

# FRANCESCO M. BONIFACIO - MAURIZIO DE MAGISTRIS

STUDIO ASSOCIATO DI DOTTORI COMMERCIALISTI

00187 ROMA - VIA LUDOVISI, 45 - TEL. 06.42014654 R.A. - FAX 06.42014646

E-mail: Studio@bondem.it

DOTT. FRANCESCO M. BONIFACIO  
DOTT. MAURIZIO DE MAGISTRIS  
DOTT.SSA ROSANNA GOLINO

Roma, 6 dicembre 2017

Spett.le  
**Istituto Zooprofilattico del  
Lazio e della Toscana M. Aleandri**  
Via Appia Nuova, 1411,  
00178 Roma RM

c.a. Dott.ssa Silvia PEZZOTTI

**Oggetto: Incarico di docenza nel corso di formazione "IL BILANCIO - Dalle rilevazioni contabili alla redazione dei documenti - Modulo 1"**

Gentile Dottoressa,

alla luce dei colloqui già intercorsi, nel corso dei quali ci avete manifestato la necessità di pianificare delle giornate di approfondimento sulla tematica in oggetto per i dipendenti dell'Istituto Zooprofilattico del Lazio e della Toscana M. Aleandri (l'"**Istituto**"), con la presente Le sottoponiamo la nostra proposta formativa.

## **1. Oggetto dell'incarico**

Lo Studio, nelle persone dei professionisti da esso incaricati, si assume l'onere di tenere il corso di formazione sul tema "IL BILANCIO - Dalle rilevazioni contabili alla redazione dei documenti - Modulo 1", il cui programma è allegato alla presente sub A, destinato ai dipendenti dell'Istituto appartenenti all'Ufficio Economico- Finanziario (il "**Corso di Formazione**").

Come concordato, il Corso di formazione sarà articolato in 1 sessione di cinque ore. La sessione formativa si svolgerà a Roma, presso lo Studio Bonifacio de Magistris, in Via Ludovisi 45, nel mese di dicembre 2017. La data sarà concordata d'intesa tra le Parti.

## **2. Esecuzione dell'incarico**

Il presente incarico è regolato dalle norme sull'esercizio del lavoro autonomo previste dagli artt. 2229 e ss. del codice civile e, conseguentemente, nessuno degli obblighi inerenti il rapporto di lavoro subordinato farà carico allo Studio. L'incarico



verrà svolto direttamente dai consulenti/professionisti che prestano la loro attività professionale all'interno dello Studio, già noti al Vostro Istituto.

Lo Studio (e per esso i consulenti/professionisti) eseguirà l'incarico assunto secondo le scelte operative ed impiegando i mezzi che lo stesso riterrà più opportuni: organizzerà la propria attività a proprio esclusivo giudizio e svolgerà l'attività stessa nei tempi e nei modi che riterrà più adeguati, garantendo, comunque la corretta e puntuale esecuzione dell'incarico stesso, nel rispetto delle indicazioni generali che verranno fornite dall'Istituto.

Le Parti si danno reciprocamente atto del fatto che lo Studio e per esso i suoi consulenti/professionisti non saranno vincolati da nessun obbligo di subordinazione nei confronti dell'Istituto.

### **3. Durata dell'incarico**

Il presente incarico si intenderà conferito dalla data di sottoscrizione della presente lettera di incarico e fino al completamento del corso di formazione. Non è ammesso il tacito rinnovo, sicché a tale ultima data il presente incarico si intenderà automaticamente cessato, senza la necessità di ulteriori comunicazioni.

### **4. Compensi, spese e contributi**

Per il servizio prestato verrà riconosciuto allo Studio un compenso forfettario di Euro 1.130 euro (millecentotrenta/00), comprensivo delle spese vive sostenute, il contributo del 4% alla Cassa Nazionale dei Dottori Commercialisti e l'IVA (attualmente al 22 per cento).

Ulteriori eventuali spese che lo Studio dovesse sostenere per l'esecuzione del presente incarico o allo stesso comunque inerenti, verranno rimborsate a piè di lista qualora ragionevolmente sostenute.

Eventuali spese di carattere straordinario e/o eccezionale saranno rimborsate dall'Istituto, solo se preventivamente concordate tra le Parti e approvate dall'Istituto in forma scritta.

### **5. Fatturazione**

La prestazione in oggetto verrà fatturata all'ultimazione del corso, nei termini meglio definiti all'articolo precedente.

La fattura verrà emessa in formato elettronico e l'Istituto si assume l'onere di comunicare preventivamente il codice univoco da inserire.

Il pagamento del compenso pattuito e delle eventuali spese sostenute dovrà avvenire entro un termine congruo (compatibile con il formato "elettronico" della fattura), mediante bonifico bancario.

### **6. Riservatezza**

In relazione alle informazioni confidenziali che verranno fornite o comunque acquisite ai fini dell'espletamento dell'incarico, lo Studio adotterà tutte le misure necessarie per non pregiudicare la riservatezza delle stesse garantendo fin d'ora di utilizzarle unicamente allo scopo di effettuare le prestazioni oggetto del presente incarico.

Con l'espressione "informazioni confidenziali" si intende indicare, fra l'altro, tutti i dati, *report*, studi e documenti di qualsivoglia natura forniti mediante un qualsiasi

mezzo di trasmissione, in relazione al presente incarico. L'espressione "informazioni confidenziali" non include le informazioni che sono o divengono di pubblico dominio per causa diversa dalla divulgazione da parte dell'Istituto o di rappresentanti, impiegati o consulenti dello stesso o comunque per ragioni che non costituiscono inadempimento degli obblighi di confidenzialità di cui al presente incarico.

#### **7. Recesso**

L'Istituto potrà recedere anticipatamente dal presente incarico senza dover sopportare ulteriori oneri se non quelli dovuti per l'attività effettivamente svolta e/o conclusa/predisposta entro la data del recesso.

Lo Studio potrà recedere anticipatamente dal presente incarico solo per giusta causa o per inadempimento dell'Istituto.

#### **8. Antiriciclaggio**

Il Cliente dichiara di:

- a) di essere stato informato che lo Studio è tenuto ad assolvere gli obblighi connessi alla prevenzione dell'utilizzo del sistema finanziario a scopo di riciclaggio e di finanziamento del terrorismo ai sensi del d.lgs. n. 231/2007 e, in particolare, a procedere all'adeguata verifica della clientela, alla conservazione e alla registrazione dei documenti e delle informazioni, nonché, ove necessario, alla segnalazione di operazioni sospette. Ai sensi di tale normativa, il Cliente ha l'obbligo di fornire allo Studio i documenti e le informazioni relativi alla persona fisica (o alla società) e ai firmatari della presente lettera di incarico, nonché all'eventuale Titolare Effettivo della prestazione. Tali documenti ed informazioni dovranno, inoltre, essere trasmessi con la massima tempestività, in caso di successiva variazione dei dati del Titolare Effettivo, onde consentire allo Studio di svolgere puntualmente gli adempimenti di adeguata verifica previsti dalla normativa, ivi compreso il controllo costante. L'omessa o tardiva trasmissione dei dati rilevanti ai fini della normativa Antiriciclaggio rende difficoltoso o impossibile allo Studio conformarsi alla stessa. Conseguentemente, la mancata disponibilità dei documenti e delle informazioni richiesti potrebbe impedire l'esecuzione della prestazione professionale, come espressamente previsto dalla normativa Antiriciclaggio.
- b) di essere consapevole che lo Studio conserva i dati e registra le informazioni che ha acquisito per assolvere gli obblighi di adeguata verifica, affinché possano essere utilizzati per qualsiasi indagine per operazioni di riciclaggio o di finanziamento del terrorismo o per corrispondenti controlli a cura dell'UIF o di qualunque altra Autorità competente

In attuazione di quanto stabilito dal d.lgs. n. 231/2007, al momento della sottoscrizione della presente lettera di incarico, lo Studio assolve gli obblighi di adeguata verifica della clientela.

#### **9. Protezione dei dati personali**

Ai sensi del d.lgs. 30 giugno 2003, n. 196, il Cliente autorizza lo Studio, gli ausiliari e/o sostituti al trattamento dei propri dati personali per l'esecuzione dell'incarico affidato.

In particolare, il Cliente dichiara di essere stato informato circa:

- a) le finalità e le modalità del trattamento cui sono destinati i dati;

- b) la natura obbligatoria o facoltativa del conferimento dei dati;
- c) le conseguenze di un eventuale rifiuto di rispondere;
- d) i soggetti o le categorie di soggetti ai quali i dati possono essere comunicati e l'ambito di diffusione dei dati medesimi;
- e) i diritti di cui all'art. 7 del d.lgs. n. 196/2003;
- f) il nome, la denominazione o la ragione sociale e il domicilio, la residenza o la sede del responsabile del trattamento.

**10. Elezione di domicilio**

Per gli effetti della presente, il Cliente e lo Studio eleggono domicilio nei luoghi in precedenza indicati.

**11. Rinvio**

Per quanto non espressamente previsto dalla presente lettera di incarico, si rinvia alle disposizioni del codice civile sulle professioni intellettuali di cui agli artt. 2229 e seguenti del codice civile, alla normativa vigente in materia, nonché all'ordinamento professionale, agli obblighi deontologici e agli usi locali.

Roma, 6 dicembre 2017

Il Cliente

Studio Associato Bonifacio de Magistris

\_\_\_\_\_

Ai sensi e per gli effetti degli articoli 1341 e 1342 del codice civile si accettano espressamente i punti:

- 3) Durata dell'incarico
- 4) Compensi, spese e contributi
- 5) Fatturazione
- 6) Riservatezza
- 7) Recesso

Il Cliente \_\_\_\_\_

La presente lettera di incarico redatta in duplice originale è stata sottoscritta dal Cliente anche per ricevuta.

Il Cliente \_\_\_\_\_

Roma, 6 dicembre 2017

Il Cliente

Studio Associato Bonifacio de Magistris

## IL BILANCIO

### Dalle rilevazioni contabili alla redazione dei documenti

#### Modulo I – 5 ore

Cenni storici

Rilevanza contabile delle operazioni economiche all'interno dell'azienda

Funzioni e struttura della partita doppia

Il Principio della competenza temporale

Voci ed aree di rischio, l'esperienza delle frodi finanziarie

Approfondimenti inerenti il quadro normativo specifico (riferimenti al codice civile e delega in materia di federalismo fiscale, linee guida Modelli SP e CE, casistica applicativa, i sistemi contabili della sanità)