

AVVISO PER L'ACQUISIZIONE DI MANIFESTAZIONI DI INTERESSE E CONTESTUALE RACCOLTA DI PREVENTIVI FINALIZZATA AD UN EVENTUALE SUCCESSIVO AFFIDAMENTO DIRETTO EX ART. 50 DEL D.LGS. 36/2023 DEL SERVIZIO TRIENNALE DI REVISIONE LEGALE E CONTABILE – ESERCIZI 2024-2025-2026, AI SENSI DELL'ART. 2409 BIS DEL COD. CIV., DELL'ART. 3, COMMA 2 DEL D. LGS. N. 175/2016 E ART. 13 E 14 DEL D.LGS. 27 GENNAIO 2010, N. 39 E S.M.I.

AMT3 SpA (per brevità AMT3) è una Società a totale capitale pubblico locale, che per conto del Comune di Verona si occupa della gestione della sosta. Inoltre è Stazione Appaltante per la realizzazione del progetto Filovia.

Come noto, l'art. 3 comma 2 del D.Lgs. n. 175/2016 ha prescritto che nelle società per azioni a controllo pubblico, la revisione legale dei conti non possa essere affidata al Collegio Sindacale.

Alla data di approvazione del bilancio per l'anno 2023, unitamente al rinnovo degli organi societari (Collegio Sindacale), si dovrà procedere anche all'affidamento, per il triennio 2024/2026, dell'incarico di controllo contabile e revisione legale come definiti dagli artt. 2409/bis e seguenti del Codice Civile e dal D.lgs. 39/2010 e ss.mm.ii..

Inoltre l'art. 13 del D. Lgs. 39/2010 prevede che "..... l'Assemblea, su proposta motivata dell'organo di controllo (Collegio Sindacale), conferisce l'incarico di revisione legale". La revisione legale dei conti della Società potrà quindi essere esercitata da un revisore o da una società di revisione, regolarmente iscritti all'albo dei revisori legali.

Visto il Decreto Legislativo n. 36/2023 AMT3 S.p.A. intende stipulare un contratto per l'affidamento di quanto sopra richiamato.

A tal fine, con il presente avviso, AMT3 intende procedere con la richiesta di preventivi per l'affidamento dei "servizi di controllo contabile e revisione legale come definiti dagli artt. 2409/bis e seguenti del Codice Civile e dal D.Lgs 39/2010 e ss.mm.ii." con particolare riferimento a quanto indicato in dettaglio nel successivo punto 3.

1. STAZIONE APPALTANTE

Denominazione Ente: AMT3 S.p.A.

Indirizzo: Via F. Torbido, 1 37133 Verona

Partita IVA: 02770140230 – Codice Fiscale: 00214640237

Recapiti: Tel. 045.2320018

Indirizzo e-mail: info@amt3.it

Responsabile Unico del Progetto (RUP): Elena Nicolis



Indirizzo PEC: amtspa@cgn.legalmail.it

Sito: www.amt3.it

2. PROCEDURA

L'avviso, nel rispetto dei principi di efficacia, economicità, imparzialità e trasparenza, è pubblicato sul sito suindicato di AMT3. L'avviso è preordinato a raccogliere i preventivi in risposta alle esigenze manifestate da AMT3 e pertanto non ingenera negli Operatori Economici che risponderanno alcun affidamento né costituisce avvio di alcuna procedura di gara, non vincolando pertanto in alcun modo AMT3. Il presente avviso non costituisce proposta contrattuale e non comporta l'assunzione di alcun obbligo specifico da parte di AMT3, che non assume alcun vincolo in ordine alla prosecuzione della propria attività negoziale né all'attribuzione ai candidati di alcun diritto in ordine alla sottoscrizione del contratto.

AMT3 si riserva fin d'ora la facoltà di procedere all'affidamento anche in presenza di una sola domanda ritenuta valida e conveniente.

AMT3 si riserva, altresì, la facoltà di sospendere, modificare, annullare la procedura relativa al presente avviso a fronte di sopravvenute ragioni di interesse pubblico e di non procedere ad alcun successivo affidamento.

Le valutazioni sulla idoneità e sulle offerte presentate saranno effettuate da un gruppo di lavoro, composto da un dipendente di AMT3 che si occupa di bilancio/budget/revisione contabile e dai membri del Collegio Sindacale, al fine di validare le scelte effettuate. Sarà prestata particolare attenzione alle seguenti caratteristiche tecniche dei servizi offerti:

- Servizi necessari per AMT3 (adeguatezza del piano della revisione, in relazione alle metodologie adottate con riguardo alle dimensioni di AMT3, alla complessità dell'attività di revisione oggetto di affidamento, nonché alla congruenza delle attività rispetto agli obiettivi del piano).
- Adeguatazza ed esperienza del revisore o del gruppo di lavoro per lo sviluppo del servizio (esperienza documentata del Revisore responsabile e degli eventuali professionisti costituenti il gruppo di lavoro), con particolare riferimento alla esperienza di revisione in società di servizi controllate da soci pubblici
- Disponibilità a verifiche effettuate presso la sede di AMT3 (disponibilità, etc.).
- Servizi aggiuntivi (adeguatezza delle prestazioni supplementari individuate con riguardo alle dimensioni ed alla complessità gestionale di AMT3 SpA, nonché alla congruenza delle attività rispetto agli obiettivi individuati dalle prestazioni supplementari).

Successivamente alla pubblicazione del presente avviso, AMT3 procederà con una successiva procedura di affidamento diretto, ai sensi dell'art. 50 comma 1, lettera b) del D.Lgs. 36/2023, da espletarsi tramite "Trattativa Diretta" attraverso l'iscrizione all'Albo Fornitori di AMT3 (<https://amt.acquistitelematici.it/>) con l'Operatore Economico ritenuto più opportuno fra coloro che avranno formulato un preventivo.

Si ricorda inoltre che come previsto dal D. Lgs. n. 39/2010 il Collegio Sindacale provvederà ad esprimere parere motivato da sottoporre all'Assemblea per la nomina.

3. OGGETTO DELL’AFFIDAMENTO

Oggetto dell’eventuale e successivo affidamento diretto è un servizio di durata triennale di revisione legale e contabile per gli esercizi 2024-2025-2026, in riferimento al D. Lgs. nr. 39/2010, a partire dalla revisione del bilancio al 31.12.2024, fino all’approvazione del bilancio al 31.12.2026, eseguito mediante l’adozione dei Principi di revisione internazionale (ISA Italia).

Le attività, non esaustive, si sostanzieranno nei seguenti punti, che si intendono servizi necessari:

- revisione legale dei bilanci d’esercizio, in ottemperanza a quanto previsto dalla lettera a), comma 1, dell’art. 14 del D.Lgs. n. 39 del 2010 e successive modifiche e integrazioni;
- verifica della regolare tenuta della contabilità sociale e la corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili, prevista dalla lettera b), comma 1, dell’art. 14 del D.Lgs. n. 39 del 2010 e successive modifiche e integrazioni;
- verifica sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio di esercizio prevista dalla lettera e), comma 2, dell’art. 14 del D.Lgs. n. 39 del 2010 e successive modifiche e integrazioni;
- rilascio del certificato finale che verrà allegato al bilancio di esercizio e consolidato;
- asseverazione dei crediti e debiti reciproci con i Comuni Soci diretti e indiretti e gli altri enti o società appartenenti al perimetro di consolidamento della controllante, ai sensi dell’art. 11, comma 6, lett. j) del D.Lgs. n. 118/2011;
- attività volte alle sottoscrizioni delle Dichiarazioni Fiscali, in base all’art. 1, comma 5, primo periodo del D.P.R. 22 luglio 1998, n. 322, come modificato dall’art. 1, comma 94, L. n. 244/2007, rese ai fini della normativa fiscale vigente e futura;
- visto di conformità della dichiarazione IVA ex art. 1, comma 574 della Legge 27.12.2013, n. 147 e successive modifiche e integrazioni, qualora ritenuto opportuno e/o necessario;
- ogni ulteriore revisione, verifica e attività introdotta da norme imperative in materia.

Saranno considerati anche servizi opzionali proposti dal concorrente, da dettagliare nella offerta presentata e oggetto di successiva negoziazione. La Revisione legale dovrà essere espletata nel rispetto dei principi di deontologia professionale, riservatezza e segreto professionale richiamati dall’art. 9 del D.lgs. 39/2010 e smi. Il luogo di esecuzione della prestazione è Verona.

4. VALORE DELL’AFFIDAMENTO

Per tutta la durata del servizio richiesto (tre anni), l’importo massimo dell’eventuale e successivo affidamento diretto è pari ad euro 54.000 (euro 18.000,00 annuale), comprensivo di rimborsi spese viaggio/trasferita/vitto e tutti gli oneri previsti dalla normativa vigente e al netto dell’Iva.

5. REQUISITI PER L'EVENTUALE E SUCCESSIVO AFFIDAMENTO

L'Operatore Economico con il quale AMT3 si riserva di stipulare l'eventuale e successivo affidamento diretto dovrà possedere i seguenti requisiti:

Requisiti di ordine generale

- insussistenza delle cause di esclusione previste dagli artt. 94 e 95 del D.lgs. 36/2023;
- essere iscritto o procedere con l'iscrizione all'Albo Fornitori di AMT3 SpA (<https://amt.acquistitelematici.it/>)
- assenza di cause di incompatibilità o di decadenza ai sensi delle norme vigenti o di situazioni di conflitto di interesse con la Società o i suoi soci

Requisiti di idoneità tecnico professionale

- iscrizione al Registro dei Revisori legali presso il Ministero dell'Economia e delle Finanze ai sensi del D.Lgs. n. 39/2010 e del D.M. 20 giugno 2012 n. 144 e del D.M. 20 giugno 2012 n.145.
- insussistenza di situazioni idonee a compromettere l'indipendenza o di cause d'incompatibilità rispetto al conferimento dell'incarico ex art. 10 del D.Lgs. n. 39/2010 e del principio di revisione doc. n. 100 "Principi sull'indipendenza del revisore";
- aver svolto incarichi di controllo contabile o revisione dei bilanci con una esperienza specifica di almeno cinque (5) anni in qualità di revisore responsabile. Al Revisore responsabile dovrà essere obbligatoriamente attribuita la qualifica di "Responsabile della revisione", ai sensi dell'art.1, lettera i) del D.Lgs. n° 39/2010;
- requisito di indipendenza di cui all'art. 10 del D. Lgs. n° 39/2010 e secondo il principio di revisione n° 100.

Requisiti di capacità tecnica ed economica (art. 100, comma 1, lett. b) e c) del D.lgs. 36/2023:

- aver eseguito, negli ultimi tre anni dalla data di pubblicazione del presente Avviso (2021 - 2023) un numero di incarichi di revisione legale dei conti e di verifica contabile non inferiore, complessivamente, a 3 (tre) presso società di capitali, da attestare mediante un elenco dei contratti eseguiti, con indicazione dell'oggetto, degli importi, delle date e dei committenti e attestazione di corretta esecuzione dello stesso o documento equivalente;
- aver conseguito un fatturato specifico per incarichi analoghi a quello oggetto della presente procedura presso società di capitali, maturato nel triennio antecedente la data di pubblicazione del presente Avviso (2021 - 2023) non inferiore, nel suo complesso, ad € 70.000,00 (euro settantamila/00);
- svolgimento nel triennio antecedente alla ricezione del presente invito (2021-2023) di un servizio analogo a quello oggetto del presente avviso e più precisamente le attività di cui al punto 3. Per ciascun incarico sarà eventualmente necessario indicare la denominazione della società/ente, il valore della produzione, l'oggetto dell'incarico, la data di inizio e di ultimazione, il compenso percepito e attestazione di corretta esecuzione dello stesso o documento equivalente;
- impegno ad esibire in caso di affidamento e a mantenere per la durata dello stesso una adeguata copertura assicurativa per lo svolgimento delle attività con un massimale annuo almeno di € 2.000.000,00.

In caso di raggruppamenti i suddetti requisiti dovranno essere posseduti per almeno i due terzi dall'Impresa mandataria/Capogruppo e comunque complessivamente dalle consorziate in caso di consorzio. Sarà inoltre



necessario, nei casi sopradescritti, specificare il nominativo del professionista responsabile dell'esecuzione della prestazione, il quale deve possedere tutti i requisiti di idoneità professionale sopra elencati.

La Società si riserva al termine della procedura di richiedere attestati e/o documentazione comprovante i requisiti dichiarati.

6. MODALITÀ E TERMINE DI PRESENTAZIONE DELLE MANIFESTAZIONI DI INTERESSE

Gli operatori economici che intendono presentare istanza di manifestazione di interesse debbono utilizzare l'apposito modulo allegato al presente Avviso, sottoscritto digitalmente o corredato, pena la non presa in carico, da copia di un documento di identità del sottoscrittore in corso di validità, entro e non oltre **ore 13:00 del giorno mercoledì 19 giugno 2024**, esclusivamente a mezzo PEC all'indirizzo: **amtspa@cgn.legalmail.it**, con oggetto: **"MANIFESTAZIONE DI INTERESSE PER L'AFFIDAMENTO DI UN SERVIZIO TRIENNALE DI REVISIONE LEGALE E CONTABILE "**

Al Modulo allegato al presente Avviso debitamente compilato dovranno essere allegati e firmati digitalmente:

⇒ il preventivo economico, rispondente ai requisiti ed alle prestazioni minime di cui al presente Avviso (ore e compensi inclusivi delle spese);

⇒ il piano di revisione comprensivo di una relazione tecnica dettagliata di intervento che riporti la descrizione delle caratteristiche salienti dei servizi offerti, anche in relazione agli aspetti di particolare interesse per AMT3 di cui al punto 2;

⇒ curriculum dettagliato, contenente le attività svolte in risposta alla richiesta di requisiti di cui al presente Avviso e completo di tutti i dati richiesti al fine dell'espletamento del servizio, con specifica evidenza delle eventuali competenze aziendali/settoriali, dei revisori;

⇒ evidenza della struttura o della rete a cui si appartiene;

⇒ documentazione relativa alla società di revisione.

L'impresa che in risposta al presente avviso produrrà la documentazione richiesta si impegna a mantenere il preventivo economico offerto valido per almeno 60 giorni solari a partire dalla data di risposta.

Non si terrà conto delle manifestazioni di interesse pervenute dopo la scadenza fissata o con mezzi diversi da quello sopra indicato.

L'invio delle domande è a totale ed esclusivo rischio del mittente e rimane esclusa ogni responsabilità di AMT3 ove per disguidi di qualsiasi natura, l'istanza non pervenga entro il termine perentorio di scadenza stabilito.

Non sono ammesse domande aggiuntive o sostitutive pervenute dopo la scadenza del suddetto termine, se non dietro apposite richieste integrative o specificative di AMT3 SpA

I candidati partecipando alla presente procedura ne accettano integralmente le condizioni senza poter pertanto avanzare alcun tipo di pretesa e/o contestazione.



7. TRATTAMENTO DEI DATI

Il trattamento dei dati inviati dai soggetti interessati si svolgerà conformemente alle disposizioni contenute nel D. Lgs n. 196/2003 e s.m.i e nel Regolamento UE 2016/679 (GDPR), per finalità unicamente connesse alla presente ricerca di mercato.

8. INFORMAZIONI E FORME DI PUBBLICITÀ

Il presente avviso è finalizzato ad una indagine di mercato, non costituisce proposta contrattuale e non vincola in alcun modo AMT3 che sarà libera di seguire anche altre procedure.

AMT3 si riserva di interrompere in qualsiasi momento, per ragioni di sua esclusiva competenza, il procedimento avviato, senza che i soggetti richiedenti possano vantare alcuna pretesa.

Gli operatori economici, per il presente procedimento, potranno richiedere chiarimenti al seguente Indirizzo PEC: amtspa@cgn.legalmail.it per tutta la durata di permanenza dell'avviso.

AMT3 non è tenuta a rispondere a richieste di chiarimento formulate in modo difforme da quanto sopra indicato (es.: per telefono) e, in ogni caso, le eventuali risposte a tali richieste irrituali non impegnano in alcun modo la Società.

Responsabile Unico del Progetto: Elena Nicolis

Tel. 045.2320018

Il presente avviso è pubblicato sul suo sito istituzionale della società www.amt3.it sezione “Società Trasparente”, “Bandi di gara e contratti”, “Bandi e Avvisi di gara”, “Manifestazioni di interesse”, per un periodo pari a 15 giorni.

Inoltre sul sito della società (www.amt3.it) sono disponibili i bilanci degli esercizi fino ad ora approvati dagli organi competenti.

Allegati:

1. Modulo per la manifestazione di interesse