



RICHIESTA

DI MANIFESTAZIONE DI INTERESSE PER L'ATTIVITA DI REVISIONE LEGALE DEI CONTI DELLA SOCIETA' LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING S.P.A. PER GLI ESERCIZI 2020/21, 2021/22, 2022/23

Premesso che

- LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING S.p.A. è società per azioni e si configura come organismo *in house* dei Comuni dell'Unione dei Comuni della Romagna forlivese, attraverso il quale gli enti locali esercitano in modo coordinato il proprio ruolo di indirizzo e controllo sulle proprie società controllate da LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING S.p.A. (in avanti anche solo "LTRH"):

- 1) Forlifarma S.p.A.;
- 2) FMI S.r.l.;
- 3) Alea Ambiente S.p.A.;
- 4) Unica Reti S.p.A.

- l'art. 3 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 di LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING S.p.A. per l'esercizio 2019/2020 (data chiusura esercizio 30 giugno 2020) avrà scadenza il contratto in essere con il soggetto incaricato dalla società medesima della revisione legale dei conti;

- con delibera del C.d.A. del 14 ottobre 2020 è stato stabilito che, al fine di individuare il soggetto incaricato della revisione legale dei conti per gli esercizi **2020/21, 2021/22, 2022/23**, LTRH procederà a pubblicare un avviso al fine di raccogliere le manifestazioni di interesse.

Vista

- la deliberazione del Consiglio di Amministratore di LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING S.p.A. del 14/10/2020, che approva il presente Avviso;

LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING S.p.A.

AVVISA

che intende acquisire manifestazioni di interesse **con contestuale trasmissione dell'offerta vincolante sul compenso**, affinché, ai sensi dell'art. 2328 c.c., il Collegio Sindacale possa esaminare le manifestazioni ricevute e, con adeguata motivazione, possa presentarle all'Assemblea dei soci, cui spetta la nomina.

Oggetto

Ai sensi dell'art. 14, comma 1, del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, nel rispetto della lett. a) del comma 2 del citato art. 14, lo svolgimento del servizio di revisione legale dei conti della società LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING S.p.A., inclusi il bilancio di esercizio e il consolidato di gruppo.

LTRH possiede al 100% le seguenti società:

- a) FORLIFARMA S.p.A.;
- b) FMI S.r.l.;
- c) ALEA AMBIENTE S.p.A.;

inoltre si aggiunge la società:

- d) UNICA RETI S.p.A. (quota di possesso 51,4%).



LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING S.p.A.

A titolo meramente esemplificativo e non esaustivo, il contratto prevederà l'esecuzione delle seguenti attività di revisione legale del bilancio d'esercizio della Società al 30 giugno degli anni 2021, 2022, 2023, e in particolare:

- a) espressione, attraverso apposita relazione, di un giudizio sul bilancio d'esercizio delle Società del Gruppo LTRH, chiusi al 30 giugno degli anni 2021, 2022, 2023 ai sensi dell'art. 14, comma 1, lett. a), del D.Lgs. n. 39/2010;
- b) verifica, nel corso dell'esercizio, della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili, ai sensi della lett. b) del comma 1) dell'art. 14 del D.Lgs. n. 39/2010;
- c) verifiche connesse alla sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali - Modello Unico e Modello 770;
- d) espressione, attraverso apposita relazione, di un giudizio sul bilancio consolidato di gruppo, redatto sugli esercizi chiusi al 31 dicembre degli anni 2021, 2022, 2023, incluse le eventuali attività di limited review per le società non soggette a revisione legale.

Le attività di cui alle lettere a) e b) comprendono, inoltre, anche quelle connesse da svolgere con riferimento alle Società partecipate rientranti nel perimetro di consolidamento.

È data facoltà al concorrente di proporre ulteriori servizi rispetto a quelli sopra elencati, senza oneri per la Società che vadano ad aggiungersi all'offerta economica per le attività di cui sopra.

La durata del contratto è stabilita dal giorno successivo all'Assemblea che affiderà l'incarico (**assemblea di approvazione bilancio di LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING S.p.A. al 30 giugno 2020 o successiva**) fino alla data dell'assemblea che approverà il bilancio di LTRH al 30 giugno 2023.

I Soggetti ammessi a presentare la propria candidatura debbono possedere i seguenti requisiti

a) Requisiti generali e di idoneità professionale

- a.1) per la presentazione della istanza contenente la manifestazione di interesse è richiesta l'assenza delle cause di esclusione di cui all'art. 80 del D.Lgs. n. 50/2016, e di cause comunque ostative alla partecipazione alle gare d'appalto ai sensi della legislazione vigente;
- a.2) iscrizione al registro dei revisori legali dei conti presso il Ministero dell'Economia e delle Finanze ai sensi del D.Lgs. n. 39/2010;
- a.4) inesistenza delle cause di incompatibilità previste dall'art. 160 del D.Lgs. 24 febbraio 1998, n. 58 (Testo Unico della Finanza) e dalle relative disposizioni attuative;
- a.5) possesso dei requisiti di indipendenza ed obiettività previsti dagli artt. 10 e 17 del D.Lgs. n. 39/2010.
- a.6) produzione di polizza assicurativa per responsabilità professionale con massimale pari o superiore a € 5.000.000,00 (euro 5 milioni/⁰⁰).

b) Requisiti di capacità economica e finanziaria e tecnico-professionale

- b.1) aver espletato negli ultimi tre anni, antecedenti la data di pubblicazione del presente avviso (2017-2018-2019), servizi di revisione legale dei conti relativi a società – private, pubbliche e miste – per un valore della produzione o un valore dei ricavi (per le società che adottano gli IAS) complessivamente pari o superiore € 200.000.000,00 annui;
- b.2) aver espletato negli ultimi tre anni dalla data di pubblicazione del presente avviso (2017-2018-2019) incarichi di revisione legale dei conti per società a partecipazione pubblica (secondo la definizione dell'art. 1 del D.Lgs. n. 175/2016) per un valore complessivo almeno pari a Euro 150.000 annui.



LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING S.p.A.

La richiesta del possesso di un fatturato minimo così quantificato per incarichi analoghi a quello oggetto della presente gara è motivata dalla necessità di affidare il servizio ad un operatore sufficientemente solido ed affidabile, per far fronte ai rischi specifici connessi alla natura del servizio di revisione legale dei conti delle società del Gruppo.

Presentazione della manifestazione di interesse

I soggetti interessati devono presentare la propria candidatura inviando relativa istanza di manifestazione di interesse alla quale allegare:

- curriculum vitae stilato obbligatoriamente in formato europeo;
- dichiarazione sostitutiva di certificazione e di atto di notorietà, redatta ai sensi degli articoli 46 e 47 del DPR 28.12.2000, n. 445 sul modello allegato alla domanda, attestante l'iscrizione all'albo professionale e al registro dei revisori legali istituito presso il Ministero dell'Economia e Finanze, l'insussistenza di cause di ineleggibilità, inconferibilità, incompatibilità o conflitto d'interessi previste dal D.Lgs. n. 235/2012, dal D.Lgs. n. 39/2013, dal TUEL n. 267/2000, dagli artt. 2399 e 2409 quinquies del Codice Civile e dalla deliberazione del Consiglio comunale n. 41 del 16 luglio 2019;
- dichiarazione del possesso dei requisiti previsti ai punti a) e b) che precedono;
- fotocopia della carta d'identità in corso di validità del legale rappresentante.

La istanza di manifestazione di interesse conterrà la proposta dell'offerta vincolante del compenso, comunque **non superiore a complessivi euro 72.000,00** per tutta la durata prevista dell'affidamento, comprensivo delle spese per lo svolgimento dell'incarico, oltre IVA di legge.

L'istanza contenente la manifestazione di interesse, con l'offerta vincolante del compenso e dei relativi allegati, va inviata o consegnata a

LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING S.p.A. - sede operativa - Forlì Corso A. Diaz n. 21
entro e non oltre le ore 13,00 del giorno 1° dicembre 2020

L'acquisizione delle manifestazioni di interesse non comporta l'assunzione di alcun obbligo specifico da parte di LRTH, che non assume alcun vincolo in ordine alla prosecuzione dell'individuazione del revisore legale dei conti né all'attribuzione ai candidati di alcun diritto in ordine alla sottoscrizione del contratto.

La procedura sarà valida anche se perverrà una sola manifestazione di interesse.

Pubblicazione

Al fine di assicurare la massima pubblicità e trasparenza, il presente Avviso viene pubblicato sul sito internet del Comune di Forlì, sul sito istituzionale della Società e su quello delle società controllate.

Forlì, 11 novembre 2020

La Presidente
del Consiglio di Amministrazione

dr.ssa Anna Maria Galassi

