

OGGETTO: Offerta di Consulenza giuslavoristica di supporto nella rilevazione delle tariffe contrattuali in appalto e della congruità del costo del lavoro

Fondimpresa
Via dei Villini 3/A
00161 Roma

Come da intese, il sottoscritto Antonello Orlando, nato a Palermo il 12 marzo 1987, P. IVA 03515931206 - Cod. Fisc. RLNNNL87C12G273P, residente in Bologna (Via GB Morgagni n. 7, 40122, BO), consulente del Lavoro (di seguito 'Il Professionista'), trasmette la migliore offerta riferita ai servizi in oggetto, alle condizioni qui di seguito riportate:

- 1) La fornitura dei servizi in oggetto avrà una durata di 12 mesi, da giugno 2025 a maggio 2026 incluso come previsto dal presente Contratto che verrà all'uopo sottoscritto e con il quale verrà formalizzato - tra le parti - il contenuto della presente proposta;
- 2) Il Contratto si intenderà tacitamente rinnovato per la stessa durata in mancanza di disdetta da inviarsi non oltre un mese prima della scadenza;
- 3) La scadenza del termine non determina l'interruzione dei servizi commissionati prima della scadenza.

<i>Servizi consulenziali in materia di congruità del costo del lavoro</i>

1. Consulenza specifica su un documento condiviso che sarà consegnato dal Committente con verifica della correttezza delle categorie contrattuali e del costo del lavoro derivato dal CCNL indicato. Tale attività avrà durata di 12 mesi.

2. Assistenza consulenziale *on demand* in materia giuslavoristica per le fasi di gara anteriori alla aggiudicazione, con verifica dei documenti di gara e del disciplinare nonché per eventuali richieste di chiarimento con supporto della valutazione tecnica delle offerte ricevute sotto il versante del costo del lavoro derivato dall'applicazione del CCNL indicato nonché degli oneri indiretti che compongono il costo del lavoro. Tale attività avrà durata di 12 mesi.

3. Assistenza consulenziale *on demand* in materia giuslavoristica per le fasi di gara successive alla aggiudicazione, con verifica dei documenti consegnati dall'appaltatore aggiudicatario della gara con verifica periodica della corretta applicazione del CCNL indicato con particolare riferimento alla retribuzione minima dovuta ai lavoratori impiegati nell'appalto di

cui sarà concordato un campione rappresentativo oggetto di analisi. Tale attività avrà una durata massima di ulteriori 48 mesi.

Economics

- Per i servizi di cui al **punto 1**, si prevede un preventivo dedicato su base giornaliera con una forbice compresa fra 2 e 4 giornate (il costo giornaliero è pari a 800,00 euro al netto degli oneri).
- Per i servizi di cui al **punto 2** si prevede una tariffa con una forbice compresa fra 3 e 6 giornate (il costo giornaliero è pari a 800,00 euro al netto degli oneri), a seconda del n. di documenti e offerte da esaminare (min. 1 giornata per ciascuna società esaminata).
- Per i servizi di cui al **punto 3** si prevede una tariffa pari a 2 giornate per ciascuna richiesta di verifica (il costo giornaliero è pari a 800,00 euro al netto degli oneri). La tariffa potrà essere rimodulata qualora si ecceda il n. di 2 dipendenti e 6 mensilità prese a esame, con preventivo dedicato.

La fatturazione avverrà su base mensile, sulla base dei servizi attivati e delle azioni svolte e rendicontate.

Le tariffe sopra menzionate sono da intendersi al netto degli oneri di legge (contributo a Cassa Professionale Enpacl pari al 4%, IVA pari al 22%).

Protezione dati personali

Per effetto del presente contratto di prestazioni di servizi, ed esclusivamente per lo svolgimento delle attività in esso previste, lo Studio potrà avere accesso e tratterà i dati personali del Cliente e dei rispettivi collaboratori.

A tale fine lo Studio agirà in qualità di Responsabile del trattamento ai sensi dell'art. 28 del Reg. Ue n. 679/2016, cd GDPR (General Data Protection Regulation), per effetto di specifica formale nomina conferita dal Cliente.

Nel rispetto degli obblighi di informazione previsti dall'art. 13 del Dlgs. n. 196/2003 (cd Codice della Privacy, in fase di adeguamento alla normativa comunitaria) nonché dell'art. 13 del GDPR, lo Studio alleggerà al presente contratto l'informativa "privacy", che il Cliente dovrà restituire sottoscritta per accettazione e con espresso consenso al trattamento dei dati personali.

Conformemente al GDPR ed al codice Privacy Dlgs n. 196/2003, il trattamento dei dati

gestiti, esclusivamente per le finalità sopra specificate, sarà improntato ai principi di liceità, correttezza, trasparenza, adeguatezza e pertinenza (art. 5 GDPR), con minimizzazione dei termini di conservazione (quali specificati nell'informativa), nel rispetto delle misure tecniche ed organizzative adeguate a tutelare la sicurezza dei dati medesimi.

Foro competente e rinvio

Per tutte le controversie nascenti dal presente contratto le Parti stabiliscono come foro esclusivo in deroga alle previsioni di legge, il foro di Milano. Per tutto quanto non espressamente previsto nel presente contratto si fa rinvio alla disciplina contenuta negli articoli 2230 cod. civ. e seguenti, nonché negli articoli 2222 cod. civ. e seguenti.

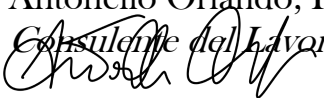
Polizza assicurativa

Si dà atto che alla data di sottoscrizione del presente contratto lo scrivente Professionista è assicurato per la responsabilità civile contro i rischi professionali, con apposita polizza n. 400614316, massimale pari a euro 500.000,00 stipulata con la Compagnia di Assicurazione Generali Italia spa.

Ringraziando per la gentile attenzione e rimanendo a disposizione per qualsiasi ulteriore chiarimento,

Roma, 26 maggio 2025

Antonello Orlando, PhD

Consulente del Lavoro


INFORMATIVA CLIENTI ex art. 13 Reg. Ue n. 2016/679 e D.lgs. 196/2003 con successive modifiche

Gentile Cliente,

desideriamo informarLa che il **Reg. Ue n. 2016/679** (General Data Protection Regulation, cd GDPR), ed il D.lgs. n. 196 del 30 giugno 2003 (attualmente in fase di armonizzazione con la normativa comunitaria) disciplinano **la tutela del trattamento dei dati personali delle persone fisiche**.

Secondo la normativa indicata, tale trattamento sarà improntato ai principi di **correttezza, liceità e trasparenza, pertinenza e non eccedenza**, nonché di **sicurezza e protezione** mediante misure tecniche ed organizzative appropriate.

Ai sensi dell'articolo 13 del GDPR e del D.lgs. n. 196/2003, pertanto, Le forniamo le seguenti informazioni:

1. I dati da Lei forniti verranno trattati **esclusivamente** per le seguenti **finalità**:

✓ svolgimento dei servizi oggetto del contratto di consulenza ed assistenza professionale in materia di lavoro con Lei sottoscritto, riguardanti a titolo esemplificativo ma non esaustivo le seguenti tematiche: la scelta e la gestione amministrativa dei contratti di lavoro, gli adempimenti di legge connessi all'amministrazione del personale previsti da norme civilistiche, contabili, fiscali e previdenziali, la formazione e l'aggiornamento continuo professionale, la compilazione di documentazione oggetto dei ns. servizi (es. lettere di assunzione, comunicazioni e ricorsi agli Enti, contratti). Sono escluse dall'ambito di operatività del nostro contratto le attività di gestione e selezione delle risorse, nonché in generale di politiche attive del lavoro.

✓ **fatturazione ed elaborazione contabile** di pagamenti e scritture varie ai fini fiscali.

Il trattamento dei dati è pertanto necessario al fine di assicurare la fornitura dei servizi oggetto del contratto di consulenza e assistenza professionale, e per i conseguenti adempimenti amministrativi. L'eventuale rifiuto di fornire tali dati potrebbe comportare l'impossibilità del titolare di adempiere agli obblighi contrattualmente assunti, compresi quelli imposti dalla normativa fiscale, amministrativa o del lavoro cui esso è indirizzato.

Qualora dovesse insorgere l'esigenza di raccogliere e trattare dati per finalità diverse da quelle sopra specificate, lo Studio provvederà a comunicarlo preventivamente e a richiedere il relativo consenso.

2. I dati personali raccolti, con riferimento ai quali il Cliente in qualità di Titolare dichiara di averli legittimamente acquisiti nonché di aver provveduto ad informare i propri lavoratori interessati ed a raccogliergli il relativo consenso, potranno essere:

✓ **Messi a disposizione dei Collaboratori** dello Studio, in qualità di Soggetti Autorizzati al trattamento dei dati, con apposita lettera di incarico, e comunque limitatamente alle finalità sopra specificate;

✓ **Trattati da terzi**, persone fisiche o giuridiche, in qualità di **consulenti del titolare** e da questi nominati Responsabili esterni, solo se funzionali all'espletamento delle prestazioni richiesteci (Società di assistenza software ed hardware).

3. Il trattamento sarà effettuato prevalentemente tramite **strumenti informatici** (es. software gestionale paghe), **telematici** (e-mail, trasmissioni telematiche attraverso le apposite procedure elaborate dall'amministrazione Finanziaria, dall'Inps, dal Ministero del Lavoro e dagli altri Enti coinvolti nella gestione amministrativa del rapporto), ma anche, residualmente, con **modalità cartacea**.

4. I dati raccolti possono, in tutto o in parte, solo ove necessario e nei limiti dell'espletamento dei servizi di cui sopra, essere **comunicati a soggetti terzi** quali Enti Previdenziali/Assicurativi, Amministrazione Finanziaria ed altri uffici amministrativi (es. Centro per l'Impiego, Ministero del Lavoro, Regione), ovvero, su Vostra specifica richiesta, ai soggetti deputati ai vostri auditing interni ed esterni (es. revisori contabili, dottori commercialisti).

5. I dati obbligatori ai fini contrattuali e contabili sono **conservati** per il tempo strettamente necessario all'espletamento del contratto di prestazione professionale, e comunque per un periodo di tempo che in generale non può superare i 10 anni, salvo le seguenti eccezioni, motivate sia dalla delicatezza del dato (sensibile) che dai termini legali di accertamento:

- **Dati giudiziari:** fino all'estinzione del debito pignorato/erogazione assegno alimentare all'ex coniuge (o alla data di cessazione se anteriore);
- **Dati sanitari:** entro i termini prescrizione degli obblighi contributivi e delle relative prestazioni Inps-Inail (5 anni, ovvero fino alla fine dell'accertamento se in corso e comunicato tempestivamente allo Studio);
- **Dati sindacali/religiosi:** 3 anni;
- **Dati fiscali:** entro il termine dell'accertamento (31.12 del quinto anno successivo a quello di presentazione della dichiarazione), ovvero fino alla fine dell'accertamento se in corso e comunicato tempestivamente allo Studio (Cu, 770, 730/4. Dichiarazioni di detrazioni fiscali, crediti d'imposta).

I documenti non utili ai fini dei possibili accertamenti fiscali e previdenziali o amministrativi, episodicamente trattati, saranno tempestivamente cancellati o distrutti con apposito macchinario.

ALTRE INFORMAZIONI

Il **titolare** del trattamento (con riferimento ai dati personali del Cliente) è: il Consulente del Lavoro Antonello Orlando (RLNNNL87C12G273P), con sede in Bologna, Via Morgagni 7, BO - 40122.

Il **responsabile** del trattamento (con riferimento ai dati del personale del Cliente/Titolare, e per questo appositamente designato da ciascun cliente) è: il Consulente del Lavoro Antonello Orlando, con sede in Bologna, Via Morgagni 7, BO, recapito mail: antonello@neviobianchi.it.

I DIRITTI DELL'INTERESSATO

In ogni momento l'Interessato potrà esercitare i propri diritti nei confronti del titolare del trattamento, che di seguito si richiamano sinteticamente.

L'interessato ha diritto di:

- a) ottenere **l'accesso, l'integrazione, la rettifica** dei dati ai sensi degli artt.15-16 del GDPR;

- b) ottenere **la cancellazione, la limitazione di trattamento** nonché la **portabilità** dei dati nei limiti ed alle condizioni fissate dagli artt. 17, 18 e 20 del GDPR ;
- c) **opposizione** al trattamento dei dati nei limiti ed alle condizioni di cui all'art. 21 del GDPR;
- d) **revocare** in qualsiasi momento il consenso ai sensi dell'art. 7 del GDPR;
- e) **proporre reclamo** all'Autorità di controllo.

Al fine dell'esercizio dei diritti in oggetto, l'interessato dovrà trasmettere al Titolare una comunicazione via e-mail all'indirizzo antonello@neviobianchi.it.

Per ricezione, presa visione ed accettazione

IL CLIENTE (l'interessato) _____

Consenso dell'interessato al trattamento dei propri dati personali comuni e sensibili

Ai sensi dell'art. 7 del GDPR e del dlgs n. 196/2003 il sottoscritto interessato, con la firma apposta in calce alla presente attesta il proprio libero consenso affinché il titolare/Responsabile, proceda ai trattamenti di propri dati personali come risultanti dalla presente comunicazione.

Estende esplicitamente il proprio consenso anche al trattamento dei dati personali sensibili vincolando comunque al rispetto di ogni altra condizione imposta per legge.

In fede

IL CLIENTE (l'interessato) _____

Lì _____, 18 maggio 2025

MODULO PER L'IDENTIFICAZIONE E L'ADEGUATA VERIFICA DELLA CLIENTELA

(INSTAURAZIONE / AGGIORNAMENTO RAPPORTO CONTINUATIVO)

INFORMAZIONI SUGLI OBBLIGHI PREVISTI DALLA NORMATIVA ANTIRICICLAGGIO

Il cliente deve fornire sotto la propria responsabilità tutte le informazioni necessarie e aggiornate delle quali sia a conoscenza per consentire l'adempimento degli obblighi di adeguata verifica e l'identificazione dei titolari effettivi dei rapporti e delle operazioni (art. 21 del Dlgs n. 231/2007).

Il cliente deve fornire tutte le informazioni necessarie per l'adeguata verifica nelle ipotesi considerate a maggior rischio di riciclaggio o di finanziamento del terrorismo.

Il Professionista ha l'obbligo di non accettare rapporti od operazioni e di porre termine a eventuali rapporti già in essere, nonché di valutare la sussistenza degli estremi per l'inoltro di una segnalazione di operazione sospetta, quando non possa adempiere, per qualunque motivo, agli obblighi di adeguata verifica. In tal caso, le eventuali disponibilità di spettanza del cliente sono restituite con le modalità previste dalla legge e dalle relative disposizioni di attuazione (art. 23 del Dlgs n. 231/2007).

Per ulteriori informazioni sulle previsioni di legge in ordine alle sanzioni penali applicabili e alle definizioni dei termini di "titolare effettivo" e di "persona politicamente esposta" si invita a prendere visione di quanto riportato in fondo al presente modulo.

Si ricorda che il trattamento dei dati personali derivante dagli obblighi di legge, come nel caso presente, non necessita di consenso dell'interessato, così come previsto dal Dlgs n. 196/2003, art. 24, lettera a).

Titolare:

☒ PERSONA FISICA ☐ PERSONA GIURIDICA

CAMPO A * Le indicazioni contrassegnate con l'asterisco sono riferite alle persone giuridiche

Dati identificativi del titolare del rapporto / dell'operazione

Cognome e Nome / Denominazione * _____

Codice Fiscale | _ | _ | _ | _ | _ | _ | _ | _ | _ | _ | _ | _ | _ | _ |

_ | Partita IVA | _ | _ | _ | _ | _ | _ | _ | _ | _ | _ | _ | _ |

Luogo e data di nascita / Costituzione _____ (____) ____/____/____ Nazionalità (____)

Sesso M F

Indirizzo di residenza / Sede legale* _____

Comune _____ Prov. _____ C.A.P. _____ Paese (____)

Tipo documento _____ N° _____

Ente e Luogo di rilascio _____ data di rilascio ____/____/____

Forma giuridica adottata* (____)

Persona politicamente esposta (si veda la definizione riportata in calce al presente modulo):

SI ☐ Indicare la carica pubblica o il legame familiare/stretto tra titolare effettivo e titolare del rapporto _____

NO ☐

Informazioni sul titolare del rapporto**Cliente diverso da persona fisica / Ditta individuale**

S.A.E. () Descrizione ()

ATEC () Descrizione ()

Cliente che opera in settori economici interessati dall'erogazione di fondi pubblici, anche di fonte comunitaria (ad esempio appalti, sanità, raccolta e smaltimento dei rifiuti, produzione di energie rinnovabili)

☐ Sì ☐

Classe di beneficiari cui si rivolgono le attività _____
(solo per Organizzazioni no profit)

Persona fisica: professione

☐ Dipendente ☐ Imprenditore ☐ Libero professionista ☐ Lavoratore autonomo ☐ Dirigente

☐ Non occupato ☐ Casalinga ☐ Studente ☐ Pensionato ☐ Altro

Titolarità di cariche ricoperte in:

- ☐ ambito politico-istituzionale
- ☐ ambito societario
- ☐ enti che beneficiano o gestiscono erogazione di fondi pubblici
- ☐ Nessuna carica negli ambiti precedentemente elencati

Paese dell'attività economica prevalente _____

Provincia dell'attività economica prevalente (solo per Italia) _____

Paese con cui si intrattengono rapporti commerciali rilevanti _____

(se diverso dal paese dell'attività economica prevalente)

Relazioni d'affari con clienti e fornitori prevalenti _____

(settori di attività economica in cui operano i principali clienti / fornitori)

Sussistenza del titolare effettivo: SI ☐ NO ☐	
Dati identificativi del titolare effettivo	
Cognome e Nome _____	
Codice Fiscale _ _ _ _ _ _ _ _ _ _ _ _ _ _ _	
Luogo e data di nascita _____ () ____/____/____ Nazionalità () _____	
Sesso M ☐ F ☐	
Indirizzo di residenza _____	
Comune _____ Prov. _____ C.A.P. _____ Paese () _____	
Modalità di pagamento della prestazione	
☐ Bonifico Bancario	
Intestazione del conto corrente (Cognome Nome): _____	
Codice IBAN: _ _ _ _ / _ _ _ _ / _ _ _ _ / _ _ _ _ / _ _ _ _ / _ _ _ _ / _ _ _ _ /	
Assegno	
RIBA/RID	
Tipo documento _____ N° _____	
Ente e Luogo di rilascio _____ data di rilascio ____/____/____	
Persona politicamente esposta <i>(si veda la definizione riportata in calce al presente modulo):</i>	
SI ☐ Indicare la carica pubblica o il legame familiare/stretto tra titolare effettivo e titolare del rapporto _____	

NO ☐	
Dati identificativi del titolare effettivo	
Cognome e Nome _____	
Codice Fiscale _ _ _ _ _ _ _ _ _ _ _ _ _ _ _	
Luogo e data di nascita _____ () ____/____/____ Nazionalità () _____ Sesso M ☐ F ☐	
Indirizzo di residenza _____	
Comune _____ Prov. _____ C.A.P. _____ Paese () _____	
Tipo documento _____ N° _____	
Ente e Luogo di rilascio _____ data di rilascio ____/____/____ Persona politicamente esposta <i>(si veda la definizione riportata in calce al presente modulo):</i>	
SI ☐ Indicare la carica pubblica o il legame familiare/stretto tra titolare effettivo e titolare del rapporto _____	

NO ☐	

CAMPO B - Tipo Rapporto - Prestazioni effettuate (Allegato A)

☐ Rapporto continuativo	☐ Operazione occasionale	
Scopo e natura della prestazione		
☐ Professionale	☐ Investimento	☐ Altro
Valore dell'operazione		
☐ Euro _____		
☐ Indeterminato o indeterminabile		

CAMPO C

Dati identificativi dell'eventuale esecutore per conto del titolare effettivo

Cognome e Nome _____

Codice Fiscale | _ | _ | _ | _ | _ | _ | _ | _ | _ | _ | _ | _ | _ | _ | _ |

Luogo e data di nascita _____ (____) ____/____/____ Nazionalità (____)

Sesso M ☐ F ☐

Indirizzo di residenza _____

Comune _____ Prov. _____ C.A.P. _____ Paese (____)

Tipo documento _____ N° _____

Ente e Luogo di rilascio _____ data di rilascio ____/____/____

Tipo di delega: ☐ Legale rappresentante ☐ Tutore ☐ Delegato occasionale
☐ Esibitore ☐ Titolare ditta individuale

Persona politicamente esposta (*si veda la definizione riportata in calce al presente modulo*):

SI ☐ Indicare la carica pubblica o il legame familiare/stretto tra titolare effettivo e titolare del rapporto _____

NO ☐

Informazioni sull'esecutore per conto del titolare effettivo

- ☐ Imprenditore ☐ Libero professionista ☐ Lavoratore autonomo ☐ Dipendente ☐ Dirigente
☐ Non occupato ☐ Casalinga ☐ Studente ☐ Pensionato ☐ Altro

Paese dell'attività economica prevalente _____

Provincia dell'attività economica prevalente *(solo per Italia)* ____

Origine dei fondi impiegati per eseguire l'operazione oggetto della prestazione professionale richiesta ed altre eventuali informazioni di natura patrimoniale, provengono da

e, comunque, da attività lecita.

Il sottoscritto, consapevole della responsabilità penale derivante da mendaci affermazioni in tal sede, dichiara che i dati identificativi del titolare del rapporto riprodotti negli appositi campi del presente questionario corrispondono al vero ed altresì dichiara di aver fornito ogni informazione di cui è a conoscenza, anche relativamente al titolare effettivo del rapporto.

Firma del cliente / esecutore _____

☐ **IDENTIFICAZIONE SVOLTA DIRETTAMENTE DAL PROFESSIONISTA**

☐ **IDENTIFICAZIONE SVOLTA DAL DIPENDENTE/COLLABORATORE:**

Cognome e

Nome _____

Luogo e data di nascita _____

Codice Fiscale _____

Incaricato all'identificazione tramite delega (**Allegato B**) attribuitagli dal professionista.

FIRMA DEL PROFESSIONISTA O DEL COLLABORATORE/DIPENDENTE _____

PARTE RISERVATA AL PROFESSIONISTA

Si dichiara ai sensi e per gli effetti degli artt. 15 e 36 del D. Lgs. 231/2007 e successive modificazioni e integrazioni, nonché delle disposizioni antiterrorismo, sotto la propria responsabilità, sia civile che penale, di aver identificato la persona sopraindicata, o se persona giuridica, il Legale Rappresentante, in presenza del medesimo soggetto, apprendendone i dati civilistici e fiscali unitamente a copia dei documenti stessi; documenti che si dichiara non risultano né alterati né contraffatti. In relazione agli adempimenti di cui al D. Lgs. n. 196/2003 (cd. privacy) dichiaro di aver agito con le necessarie qualifiche e di aver osservato tutti gli adempimenti a me ascritti, anche in ordine alle modalità di invio della documentazione e di conservazione della stessa.

Luogo e data

firma

Ulteriori informazioni per il Cliente

Sanzioni penali

L'Art. 55 del D. lgs. 231/2007 prevede che:

- 1 Salvo che il fatto costituisca più grave reato, chiunque contravviene alle disposizioni concernenti l'obbligo di identificazione, è punito con la multa da 2.600 a 13.000 euro
- 2 Salvo che il fatto costituisca più grave reato, l'esecutore dell'operazione che omette di indicare le generalità del soggetto per conto del quale eventualmente esegue l'operazione o le indica false è punito con la reclusione da sei mesi a un anno e con la multa da 500 a 5.000 euro
- 3 Salvo che il fatto costituisca più grave reato, l'esecutore dell'operazione che non fornisce informazioni sullo scopo e sulla natura prevista dal rapporto continuativo o dalla prestazione professionale o le fornisce false è punito con l'arresto da sei mesi a tre anni e con l'ammenda da 5.000 a 50.000 euro.

Titolare effettivo

Art. 1, co. 2, lett. u D. lgs. 231/2007 recante disposizioni attuative in materia di adeguata verifica della clientela ai sensi dell'art. 7, comma 2 del D. lgs. 231/2007

Ai fini dell'identificazione del titolare effettivo il professionista chiede al cliente le informazioni e i dati a tal fine necessari (nome, cognome, luogo e data di nascita, residenza, codice fiscale) tramite qualsiasi mezzo ritenuto idoneo (mail, pec, dichiarazione del cliente). Resta ferma la valutazione del rischio imposta dall' art.21 comma 7 del d.lgs.231/2007 e, conseguenzialmente, l'adozione di misure ad essa adeguate. Nelle ipotesi in cui sia possibile identificare il titolare effettivo tramite la consultazione di pubblici registri, quest'ultima deve ritenersi una modalità idonea ai fini del corretto assolvimento dell'obbligo. Tali registri costituiscono fonti affidabili a fronte dell'obbligo giuridico, posto a carico dei responsabili delle imprese, delle persone giuridiche e dei trust, di comunicare notizie vere, aggiornate e complete, ferma restando per i professionisti la possibilità di acquisire ulteriori informazioni in ragione del rischio valutato.

Ad ogni modo, dall'obbligo giuridico di comunicazione posto a carico del cliente dall'art. 22 del d.lgs.231/2007 discende una valenza generale del principio della affidabilità.

"titolare effettivo":

- i. la persona fisica o le persone fisiche per conto delle quali il cliente realizza un'operazione;
- ii. nel caso in cui il cliente e/o il soggetto per conto del quale il cliente realizza un'operazione siano entità diverse da una persona fisica, la persona fisica o le persone fisiche che, in ultima istanza, possiedono o controllano l'entità ovvero ne risultano beneficiari secondo i criteri di cui all'Allegato tecnico del Decreto Antiriciclaggio.

Art. 2 Allegato Tecnico al D. lgs. 231/2007

1. Per titolare effettivo s'intende:

a) in caso di società:

1. la persona fisica o le persone fisiche che, in ultima istanza, possiedono o controllino un'entità giuridica, attraverso il possesso o il controllo diretto o indiretto di una percentuale sufficiente delle partecipazioni al capitale sociale o dei diritti di voto in seno a tale entità giuridica, anche tramite azioni al portatore, purché non si tratti di una società ammessa alla quotazione su un mercato regolamentato e sottoposta a obblighi di comunicazione conformi alla normativa comunitaria o a standard internazionali equivalenti; tale criterio si ritiene soddisfatto ove la percentuale corrisponda al 25 per cento più uno di partecipazione al capitale sociale;
2. la persona fisica o le persone fisiche che esercitano in altro modo il controllo sulla direzione di un'entità giuridica;

b) in caso di entità giuridiche quali le fondazioni e di istituti giuridici quali i trust, che amministrano e distribuiscono fondi:

1. se i futuri beneficiari sono già stati determinati, la persona fisica o le persone fisiche beneficiarie del 25 per cento o più del patrimonio di un'entità giuridica;
2. se le persone che beneficiano dell'entità giuridica non sono ancora state determinate, la categoria di persone nel cui interesse principale è istituita o agisce l'entità giuridica;
3. la persona fisica o le persone fisiche che esercitano un controllo sul 25 per cento o più del patrimonio di un'entità giuridica.



Persone politicamente esposte

Art. 1, co. 2, lett. o D. lgs. 231/2007 recante disposizioni attuative in materia di adeguata verifica della clientela ai sensi dell'art. 7, comma 2 del D. lgs. 231/2007

“persone politicamente esposte”:

le persone fisiche residenti in altri Stati comunitari o in Stati extracomunitari, che occupano o hanno occupato importanti cariche pubbliche, nonché i loro familiari diretti o coloro con i quali tali persone intrattengono notoriamente stretti legami, individuati sulla base dei criteri di cui all'Allegato tecnico del Decreto Antiriciclaggio.

In considerazione delle disposizioni attuative in materia di adeguata verifica della clientela rilevano ai sensi della normativa antiriciclaggio come “persone politicamente esposte” anche le persone residenti sul territorio nazionale che occupano o hanno occupato importanti cariche pubbliche, nonché i familiari diretti di tali persone o coloro con i quali esse intrattengono notoriamente stretti legami.

La qualifica di persona politicamente esposta rileva esclusivamente quando il soggetto agisce in qualità di privato e non quando opera per conto dell'ente pubblico che rappresenta.

Art. 1 Allegato Tecnico al D. lgs. 231/2007

1. Per persone fisiche che occupano o hanno occupato importanti cariche pubbliche s'intendono:

- a) i capi di Stato, i capi di governo, i ministri e i vice ministri o sottosegretari;
- b) i parlamentari;
- c) i membri delle corti supreme, delle corti costituzionali e di altri organi giudiziari di alto livello le cui decisioni non sono generalmente soggette a ulteriore appello, salvo in circostanze eccezionali;
- d) i membri delle Corti dei conti e dei consigli di amministrazione delle banche centrali;
- e) gli ambasciatori, gli incaricati d'affari e gli ufficiali di alto livello delle forze armate;
- f) i membri degli organi di amministrazione, direzione o vigilanza delle imprese possedute dallo Stato.

In nessuna delle categorie sopra specificate rientrano i funzionari di livello medio o inferiore. Le categorie di cui alle lettere da a) a

e) comprendono, laddove applicabili, le posizioni a livello europeo e internazionale.

2. Per familiari diretti s'intendono:

- a) il coniuge;
- b) i figli e i loro coniugi;
- c) coloro che nell'ultimo quinquennio hanno convissuto con i soggetti di cui alle precedenti lettere;
- d) i genitori.

3. Ai fini dell'individuazione dei soggetti con i quali le persone di cui al numero 1 intrattengono notoriamente stretti legami si fa riferimento a:

- a) qualsiasi persona fisica che ha notoriamente la titolarità effettiva congiunta di entità giuridiche o qualsiasi altra stretta relazione d'affari con una persona di cui al comma 1;
- b) qualsiasi persona fisica che sia unica titolare effettiva di entità giuridiche o soggetti giuridici notoriamente creati di fatto a beneficio della persona di cui al comma 1.

4. Senza pregiudizio dell'applicazione, in funzione del rischio, di obblighi rafforzati di adeguata verifica della clientela, quando una persona ha cessato di occupare importanti cariche pubbliche da un periodo di almeno un anno i soggetti destinatari del presente decreto non sono tenuti a considerare tale persona come politicamente esposta.

Firma del cliente