

ASTEM S.P.A.

AVVISO PUBBLICO - AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI REVISIONE LEGALE DEI CONTI EX ART 2409 BIS C. C. PER IL TRIENNIO COMPRESO TRA L'AVVENUTA APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO 2024 E L'APPROVAZIONE DEL BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2027.

1. PREMESSE

A)

ASTEM S.p.A. è una società interamente pubblica *in house providing* ex art 16 DLgs 175 / 2016, controllata dal Comune di Lodi.

Informazioni di dettaglio afferenti la Società sono reperibili sul sito internet www.astemlodi.it/ / *l'azienda / amministrazione trasparente*.

Il vigente art 32 dello statuto di ASTEM S.p.A. (*Revisione legale*) prevede quanto segue:

1. A norma dell'art. 3 comma 2 del D.lgs. 175/2016 la revisione legale dei conti sulla società è esercitata da un revisore legale dei conti indipendente o da una società di revisione legale iscritta nell'apposito registro istituito presso il Ministero della Giustizia.

2. ... l'incarico di revisore legale è conferito, previa selezione ad evidenza pubblica dall'Assemblea, la quale determina il corrispettivo spettante al revisore legale o alla società di revisione legale per l'intera durata dell'incarico.

L'art 13 DLgs 39 / 2010 prevede quanto segue:

[c 1] ... l'assemblea, su proposta motivata dell'organo di controllo, conferisce l'incarico di revisione legale e determina il corrispettivo spettante al revisore legale o alla società di revisione legale per l'intera durata dell'incarico ...

[c 2] ... l'incarico ha la durata di tre esercizi, con scadenza alla data dell'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio relativo al terzo esercizio dell'incarico.

[c 2-bis] E' vietata qualsiasi clausola contrattuale che limiti la scelta del revisore legale o della società di revisione legale da parte dell'assemblea a determinate categorie o elenchi di revisori legali o società di revisione legale.

Il presente avviso ha per oggetto l'incarico di revisione legale dei conti del bilancio di ASTEM S.p.A., comprendente tutti gli adempimenti previsti dalle normative vigenti in materia di revisione legale dei conti delle società.

Il presente affidamento non sarà soggetto a proroghe e/o rinnovi.

B)

Tra le attività obbligatoriamente da realizzare con riferimento all'affidamento di cui al presente avviso si citano, a titolo indicativo e non esaustivo, le seguenti:

- La revisione legale del bilancio annuale di ASTEM S.p.A., secondo tutti gli adempimenti previsti dalle normative vigenti in materia, a partire dal bilancio al 31 Dicembre 2025 e fino al bilancio che chiuderà al 31 Dicembre 2027 (l'incarico cessa alla data di approvazione di quest'ultimo bilancio);
- La verifica della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili;
- La verifica della coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio e la sua conformità alle norme di legge;
- Attività prodromiche alla sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali in conformità all'art. 1, co. 5, del DPR 22 luglio 1998, n. 322 e relativa sottoscrizione;
- Una relazione trimestrale sulle attività svolte e sui risultati raggiunti nel trimestre in esame da presentare al Collegio Sindacale della Società;

- Prospetto dei saldi a credito/debito di ASTEM S.p.a. con i Comuni Soci (ad oggi in numero di 16) alla data del 31 dicembre di ogni anno compreso nell'incarico, predisposto per le finalità previste dall'art 6 comma 4 del D.L. 6 luglio 2012 n. 95, convertito con modificazioni dalla Legge 7 agosto 2012 n. 135.

Si precisa che le attività di cui al presente avviso si svolgeranno da remoto (presso gli uffici dell'Organo di Revisione che sarà individuato) e presso la sede legale di ASTEM S.p.A., in Lodi, Viale Dante Alighieri n. 2.

Il corrispettivo richiesto, come da modulo di offerta economica in Allegato 2, si intende a copertura anche delle spese di trasferta e di qualsiasi altra natura sostenute dall'affidatario.

2. REQUISITI DI PARTECIPAZIONE

Il presente affidamento è riservato a liberi professionisti, singoli o associati o Società, iscritti al "Registro dei Revisori Legali presso il Ministero dell'Economia e delle Finanze" e in possesso dei seguenti requisiti:

- a) Assenza delle *cause di esclusione* di cui agli artt 94, 95, 98 DLgs 36 / 2023.
- b) Essere iscritti al *registro tenuto dal Ministero dell'economia e delle finanze nel quale sono iscritti i revisori legali e le società di revisione legale*, ai sensi degli artt 1 c 1 lettera g) e 2 c 1, nonché del capo III, del DLgs 39 / 2010;
- c) Trovarsi nella situazione di *indipendenza e obiettività* di cui all'art 10 DLgs 39 / 2010;
- d) Non trovarsi in una delle situazioni indicate negli articoli 10 e 11 del DLgs 235/2012;
- e) Assenza di situazioni di incompatibilità ed ineleggibilità e/o decadenza previsti dagli articoli 2382 e 2399 del c.c e dal D.lgs. 39/2013
- f) Non essere stato/a sottoposto/a a misure di prevenzione disposte dalla autorità giudiziaria ai sensi del DLgs 159/2011 (legge antimafia);
- g) Inesistenza di conflitti di interessi con il mandato da espletare;
- h1) Aver emesso almeno una relazione sulla revisione contabile del bilancio di esercizio a favore di aziende o società a maggioranza pubblica, in ciascuno dei tre esercizi 2021-2022-2023;
- h2) Aver conseguito un fatturato cumulativo triennale specifico per incarichi di revisione legale dei conti, negli ultimi tre esercizi (2021-2022-2023), complessivamente pari ad almeno € 120.000 (euro centoventimila);
- i) Disporre di polizza assicurativa professionale, con massimale adeguato, da indicarsi all'interno dell'autodichiarazione di cui all'Allegato 1, la cui adeguatezza sarà oggetto di giudizio da parte del Collegio Sindacale.

Tali requisiti, a pena di esclusione, devono essere posseduti al momento della scadenza del termine di presentazione delle domande di cui al successivo art 3 e dovranno perdurare sino al termine dell'incarico.

Il possesso dei requisiti sarà in ogni caso oggetto di verifica da parte di ASTEM S.p.A.. In caso di perdita, in corso di affidamento, dei requisiti di cui sopra in capo all'affidatario, opererà la risoluzione dell'affidamento in oggetto ed il risarcimento delle spese e dei danni in cui ASTEM S.p.A. incorrerà.

3. MODALITA', CONTENUTI E TERMINE DI PRESENTAZIONE DELLE DOMANDE

i)

I soggetti, a pena di esclusione, devono far pervenire la propria domanda esclusivamente tramite busta chiusa a mezzo raccomandata, a mezzo corriere, a mezzo consegna a mano (dal Lunedì al Venerdì, esclusi i giorni festivi, dalle 9.00 alle 12.00, nonché dalle 14.00 alle 15.30); busta che all'esterno dovrà recare la dicitura "REVISIONE LEGALE – NON APRIRE" nonché la ragione

sociale, il telefono e la PEC del mittente, entro le **ore 12.00 del giorno 18.04.2025**; farà fede l'orario di ricezione al protocollo da parte di ASTEM S.p.A., che garantisce l'immediata protocollazione e non assume alcuna responsabilità in merito a disservizi postali.

Non saranno prese in considerazione offerte inviate tramite PEC.

ASTEM S.p.A. stessa garantisce l'intangibilità e la segretezza della documentazione trasmessa sino al termine di ricezione di cui sopra.

ii)

Nella busta di cui sopra dovranno essere allegati, a pena di esclusione:

- L'Autodichiarazione come da schema in Allegato 1, corredata da fotocopia del documento di identità del sottoscrittore in corso di validità;
- Le attestazioni afferenti alle iscrizioni al Registro di cui all'art 2 lettera b);
- La documentazione a comprova del possesso dei requisiti di cui sopra all'art 2 lettere h1) e h2) (atti di incarico, fatture, e simili);
- Copia della polizza assicurativa ex art 2 lettera i) sopra;
- I curricula vitae aggiornati, redatti in formato europeo, delle risorse umane impegnate nelle attività oggetto di incarico, riportante le esperienze professionali, la formazione ed i titoli maturati.
- DURC in corso di validità;
- La relazione tecnica di cui al successivo numero iii);
- Un'ulteriore busta chiusa, che all'esterno rechi la dicitura "REVISIONE LEGALE – OFFERTA ECONOMICA" e la ragione sociale del concorrente, contenente il modello di offerta economica (in bollo) in Allegato 2, per cui si veda il successivo numero iv).

iii)

La relazione tecnica di cui sopra sub ii) (penultimo punto) dovrà avere dimensione non superiore alle 4 (quattro) facciate A4 ed essere elaborata con il carattere times new roman 11; essa dovrà descrivere nel dettaglio le modalità, i contenuti e la frequenza delle attività, anche aggiuntive, che il partecipante intende svolgere nell'ambito del presente incarico, nel rispetto di quanto sopra all'art 1 lettera B); la relazione tecnica non dovrà contenere riferimenti agli elementi di dettaglio tecnico – economici da inserire nell'offerta economica come da Allegato 2).

iv)

L'offerta economica (redatta come da Allegato 2) ed inserita nell'ulteriore busta chiusa di cui sopra sub ii) ultimo punto) dovrà contenere il compenso proposto totale triennale per l'attività di cui al presente incarico, ed essere corredata dalla descrizione delle figure professionali coinvolte, il numero di ore / anno di impegno previsto, il loro costo unitario, le eventuali altre voci che compongono il preventivo, i valori totali su base triennale.

La validità dell'offerta è di 180 giorni dalla data di scadenza per la presentazione dell'offerta.

Si potrà procedere all'aggiudicazione anche in presenza di una sola offerta valida.

4. APERTURA DELLE OFFERTE

Il Collegio Sindacale, con il supporto amministrativo di un funzionario di ASTEM S.p.A., procederà:

- per tutti i concorrenti, alla verifica della ricezione in tempo utile, della completezza, della coerenza formale e sostanziale della documentazione trasmessa come sopra all'art.3-ii);
- per tutti i concorrenti ammessi in esito alla fase di cui sopra, alla lettura della relazione tecnica di cui sopra all'art 3 numero iii), alla verifica della coerenza della busta e dell'offerta economica

di cui all'art 3 numero iv) e, in caso di verificata coerenza della busta e del modulo (come da Allegato 2), all'esame dell'offerta stessa.

Il Collegio Sindacale valuterà le domande ricevute, in particolare valutando la relazione tecnica e l'offerta economica, nonché la congruità della copertura assicurativa.

Delle sopra descritte attività sarà redatto apposito verbale, a firma del Collegio Sindacale e del funzionario di supporto, verbale che verrà trasmesso al Consiglio di Amministrazione e all'Assemblea di ASTEM S.p.A. quale *motivata proposta dell'organo di controllo* di cui al precedente art 1 lettera A), ai fini dell'assegnazione dell'incarico da parte dell'Assemblea stessa.

Il corrispettivo non sarà soggetto ad integrazioni o rivalutazioni. Verrà liquidato annualmente, con rendicontazione dell'attività svolta nell'anno precedente, entro i 60 gg d.f.f.m..

Dopo l'apertura delle buste e in corso di procedura, ci si riserva la facoltà di richiedere precisazioni / integrazioni relativamente alla documentazione presentata.

5. COMUNICAZIONI

Per ricevere informazioni relative alla presente procedura, gli interessati possono contattare, non oltre quattro giorni prima della scadenza del termine per la ricezione delle offerte, la Dr.ssa Simona Devecchi esclusivamente a mezzo PEC all'indirizzo astemspa@legalmail.it.

Le informazioni fornite, sulla base delle richieste ricevute, saranno pubblicate in forma anonima sul sito di ASTEM S.p.A. non oltre tre giorni prima della scadenza del termine per la ricezione delle offerte.

Comunicazioni relative all'aggiudicazione della presente procedura saranno rese note ai partecipanti tramite avviso sul sito internet ufficiale di ASTEM S.p.A. (*Amministrazione Trasparente / Bandi di gara e contratti*), ed all'aggiudicatario a mezzo PEC.

6. ALTRE PREVISIONI

ASTEM S.p.A. si riserva il diritto:

- a) di sospendere o re-indire la presente procedura o non aggiudicare motivatamente;
- b) di non procedere alla stipula del contratto anche qualora sia intervenuta in precedenza l'aggiudicazione, dandone motivazione.

7. CONTROVERSIE

L'Organo Giurisdizionale competente per le procedure di ricorso è quello competente per il territorio di Lodi.

8. CLAUSOLA FINALE

La partecipazione alla gara comporta la piena e incondizionata accettazione di tutte le disposizioni contenute nel presente avviso e degli altri atti di gara.

Per quanto non espressamente previsto si applicano tutte le norme vigenti in materia di appalti pubblici e quelle del codice civile in quanto applicabili.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione – f.to Dr Gianluca Carengo

Il Presidente del Collegio Sindacale – f.to Paolo Bernorio

Lodi, 18 Marzo 2025