b>
	<b>inapplicabilità dei criteri precedenti.</b> Conformemente ai rispettivi assetti organizzativi o statutari: titolarità di poteri di rappresentanza legale, di amministrazione o direzione dell'entità cliente (art. 20, comma 5)	<b>2.d</b>
3. Cliente entità giuridica privata (Associazioni, Fondazioni o istituti affini) di diritto italiano o estero <sup>14</sup>	fondatore/i, se in vita (art. 20, comma 4) <sup>15</sup>	<b>3.a</b>
	beneficiario/ beneficiari, ove individuati o facilmente individuabili (art. 20, comma 4)	<b>3.b</b>
	titolare/i di poteri di rappresentanza legale, direzione e amministrazione (art. 20, comma 4)	<b>3.c</b>
4. Trust, istituto giuridico affine (es. Fiduciaria) o sua controllata <sup>16</sup>	Costituente/i (solo per il trust)	<b>4.a</b>
	Fiduciario/i o altra persona per conto del fiduciario/i, ove esistente (solo per il trust)	<b>4.b</b>
	Guardiano/i (solo per il trust)	<b>4.c</b>
	Beneficiario o classe di beneficiari (solo per il trust)	<b>4.d</b>
	Altre persone fisiche, ove esistenti, che esercitano in ultima istanza il controllo sul trust o sull'istituto giuridico affine	<b>4.e</b>
	Fiduciante/i (solo in caso di Fiduciaria)	<b>4.f</b>

<sup>13</sup> Es. società di persone, enti privati e della pubblica amministrazione, etc.

<sup>14</sup> Trattasi di entità giuridiche italiane normate dal decreto del Presidente della Repubblica del 10 febbraio 2000, n. 361 o istituti equivalenti di diritto straniero. Ai sensi dell'art. 20, comma 4, DLgs. 231/2007, dovranno essere individuati, **cumulativamente**, i seguenti soggetti: a) *fondatori, ove in vita*; b) *i beneficiari, quando individuati o facilmente individuabili*; c) *i titolari di poteri di rappresentanza legale, direzione e amministrazione.*

<sup>15</sup> In tale ipotesi rientra anche il caso in cui il fondatore intrattenga ancora rapporti continuativi e/o organici con la fondazione.

<sup>16</sup> In tale ipotesi, **in relazione al trust**, dovranno essere individuati, ove esistenti, **cumulativamente**, i seguenti soggetti: costituente o costituenti, fiduciario o fiduciari (trustee), guardiano o guardiani, altra persona per conto del fiduciario, ove esistenti, dei beneficiari o classe di beneficiari, altre persone fisiche che esercitano il controllo sul trust o sull'istituto giuridico affine, qualunque altra persona fisica che esercita, in ultima istanza, il controllo sui beni conferiti nel trust o nell'istituto giuridico affine attraverso la proprietà diretta o indiretta o attraverso altri mezzi.

## TABELLA DEI SETTORI ECONOMICI di operatività

Prendere visione del “Codice Settore” in base all’operatività prevalente o esclusiva, del Titolare Effettivo e riportarlo nel punto 3 del Quadro 4.

**Nota Bene:** È necessario prendere in considerazione l’operatività del Titolare Effettivo nei settori sottoindicati anche in ambiti diversi dal settore di operatività dell’entità giuridica identificata al Quadro 2.A (es. quale professionista individuale oppure quale Titolare Effettivo di altre entità giuridiche).

Settore Economico	Codice Settore	Settore Economico	Codice Settore
Servizi di cambio valuta	<b>A</b>	Industria estrattiva di minerali e metalli	<b>I</b>
Real estate	<b>B</b>	Cash intensive business (es. commercio al dettaglio e ristorazione)	<b>L</b>
Settore farmaceutico	<b>C</b>	costruzioni e movimento terra	<b>M</b>
Gioco e scommesse	<b>D</b>	Commercio di opere d'arte e di antiquariato	<b>N</b>
Raccolta e smaltimento di rifiuti	<b>E</b>	Rimessa di denaro (Money Transfer)	<b>O</b>
Commercio di armi, difesa e industria bellica	<b>F</b>	Servizi sanitari	<b>P</b>
Produzione di energie rinnovabili	<b>G</b>	Attività ricreative e sport	<b>Q</b>
No-profit (es. ONG e ONLUS)	<b>H</b>	Compro oro e commercio di pietre preziose	<b>R</b>
		Nessuno dei precedenti	<b>S</b>

Nel caso in cui il Cliente identificato nel Quadro 2 sia una persona fisica che ricade nella definizione di Persona Politicamente Esposta, si prega di dichiarare le seguenti informazioni in merito alla provenienza del patrimonio e dei fondi impiegati per l’esecuzione dell’operazione oggetto della prestazione professionale richiesta, ovvero:

- ☐ N/A - l’oggetto della prestazione professionale non configura un’operazione che richiede l’impiego di fondi
- ☐ disponibilità del soggetto conferente l’incarico e generate dalla propria attività operativa
- ☐ finanziamento bancario
- ☐ finanziamento di terzi
- ☐ altro (precisare) \_\_\_\_\_

*Il sottoscritto dichiara di aver rilasciato, tramite la compilazione dei quadri 1, 2, 3 e 4 del presente modulo, tutte le informazioni in proprio possesso necessarie per consentire a PricewaterhouseCoopers SpA di adempiere agli obblighi di adeguata verifica previsti dal DLgs. 231/2007*

*Luogo e data:* \_\_\_\_\_

*Nome e cognome in stampatello del Dichiarante* \_\_\_\_\_

*Firma leggibile del Dichiarante<sup>17</sup>:* \_\_\_\_\_

*Qualifica del dichiarante (selezionare una delle seguenti opzioni):*

- ☐ Esecutore
- ☐ CFO
- ☐ Responsabile della Funzione Antiriciclaggio
- ☐ Responsabile dell’Ufficio Legale/ Affari Societari
- ☐ Altro Legale Rappresentante

<sup>17</sup> La dichiarazione del cliente deve essere rilasciata **da persona dotata di adeguata qualifica aziendale** (es. Esecutore, CFO, Responsabile della Funzione Antiriciclaggio, Responsabile dell’Ufficio Legale/Affari Societari o Altro Legale Rappresentante).

## APPENDICE 1

### **Definizione di “Titolare Effettivo”, ai sensi del DLgs. 231/2007**

#### **Art. 1, comma 2, lettera pp):**

*“Per titolare effettivo s'intende la persona fisica o le persone fisiche, diverse dal cliente, nell'interesse della quale o delle quali, in ultima istanza, il rapporto continuativo è istaurato, la prestazione professionale è resa o l'operazione è eseguita”.*

#### **Art. 20 - Criteri per la determinazione della titolarità effettiva di clienti diversi dalle persone fisiche:**

*“1. Il titolare effettivo di clienti diversi dalle persone fisiche coincide con la persona fisica o le persone fisiche cui, in ultima istanza, è attribuibile la proprietà diretta o indiretta dell'ente ovvero il relativo controllo.*

*2. Nel caso in cui il cliente sia una società di capitali:*

- a) costituisce indicazione di proprietà diretta la titolarità di una partecipazione superiore al 25 per cento del capitale del cliente, detenuta da una persona fisica;*
- b) costituisce indicazione di proprietà indiretta la titolarità di una percentuale di partecipazioni superiore al 25 per cento del capitale del cliente, posseduto per il tramite di società controllate, società fiduciarie o per interposta persona.*

*3. Nelle ipotesi in cui l'esame dell'assetto proprietario non consenta di individuare in maniera univoca la persona fisica o le persone fisiche cui è attribuibile la proprietà diretta o indiretta dell'ente, il titolare effettivo coincide con la persona fisica o le persone fisiche cui, in ultima istanza, è attribuibile il controllo del medesimo in forza:*

- a) del controllo della maggioranza dei voti esercitabili in assemblea ordinaria;*
- b) del controllo di voti sufficienti per esercitare un'influenza dominante in assemblea ordinaria;*
- c) dell'esistenza di particolari vincoli contrattuali che consentano di esercitare un'influenza dominante.*

*4. Nel caso in cui il cliente sia una persona giuridica privata, di cui al decreto del Presidente della repubblica 10 febbraio 2000, n. 361, sono cumulativamente individuati, come titolari effettivi:*

- a) i fondatori, ove in vita;*
- b) i beneficiari, quando individuati o facilmente individuabili;*
- c) i titolari di poteri di rappresentanza legale, direzione e amministrazione.*

*5. Qualora l'applicazione dei criteri di cui ai precedenti commi non consenta di individuare univocamente uno o più titolari effettivi, il titolare effettivo coincide con la persona fisica o le persone fisiche titolari, conformemente ai rispettivi assetti organizzativi o statutari, di poteri di rappresentanza legale, amministrazione o direzione della società o del cliente comunque diverso dalla persona fisica.”*

## **APPENDICE 2**

### **Definizione di “Persona Politicamente Esposta”, ai sensi del DLgs. 231/2007**

#### **Art. 1, comma 2, lettera dd):**

*“Le persone fisiche che occupano o hanno cessato di occupare da meno di un anno importanti cariche pubbliche, nonché i loro familiari e coloro che con i predetti soggetti intrattengono notoriamente stretti legami, come di seguito elencate:*

*1) sono persone fisiche che occupano o hanno occupato importanti cariche pubbliche coloro che ricoprono o hanno ricoperto la carica di:*

- 1.1 Presidente della Repubblica, Presidente del Consiglio, Ministro, Vice-Ministro e Sottosegretario, Presidente di Regione, assessore regionale, Sindaco di capoluogo di provincia o città metropolitana, Sindaco di comune con popolazione non inferiore a 15.000 abitanti nonché cariche analoghe in Stati esteri;*
- 1.2 deputato, senatore, parlamentare europeo, consigliere regionale nonché cariche analoghe in Stati esteri;*
- 1.3 membro degli organi direttivi centrali di partiti politici;*
- 1.4 giudice della Corte Costituzionale, magistrato della Corte di Cassazione o della Corte dei conti, consigliere di Stato e altri componenti del Consiglio di Giustizia Amministrativa per la Regione siciliana nonché cariche analoghe in Stati esteri;*
- 1.5 membro degli organi direttivi delle banche centrali e delle autorità indipendenti;*
- 1.6 ambasciatore, incaricato d'affari ovvero cariche equivalenti in Stati esteri, ufficiale di grado apicale delle forze armate ovvero cariche analoghe in Stati esteri;*
- 1.7 componente degli organi di amministrazione, direzione o controllo delle imprese controllate, anche indirettamente, dallo Stato italiano o da uno Stato estero ovvero partecipate, in misura prevalente o totalitaria, dalle Regioni, da comuni capoluoghi di provincia e città metropolitane e da comuni con popolazione complessivamente non inferiore a 15.000 abitanti;*
- 1.8 direttore generale di ASL e di azienda ospedaliera, di azienda ospedaliera universitaria e degli altri enti del servizio sanitario nazionale;*
- 1.9 direttore, vicedirettore e membro dell'organo di gestione o soggetto svolgenti funzioni equivalenti in organizzazioni internazionali;*

*2) sono familiari di persone politicamente esposte: i genitori, il coniuge o la persona legata in unione civile o convivenza di fatto o istituti assimilabili alla persona politicamente esposta, i figli e i loro coniugi nonché le persone legate ai figli in unione civile o convivenza di fatto o istituti assimilabili;*

*3) sono soggetti con i quali le persone politicamente esposte intrattengono notoriamente stretti legami:*

- 3.1 le persone fisiche che, ai sensi del presente decreto [i.e. Decreto Legislativo 231/2007] detengono, congiuntamente alla persona politicamente esposta, la titolarità effettiva di enti giuridici, trust e istituti giuridici affini ovvero che intrattengono con la persona politicamente esposta stretti rapporti d'affari;*
- 3.2 le persone fisiche che detengono solo formalmente il controllo totalitario di un'entità notoriamente costituita, di fatto, nell'interesse e a beneficio di una persona politicamente esposta.”*

**Informativa ai sensi degli articoli 13 e 14 del Regolamento Europeo n. 2016/679 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 27 aprile 2016, relativo alla protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali (in breve “GDPR”)**

Egregio Signore/Gentile Signora,

desideriamo informarLa che ai sensi dell'articolo 26 del Regolamento Europeo n. 2016/679 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 27 aprile 2016, relativo alla protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali (in breve “GDPR”), PricewaterhouseCoopers SpA (“PwC”) ha concluso un accordo di contitolarità con Servizi Aziendali PricewaterhouseCoopers Srl (di seguito “SAPwC”), con sede in Milano, Piazza Tre Torri, n. 2, società che fornisce servizi amministrativi, contabili ed organizzativi a tutte le entità giuridiche italiane del Network PwC<sup>18</sup> di cui PwC e SAPwC (“Contitolari”) fanno parte. Il contenuto essenziale di tale accordo è a disposizione presso le sedi dei Contitolari. Ne consegue che tutti i dati personali forniti a PwC saranno automaticamente in contitolarità di SAPwC. Tenuto conto di quanto poc'anzi evidenziato, i Contitolari forniscono la presente informativa ai sensi degli articoli 13 e 14, GDPR (in breve, “Informativa”), riguardante il trattamento dei dati personali che saranno acquisiti, in relazione al conferimento di uno o più incarichi professionali da parte della società (o altra entità giuridica) da Lei rappresentata (“Cliente”), per le finalità previste dalla vigente normativa in materia di antiriciclaggio e antiterrorismo, ossia dal DLgs. 231/2007 e dal DLgs. 109/2007 e s.m.i., nonché dai relativi provvedimenti di attuazione emanati dalle autorità di vigilanza di settore (di seguito “Normativa Antiriciclaggio”).

Il Cliente dichiara e garantisce di trattare legittimamente tutti i dati personali che comunicherà a PwC per le finalità anzidette.

**1. Identità e dati di contatto dei Contitolari**

PRICEWATERHOUSECOOPERS S.p.A.  
Piazza Tre Torri, n. 2 – 20145 Milano  
C.F. e P.IVA: 12979880155  
Tel. (02) 77851

SERVIZI AZIENDALI PRICEWATERHOUSECOOPERS S.r.l.  
Piazza Tre Torri, n. 2 – 20145 Milano  
C.F. e P.IVA: 12449670152  
Tel. (02) 77851

**2. Dati di contatto del responsabile della protezione dei dati**

Ufficio del Responsabile della Protezione dei Dati / Data Protection Officer (“DPO”)  
Piazza Tre Torri, n. 2 – 20145 Milano  
Indirizzo PEC: [dpo-assurance@pec-pwc.it](mailto:dpo-assurance@pec-pwc.it)  
Tel. (02) 7785670  
Fax (02) 7785671

---

<sup>18</sup> Ulteriori informazioni sul Network PwC e sulle entità giuridiche che lo compongono sono disponibili sul sito [www.pwc.com](http://www.pwc.com)

### **3. Finalità del trattamento cui sono destinati i dati personali e base giuridica dei trattamenti**

I dati da Lei forniti (di seguito “i Dati”) saranno trattati dai Contitolari per

- (i) adempiere gli obblighi previsti dalla Normativa Antiriciclaggio come precedentemente individuata e definita,
- (ii) eseguire un ordine di Autorità giudiziarie, enti o organismi al cui potere di vigilanza sono soggetti i Contitolari,
- (iii) eseguire le disposizioni delle procedure del Network PwC riguardanti gli adempimenti previsti dalla Normativa Antiriciclaggio,
- (iv) esercitare i diritti dei Contitolari, in particolare, il diritto di difesa in giudizio.

Il conferimento dei Dati è obbligatorio ai sensi della Normativa Antiriciclaggio, in particolare per consentire a PwC lo svolgimento della c.d. “adeguata verifica della clientela”, che costituisce il presupposto necessario e inderogabile per l'accettazione e lo svolgimento degli incarichi professionali richiesti dalla propria clientela. Un eventuale rifiuto di fornire tali dati e/o l'opposizione al loro trattamento rende impossibile l'adempimento degli obblighi previsti dalla Normativa Antiriciclaggio da parte dei Contitolari e, conseguentemente, comporta l'obbligo di astenersi dal fornire la prestazione professionale richiesta dal Cliente.

### **4. Categorie di dati personali trattati**

In conformità all'articolo 4, n. 1, GDPR per "dato personale" (di seguito anche “Dati”) si intende qualsiasi informazione riguardante una persona fisica, identificata o identificabile, direttamente o indirettamente, per mezzo di qualsiasi identificativo come il nome, un numero di identificazione, dati relativi all'ubicazione, un identificativo online oppure uno o più elementi caratteristici della sua identità fisica, fisiologica, genetica, psichica, economica, culturale o sociale, che sia stata acquisita dai Contitolari tramite il Cliente oppure presso banche dati private e/o pubblici registri.

Ai fini dell'adempimento degli obblighi previsti dalla Normativa Antiriciclaggio PwC necessita di acquisire dati di natura personale e identificativa quali, a titolo di esempio, quelli previsti dall'art. 1, comma 2, lettera (n) (“*Dati Identificativi*”), DLgs 231/2007.

In taluni casi potrebbe rendersi necessario anche il trattamento di particolari categorie di Dati quali, a titolo esemplificativo ma non esaustivo, quelli relativi a condanne penali e reati o connessi a misure di sicurezza, come definiti dall'art. 10, GDPR.

### **5. Categorie di destinatari dei Dati**

I Dati potranno essere resi accessibili a:

- (i) dipendenti e collaboratori dei Contitolari, nella loro qualità di addetti autorizzati al trattamento dei Dati (o c.d. “Incaricati al trattamento”),
- (ii) terzi soggetti che svolgono attività in outsourcing per conto dei Contitolari, nella loro qualità di responsabili del trattamento quali, a titolo di esempio, le società fornitrici dei sistemi informatici necessari per la registrazione e la conservazione dei Dati, anche al fine di consentire la risoluzione di problemi tecnici o per altre simili attività connesse alla necessità di garantire la corretta operatività dei sistemi,
- (iii) Autorità giudiziarie e/o di vigilanza, amministrazioni, enti ed organismi pubblici (nazionali ed esteri), nei modi e per le finalità previste dalla Normativa Antiriciclaggio,
- (iv) altre entità giuridiche del Network PwC nazionale ed internazionale di cui i Contitolari fanno parte nei casi espressamente previsti dalla Normativa.

L'elenco aggiornato dei responsabili e degli addetti autorizzati al trattamento è custodito presso le sedi dei Contitolari.

## **6. Trasferimento di Dati all'estero**

Poiché i Contitolari operano nell'ambito di un Network composto da entità giuridiche indipendenti aventi sede in diversi paesi del mondo, i Dati potrebbero essere trasferiti e conservati anche fuori dall'Unione Europea, inclusi i paesi che non garantiscono un livello di protezione adeguato. In ogni caso, tali trasferimenti avverranno sempre e comunque nel rispetto delle condizioni previste dagli articoli 45 e 46, GDPR.

La gestione e la conservazione dei Dati avviene in *cloud* e su server ubicati all'interno dell'Unione Europea di proprietà e/o nella disponibilità dei Contitolari e/o di società terze incaricate e debitamente nominate quali responsabili del trattamento. Il trasferimento all'estero dei Dati nei paesi extra-UE avviene in conformità alle disposizioni contenute nel Capo V, GDPR (articolo 46), mediante l'adozione di clausole-tipo redatte sulla base delle versioni n. 2004/915/EC e n. 2010/87/EU elaborate dalla Commissione Europea.

I Dati non saranno soggetti a diffusione.

## **7. Periodo di conservazione dei Dati**

I Dati saranno conservati per i termini espressamente previsti dalla Normativa Antiriciclaggio, maggiorati di dodici mesi, anche ai fini dell'eventuale necessità di accertamento, esercizio o difesa dei diritti dei Contitolari derivanti dalla necessità di comprovare il corretto adempimento degli obblighi previsti dalla Normativa Antiriciclaggio.

## **8. Diritti dell'interessato**

In conformità a quanto previsto nel Capo III, Sezione I, GDPR, l'interessato può esercitare i diritti ivi contenuti ed in particolare:

**Diritto di accesso** - Ottenere conferma che sia o meno in corso un trattamento di Dati riguardanti l'interessato e, in tal caso, ricevere informazioni relativamente a, tra le altre: finalità del trattamento, categorie di Dati trattati e periodo di conservazione, destinatari cui questi possono essere comunicati (articolo 15, GDPR),

**Diritto di rettifica** - Ottenere, senza ingiustificato ritardo, la rettifica dei Dati personali inesatti che riguardano l'interessato e l'integrazione dei dati personali incompleti (articolo 16, GDPR),

**Diritto alla cancellazione** - Ottenere, senza ingiustificato ritardo, la cancellazione dei Dati riguardanti l'interessato, nei casi previsti dal GDPR (articolo 17, GDPR),

**Diritto di limitazione** - Ottenere dai Contitolari la limitazione del trattamento, nei casi previsti dal GDPR (articolo 18 GDPR),

**Diritto alla portabilità** - Ricevere in un formato strutturato, di uso comune e leggibile da un dispositivo automatico, i Dati forniti ai Contitolari, e ottenere che gli stessi siano trasmessi ad altro titolare senza impedimenti, nei casi previsti dal GDPR (articolo 20 GDPR),

**Diritto di opposizione** - Opporsi al trattamento dei dati riguardanti l'interessato, salvo che sussistano motivi legittimi per i Contitolari di continuare il trattamento (articolo 21 GDPR),

**Diritto di proporre reclamo all'autorità di controllo** - Proporre reclamo all'Autorità Garante per la protezione dei dati personali. Informazioni e dettagli di contatto al sito internet [www.garanteprivacy.it](http://www.garanteprivacy.it).

L'Interessato può inviare una richiesta di esercizio di tali diritti mediante comunicazione da trasmettere all'ufficio del Responsabile per la Protezione dei Dati tramite l'indirizzo PEC indicato in precedenza.

## **9. Modalità del trattamento**

Il trattamento dei Dati da parte dei Contitolari è realizzato per mezzo delle operazioni indicate all'articolo 4, n. 2, GDPR, compiute con o senza l'ausilio di sistemi informatici e precisamente: raccolta, registrazione, organizzazione,

strutturazione, aggiornamento, conservazione, adattamento o modifica, estrazione ed analisi, consultazione, uso, comunicazione mediante trasmissione, raffronto, interconnessione, limitazione, cancellazione o distruzione dei Dati. In particolare, il trattamento dei Dati forniti avverrà mediante la raccolta e l'inserimento degli stessi in moduli e archivi cartacei, nonché tramite l'inserimento in un registro informatico istituito ai sensi della Normativa Antiriciclaggio (di seguito "Registro Informatico").

I Contitolari si obbligano, sin da ora, a mantenere riservati i Dati e le informazioni ricevuti ai fini dello svolgimento dei Servizi e ad adottare le misure atte a garantire un'adeguata tutela degli stessi, assicurando la necessaria confidenzialità e riservatezza circa il loro contenuto.

Gli obblighi di riservatezza poc'anzi indicati avranno effetto anche oltre la data in cui lo svolgimento dei servizi professionali richiesti dal Cliente sarà ultimato.

In conformità a quanto previsto dall'articolo 32, GDPR, tenuto conto della natura, dell'oggetto, del contesto e delle finalità del trattamento, i Contitolari dichiarano di avere messo in atto misure tecniche ed organizzative adeguate, anche con riferimento alle particolari categorie di Dati di cui all'articolo 10, GDPR, per garantire un livello di sicurezza idoneo al rischio, che comprendono, in via esemplificativa e non esaustiva: (i) la pseudonimizzazione e la cifratura dei Dati; (ii) la capacità di assicurare su base permanente la riservatezza, l'integrità, la disponibilità e la resilienza dei sistemi e dei servizi di trattamento; (iii) la capacità di ripristinare tempestivamente la disponibilità e l'accesso dei Dati in caso di incidente fisico o tecnico; (iv) una procedura per testare, verificare e valutare regolarmente l'efficacia delle misure tecniche e organizzative al fine di garantire la sicurezza del trattamento. I Contitolari saranno responsabili della protezione del proprio sistema informatico.

***Sezione da compilare a cura del personale di PricewaterhouseCoopers SpA***

***Dati relativi al Cliente***

Codice identificativo del Cliente<sup>19</sup> \_\_\_\_\_

***Dati relativi alla prestazione professionale richiesta***

Responsabile dell'incarico (cognome e nome) \_\_\_\_\_

ID Kaleydos dell'offerta \_\_\_\_\_

Tipo di prestazione professionale fornita al Cliente<sup>20</sup> \_\_\_\_\_

Data del conferimento dell'incarico \_\_\_\_\_

***Dati relativi all'identificazione***

Solo nel caso di identificazione non alla presenza dell'esecutore o del Cliente persona fisica, selezionare dal seguente elenco il documento utilizzato ai fini dell'identificazione allegandone copia in formato elettronico:

- ☐ atto pubblico (che rechi gli estremi di un documento identificativo)
- ☐ scrittura privata autenticata (che rechi gli estremi di un documento identificativo)
- ☐ certificato qualificato utilizzato per la generazione di una firma digitale associata a documenti informatici, ai sensi dell'articolo 24 del Decreto Legislativo n. 82/2005 ("Codice dell'Amministrazione Digitale")

<sup>19</sup> Come risultante da Kaleydos (per clienti già esistenti).

<sup>20</sup> Descrizione incarico secondo quanto previsto da Kaleydos o tipo incarico Kaleydos se l'incarico è già stato inserito nei sistemi informativi.