

CONTRATTO

Oggetto: AFFIDAMENTO DIRETTO SERVIZIO DI REVISIONE LEGALE DEI CONTI TRIENNIO
D'ESERCIZIO 2026-2028
CIG: BC5F3E108E

Premesso che

- In data 04.11.2025 la Società Deloitte & Touche S.p.A. ha presentato la sua offerta per il rinnovo dell'incarico corredato da "Proposta per Servizi Professional";
- a seguito di una attenta verifica da parte del Collegio Sindacale delle Società, preposto alla valutazione delle offerte, lo stesso ha deciso di proporre all'Assemblea degli Azionisti la proroga della società Deloitte & Touche S.p.A.
- con delibera dell'Assemblea degli Azionisti del 03 giugno 2026, gli Azionisti presenti hanno votato all'unanimità per l'affidamento dell'incarico di revisione legale dei conti per il triennio d'esercizio 2026-2028 alla Società Deloitte & Touche S.p.A. di Treviso per un compenso annuo di € 14.500,00 oltre IVA.

Tutto ciò premesso si conviene e stipula quanto segue,

• Il giorno ventiquattro del mese di luglio dell'anno duemila ventisei (24.07.2026) il sig. Bolzonello Sergio, in qualità di Amministratore Delegato della Società Interporto-Centro Ingrosso di Pordenone S.p.A. (Società sottoposta all'attività di direzione e coordinamento della Camera di Commercio I.A.A. di Pordenone e Udine) con sede in Pordenone – Via Interporto Centro Ingrosso n. 114/15, codice fiscale e partita IVA 00192610939, in seguito denominata più brevemente "INTERPORTO"

AFFIDA

alla società Deloitte & Touche S.p.A. con sede legale in Milano – Via Tortona, 25 P.Iva 03049560166 rappresentata per il presente atto dal sig. Bellia Giacomo, nato il 26.04.196 a Roma, C.F. BLL GCM 66D26 H501Z in qualità di Procuratore Speciale (giusta Procura rilasciata in data 14.06.2023 a rogito del Notaio De Stefano Federico n. rep. 10700/3863) che sottoscrive e accetta, il servizio di Revisione Legale per il triennio d'esercizio 2026-2028 ai patti e alle condizioni di seguito elencate per l'espletamento del servizio citato in premessa, in seguito denominata più brevemente "DELOITTE"

ART. 1 – PREMESSE

Le premesse sopra esplicitate formano parte integrante e sostanziale del presente atto.

INTERPORTO, con il presente atto, affida a DELOITTE, come sopra generalizzata, che accetta, l'incarico di revisione legale dei conti in attuazione delle direttive di cui al D.Lgs. n. 36/2023 e ad eventuali altre norme correlate per materia, anche tenuto conto di ogni ulteriore aggiornamento della normativa e di eventuali altre norme in vigore nello specifico settore, anche se emanate successivamente alla stipula del presente atto.

ART. 2 – PRESTAZIONI PROFESSIONALI OGGETTO DEL PRESENTE DISCIPLINARE

DELOITTE è tenuta ad eseguire, sulla base dell'offerta presentata e della Proposta per Servizi Professionali che si allegano quali parte integrante dell'atto, le seguenti attività per il triennio 2026-2028:

- revisione legale del bilancio d'esercizio per gli esercizi che si chiuderanno al 31 dicembre 2026, 31 dicembre 2027 e 31 dicembre 2028;

- verifica nel corso dell'esercizio e con periodicità almeno trimestrale, della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione, inclusa l'attività di verifica e sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali;
- verifica della coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio;
- sottoscrizione delle Dichiarazioni Fiscali e della Dichiarazione IVA anche al fine dell'utilizzo in compensazione dei relativi eventuali crediti;
- asseverazione di comunicazioni riguardanti dati contabili richieste da Enti pubblici che intrattengono rapporti con Interporto-Centro Ingrosso di Pordenone S.p.A.;
- asseverazione delle dichiarazioni di carattere contabile/fiscale richieste dagli azionisti pubblici (C.C.I.A.A., Comune di Pordenone e Provincia di Pordenone).

ART. 3 - TERMINI E MODALITA' DI SVOLGIMENTO

Le prestazioni di cui sopra, termineranno con l'approvazione da parte dell'Assemblea dei Soci del Bilancio 2028 e delle attività ed esso connesse stimate approssimativamente nel 31/10/2028.

Per eventuali attività di supporto non previste verrà integrato il presente disciplinare con specifico atto aggiuntivo.

ART. 4 - RISERVATEZZA E DIRITTI SUI MATERIALI

Nello svolgimento dell'attività DELOITTE si impegna ad osservare la massima riservatezza su ogni dato a sua conoscenza prodotto in base al presente atto che rimane di esclusiva proprietà di INTERPORTO la quale ne può disporre liberamente.

Si intendono a carico di DELOITTE i materiali necessari per la redazione degli elaborati ed ogni onere necessario per l'espletamento dell'incarico, fatto salvo ogni onere posto a carico di INTERPORTO. DELOITTE si obbliga a operare/svolgere l'attività oggetto del presente Contratto, in assoluta aderenza e nel puntuale e pieno rispetto dei principi informativi contenuti nel Codice Etico fatto proprio dalla Stazione Appaltante, che dichiara di ben conoscere e accettare ed integralmente disponibile nel sito della stazione appaltante.

Pag. 2

ART. 5 – COLLABORAZIONI

DELOITTE potrà avvalersi della collaborazione esterna di altri soggetti, ferma ed impregiudicata la propria diretta responsabilità e garanzia nei riguardi di INTERPORTO per tutte le prestazioni fornite.

Resta inteso che l'utilizzo e la collaborazione di eventuale personale di assistenza per tutte le operazioni oggetto dei presenti incarichi, saranno regolate mediante intese dirette ed esclusive tra DELOITTE e gli interessati stessi, le cui competenze saranno a totale carico e spese della DELOITTE. INTERPORTO sarà esonerata da ogni tipo di responsabilità per i rapporti di cui sopra, riconoscendo, come unica controparte, la DELOITTE.

Il compenso economico degli eventuali collaboratori rimane ad esclusivo carico di DELOITTE e per la loro attività nulla sarà dovuto oltre a quanto stabilito nel successivo art. 6.

DELOITTE dovrà garantire la presenza a tutti gli incontri per i quali INTERPORTO ravvisasse la necessità e ne formulasse la specifica esigenza.

ART. 6 – ONORARIO

Le prestazioni effettuate saranno valorizzate su base annua.

Sulla base dell'offerta presentata, il compenso spettante a DELOITTE ammonta a complessivi euro 43.500,00 (quarantatremilacinquecento/00) per il triennio di attività e pertanto, euro/anno 14.500,00, oltre IVA.

Detto importo deve intendersi comprensivo di ogni altra spesa ed onere per l'espletamento dell'incarico.

ART. 7 - MODALITA' DI PAGAMENTO

La fatturazione degli onorari relativi alla revisione del bilancio d'esercizio avverrà a seguito del rilascio della Relazione contenente il giudizio del bilancio.

Il pagamento verrà effettuato entro 30 giorni data fattura fine mese.

In riferimento alla normativa sulla tracciabilità dei flussi finanziari di cui alla L. 136/2010 e s.m.i., i pagamenti saranno effettuati mediante accredito sul conto corrente bancario IBAN indicato nella fattura, con esclusione di responsabilità per INTERPORTO da indicazioni erranee o disguidi ed inconvenienti ascrivibili all'istituto bancario in questione, unitamente al codice CIG sopra riportato.

La fattura elettronica dovrà contenere i seguenti dati:

OGGETTO: SERVIZIO DI REVISIONE LEGALE DEI CONTI TRIENNIO D'ESERCIZIO 2026-2028
CIG: BC5F3E108E

Le fatture dovranno pervenire esclusivamente mediante Sistema di Interscambio (Sdi) secondo il formato previsto dalle direttive dell'Agenzia delle Entrate utilizzando il codice destinatario ZRUT8VN e tenendo conto che la Società è in regime di Split Payment.

ART. 8 - TRACCIABILITA' DEI FLUSSI FINANZIARI

In attuazione dell'art. 3 della L. 13.08.2010, n. 136 l'onere della tracciabilità dei flussi finanziari del presente rapporto contrattuale costituisce obbligo di DELOITTE.

DELOITTE si impegna a utilizzare, per il presente rapporto contrattuale, uno o più conti correnti bancari o postali, accesi presso banche o presso la Società Poste Italiane S.p.a., dedicati, anche non in via esclusiva ovvero altri strumenti di pagamento idonei a consentire la piena tracciabilità delle operazioni.

DELOITTE si impegna a procedere all'immediata comunicazione a INTERPORTO e alla Prefettura – Ufficio Territoriale del Governo della Provincia di Pordenone, allorché abbia notizia dell'inadempimento della propria controparte (subappaltatori o subcontraenti) agli obblighi di tracciabilità finanziaria di cui all'articolo di Legge succitato.

DELOITTE si impegna a imporre analoghe clausole negli eventuali rapporti con subappaltatori o subcontraenti. Il mancato utilizzo del bonifico bancario o postale o altri strumenti idonei a consentire la piena tracciabilità delle operazioni determina la risoluzione di diritto del contratto.

INTERPORTO provvederà alla verifica che nei contratti, ove ammissibili per legge, sottoscritti con i subappaltatori e i subcontraenti della filiera dei soggetti a qualsiasi titolo interessati all'esecuzione del presente contratto, sia inserita a pena di nullità assoluta, un'apposita clausola con la quale ciascuno di essi si assume gli obblighi di tracciabilità dei flussi finanziari.

ART. 9 - GARANZIA FIDEIUSSORIA A TITOLO DI CAUZIONE DEFINITIVA

La garanzia definitiva per l'esecuzione del contratto non viene richiesta dalla Stazione appaltante, in ragione della comprovata solidità dell'Appaltatore.

ART. 10 - POLIZZA ASSICURATIVA

DELOITTE dichiara di essere munita di polizza assicurativa per la responsabilità civile professionale n. NIED-26ITAL con la Nautilus Indemnity (Europe) Designated Activity Company valida fino al 01.06.2027.

ART. 11 – CLAUSOLA RISOLUTIVA ESPRESSA

Il contratto può essere risolto, di diritto, per inadempimento (art. 1456 del Codice civile), anche senza previa diffida, nel caso in cui il ritardo nello svolgimento delle prestazioni contenute nel presente atto, non giustificato e non autorizzato, superi i 15 (quindici) giorni.

In tale ipotesi, INTERPORTO s'intende libero da ogni impegno verso il DELOITTE inadempiente, senza che questi possa pretendere compensi ed indennità di sorta, con l'esclusione di quelli relativi alle prestazioni già assolate al momento della risoluzione del contratto che siano state approvate o, comunque, fatte salve da INTERPORTO medesimo.

Le eventuali dimissioni dall'incarico da parte di DELOITTE, la risoluzione consensuale del contratto e la revoca per giusta causa sono disciplinate dalle disposizioni previste dall'art. 13 del D.Lgs. 39/2010, nonché dal regolamento emanato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze del 28 dicembre 2012, n. 261 pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n.43 del 20 febbraio 2013.

ART. 12 – ULTERIORI IPOTESI DI RISOLUZIONE CONTRATTUALE

INTERPORTO si riserva altresì la facoltà di risolvere il presente atto (art. 1454 del Codice civile) mediante idoneo provvedimento, qualora DELOITTE non abbia provveduto, in esito a formale diffida, nonché in ogni altro caso di grave ed ingiustificato inadempimento delle prestazioni nascenti dal contratto stesso.

In ogni ipotesi non viene riconosciuto a DELOITTE nessun altro compenso o indennità di sorta, con l'esclusione di quanto dovuto per le prestazioni già assolate al momento della risoluzione del contratto, fatta salva l'applicazione delle eventuali penali ed impregiudicato il diritto al risarcimento di eventuali ulteriori danni patiti da INTERPORTO in conseguenza dell'inadempimento.

Per quanto non disposto dal presente articolo fa fede l'art. 122 del D.Lgs. n. 36/2023.

ART. 13 – CONTROVERSIE

Ogni e qualsiasi controversia che dovesse sorgere tra DELOITTE ed INTERPORTO in dipendenza del presente atto, non definibile in via amministrativa, sarà deferita alla cognizione dell'Autorità Giurisdizionale Ordinaria. Il Foro competente è fin d'ora indicato in quello di Pordenone.

ART. 14 - NORMATIVA APPLICABILE

Per quanto non esplicitato nel presente atto si fa riferimento alla normativa vigente in materia di Contratti Pubblici ed alle disposizioni del Codice Civile, alla disposizioni di cui al D.Lgs 39/2010 nonché delle altre eventuali disposizioni tecniche applicabili nella fattispecie.

ART. 15 - FORMA DELLE COMUNICAZIONI

Tutte le comunicazioni dalle quali decorrono i termini, ovvero riguardanti l'esercizio di facoltà o doveri disciplinati dal contratto, sono eseguite da entrambe le parti esclusivamente per iscritto, a mezzo di lettera raccomandata con avviso di ricevimento o P.E.C. all'indirizzo della Stazione appaltante.

ART. 16 - CODICE DI COMPORTAMENTO.

L'Appaltatore si obbliga a operare/svolgere l'attività oggetto del presente Contratto, in assoluta aderenza e nel puntuale e pieno rispetto dei principi informativi contenuti nel Codice Etico fatto proprio dalla Stazione Appaltante, che dichiara di ben conoscere e accettare ed integralmente disponibile nel sito della stazione appaltante.

ART. 17 – ADEMPIMENTI DI CUI AL D.LGS. 196/2003 - REGOLAMENTO UE 216/679 ENTRATO IN VIGORE IL 25.05.2018

Le parti danno atto di essere informati che, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 13 del Regolamento UE/2016/679 e del D.Lgs. 30.06.2003, n.196 ("Codice in materia di protezione dei dati personali"), i dati personali raccolti saranno trattati, anche con strumenti informatici, esclusivamente nell'ambito del procedimento per il quale la presente dichiarazione viene resa.

Nel corso del rapporto contrattuale le parti potranno fornirsi dati ed informazioni, anche sotto forma documentale, che rientrano nell'ambito di applicazione dell'art. 13 del Regolamento UE/2016/679 ("materia di protezione dei dati personali"). I dati verranno acquisiti ai fini contrattuali e dell'esecuzione dell'incarico, ivi compresi gli adempimenti contabili ed il pagamento del corrispettivo contrattuale.

Le Parti dichiarano, inoltre, che i dati forniti con il presente Contratto sono esatti e corrispondono al vero, esonerandosi reciprocamente per ogni qualsivoglia responsabilità per errori materiali o manuali di compilazione, ovvero per errori derivanti da un'inesatta imputazione negli archivi elettronici o cartacei. In esecuzione del Codice Privacy, tali trattamenti saranno improntati ai principi di correttezza, liceità e trasparenza e nel rispetto delle norme di sicurezza. Pertanto, ai fini dell'esecuzione del presente incarico, con la sottoscrizione del presente atto le parti dichiarano di essere state debitamente informate in merito al trattamento dati personali e di autorizzarne il reciproco trattamento ai sensi del D.Lgs. 196/2003.

ART. 18 – MODELLO ORGANIZZATIVO (EX D.LGS. 231/2001)

Interporto-Centro Ingresso di Pordenone spa, ha approvato ed adottato il proprio Codice Etico quale parte integrante del proprio Modello Organizzativo ai sensi del D.Lgs. 231/2001, consultabile/scaricabile sul sito www.interportocentroingrosso.com alla sezione "Società Trasparente – Disposizioni generali – Atti generali".

Tutti i fornitori sono obbligati ad attenersi ai principi del Codice stesso, pena la risoluzione del rapporto e l'eventuale risarcimento del danno patito da Interporto.

ART. 19 – RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO

La persona incaricata a svolgere le funzioni di Responsabile del Procedimento è il rag. Luigi Pradal - tel. 0434 573144, e-mail: pradal@interportocentroingrosso.com

ART. 20 – SPESE

S'intendono a carico di DELOITTE gli oneri per tutti i materiali necessari alla redazione degli elaborati ed ogni altro onere necessario all'ottimale espletamento delle prestazioni contenute nel presente contratto. Le spese inerenti e conseguenti alla stipulazione del presente contratto sono a carico di DELOITTE.

Il presente contratto è soggetto a registrazione solo in caso d'uso (art. 5, comma 2 del D.P.R. 131/86 e s.m.i.).

ART. 21 – DICHIARAZIONE DI MANCANZA DI INCOMPATIBILITÀ O CONFLITTO D'INTERESSE

L'appaltatore con la sottoscrizione del presente contratto dichiara, fino al termine dell'incarico, che valgono tutte le cause di incompatibilità previste al riguardo dalle vigenti disposizioni legislative e regolamentari, ivi comprese quelle dell'ordine professionale di appartenenza.

a) L'appaltatore con la sottoscrizione del presente contratto dichiara espressamente:

- di non trovarsi in situazioni di incompatibilità con il presente incarico, né di svolgere alcuna funzione nelle attività autorizzative, di controllo, di direzione, di vigilanza né fa parte in organismi che abbiano funzioni di vigilanza, di controllo o giurisdizionale, obbligandosi a segnalare previamente a INTERPORTO l'insorgere di qualsiasi ipotesi di incompatibilità o di cessazione delle condizioni indicate

ai precedenti commi, sia per sé medesimo sia per i suoi collaboratori;

- di non avere in corso situazioni che possano configurare ipotesi di conflitti d'interesse con il committente.

Inoltre, fino al termine dell'incarico, valgono tutte le cause d'incompatibilità previste al riguardo dalle vigenti disposizioni legislative e regolamentari, ivi comprese quelle dell'ordine professionale di appartenenza e s'impegna comunque a segnalare tempestivamente l'eventuale insorgere di cause d'incompatibilità o di cessazione delle condizioni indicate ai precedenti commi, sia per sé medesimo sia per i suoi collaboratori interni ed esterni di cui eventualmente si avvale.

b) l'Amministratore Delegato, con la sottoscrizione del presente contratto dichiara espressamente:

- di non avere alcuna ragione di incompatibilità rispetto alle previsioni di legge;
- di non avere alcun profilo di conflitto di interesse, nemmeno potenziale, in relazione alle indicazioni contenute nell'art. 16 D.Lgs. n. 36/2023;
- di impegnarsi a comunicare qualsiasi ragione sopravvenuta alla presente dichiarazione, immediatamente astenendosi.

Letto, approvato e sottoscritto.

Interporto-Centro Ingrosso di Pordenone SpA.
Bolzonello Sergio

Deloitte & Touche S.p.A.
(Bellia Giacomo)



Firmato digitalmente da:
Bolzonello Sergio
Firmato il 24/07/2026 16:27
Seriale Certificato: 5109313
Valido dal 19/11/2025 al 19/11/2028
InfoCamere Qualified Electronic Signature CA

Firmato digitalmente da:
Giacomo Bellia
Data: 28/07/2026 10:25:39

Pag. 6

Il presente atto è **soggetto a imposta di bollo**, ai sensi dell'art. 18, c. 10 del D.Lgs n. 36 del 31 marzo 2023 – Allegato I.4.