

Finanziaria Regionale Valle d'Aosta

VERBALE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DEL 20 DICEMBRE 2019

L'anno duemila e diciannove, il giorno venti del mese di dicembre, alle ore quattordici e trenta, in Aosta - Via Festaz n. 22 - si è riunito il Consiglio di amministrazione della società, convocato per questo giorno, luogo ed ora per discutere e deliberare sul seguente:

ORDINE DEL GIORNO

OMISSIS

11) PROCEDURA APERTA PER L'AGGIUDICAZIONE DEI SERVIZI DI REVISIONE LEGALE DEI CONTI
RELATIVA AL GRUPPO FINAOSTA;

OMISSIS

Assume la Presidenza il Presidente, dott. Andrea LEONARDI, funge da Segretario il Vice Direttore Generale della società, dott. Roberto FRANCESCONI.

Il Presidente ricorda che ogni Amministratore deve dichiarare l'esistenza di eventuali interessi, propri o per conto di terzi, in operazioni poste in essere dalla Società e oggetto di trattazione nel corso dell'adunanza.

Il Presidente, constatato che:

- sono presenti i sottoelencati componenti il Consiglio di amministrazione:
rag. Nicola ROSSET, dott. Vivien CHARREY e dott.ssa Caroline TOGNIETTAZ;
- sono presenti i sottoelencati componenti il Collegio sindacale:
dott. Massimo SCARRONE (Presidente), dott.ssa Antonella LUCCHESI e dott. Stefano FRACASSO;

dichiara

il Consiglio regolarmente costituito ed atto a validamente deliberare.

OMISSIS

**XI - PROCEDURA APERTA PER L'AGGIUDICAZIONE DEI SERVIZI DI REVISIONE LEGALE DEI CONTI
RELATIVA AL GRUPPO FINAOSTA**

Il Presidente invita a partecipare alla trattazione del presente punto all'ordine del giorno il dott. Christian

HAUSHERR responsabile della Direzione Amministrazione e Finanza.

Il dott. Christian HAUSHERR, richiamando la delibera del Consiglio di amministrazione del 30 ottobre 2019, ricorda che:

- l'incarico di revisione legale dei conti di AOSTA FACTOR, affidato alla società di revisione Deloitte & Touche S.p.A., scadrà con l'approvazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2019;
- l'incarico di revisione legale dei conti di FINAOSTA, sempre affidato alla società di revisione Deloitte & Touche S.p.A., scadrà con l'approvazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2020.

Entrambe le entità del Gruppo, con tempistiche diverse, dovranno individuare una nuova società di revisione legale dei conti alla scadenza degli incarichi in essere: l'incarico dovrà essere conferito per una durata novennale.

Il dott. Christian HAUSHERR informa i presenti che, in forza del mandato conferito da AOSTA FACTOR, FINAOSTA espletterà la procedura di gara, anche per la Società controllata, al fine di individuare sul mercato un operatore economico cui affidare i servizi di Revisore legale delle Società del Gruppo; i contratti saranno invece sottoscritti distintamente da ogni Società.

La soluzione prospettata comporterà la presenza di un Revisore di Gruppo a partire dall'approvazione del bilancio 2021 di entrambe le società; la revisione del bilancio 2020 sarà necessariamente effettuata da due società di revisione differenti (Deloitte & Touche S.p.A. per FINAOSTA e il nuovo revisore selezionato per AOSTA FACTOR).

Il dott. Christian HAUSHERR ricorda, inoltre, che FINAOSTA deve conferire il servizio in parola nel rispetto del d.lgs. 18 aprile 2016, n. 50 (Codice dei contratti pubblici) e che, al fine di adempiere al dettato normativo, è necessario esperire una "procedura aperta" (art. 60) che prevede la pubblicazione di un "Bando di gara" corredato da un "Disciplinare di gara".

La procedura di gara sarà effettuata mediante la piattaforma telematica di *e-procurement* messa a disposizione dalla Centrale Unica di Committenza della Regione autonoma Valle d'Aosta.

Il dott. Christian HAUSHERR comunica inoltre che è stato incaricato (previa comparazione di n. 3 preventivi)

un legale esterno avv. Hebert D'HERIN come supporto al RUP nella predisposizione della documentazione di gara (bando, disciplinare di gara, bozza di contratto e modelli da fornire ai concorrenti), nella fase di aggiudicazione e di stipula dei contratti.

Di seguito sono indicati i principali contenuti dell'affidamento e le fasi dell'*iter* di gara.

Durata del contratto

La durata del contratto è fissata in nove anni (108 mesi). FINAOSTA espletterà la procedura di gara per individuare sul mercato un operatore economico cui affidare i servizi di Revisore legale delle Società del Gruppo per gli esercizi:

- con chiusura dal 31 dicembre 2020 al 31 dicembre 2028 per AOSTA FACTOR;
- con chiusura dal 31 dicembre 2021 al 31 dicembre 2029 per FINAOSTA.

Non sono previste proroghe e/o opzioni.

Valore presunto del servizio

L'ammontare complessivo dell'appalto, stimato ai sensi dell'art. 35, comma 4, d.lgs. n. 50/2016, per la sua intera durata è pari a euro 800.000,00 (oltre IVA ed eventuali oneri di legge) così determinato:

- euro 480.000,00 oltre IVA ed eventuali oneri di legge per Servizi di Revisione a FINAOSTA;
- euro 320.000,00 oltre IVA ed eventuali oneri di legge per Servizi di Revisione a AOSTA FACTOR.

L'importo degli oneri della sicurezza è pari a zero, non sussistendo rischi da interferenze in conformità a quanto previsto dalla deliberazione dell'Autorità per la Vigilanza sui Contratti Pubblici di lavori, servizi e forniture (ora A.N.AC.) del 5 marzo 2008, n. 3.

Requisiti operatori economici

La partecipazione è riservata alle società di revisione in possesso dei seguenti requisiti, anche, ove previste, nei confronti di FINAOSTA e AOSTA FACTOR:

- a) iscrizione nella C.C.I.A.A. o nell'equivalente registro professionale o commerciale, secondo le modalità vigenti nello Stato di residenza, in caso di operatore economico di altro Stato membro;
- b) iscrizione al registro dei Revisori Legali istituito presso il MEF ai sensi del d.lgs. 39/2010 - sezione società,

in particolare alla sezione A);

- c) possesso del requisito di indipendenza ai sensi dell'art. 10 e 17 del d.lgs. 39/2010;
- d) insussistenza delle cause di esclusione di cui all'art. 80 del d.lgs. 50/2016, o di situazioni equivalenti in base alla normativa statale, euro-unitaria od internazionale applicabile;
- e) insussistenza delle condizioni di cui all'art. 53 comma 16-ter del d.lgs. 30 marzo 2001 n. 165;
- f) esecuzione con buon esito, negli ultimi tre anni, di almeno un servizio di revisione legale dei conti in favore di 1 banca italiana o 1 intermediario finanziario iscritto all'elenco ex art. 106 del T.U.B. con un attivo di bilancio non inferiore a 2 miliardi di euro e ricavi non inferiori a 100 milioni di euro (per banca italiana si intende quella avente sede legale in Italia con esclusione dunque, a titolo esemplificativo, delle succursali delle banche comunitarie stabilite nel territorio della Repubblica e per ricavi si intende la somma algebrica di "interessi attivi e proventi assimilati", "commissioni attive" e "altri proventi di gestione");
- g) esecuzione con buon esito, negli ultimi tre anni, di almeno un servizio di revisione legale dei conti in favore di 1 società a controllo pubblico (secondo la definizione dell'art. 1 del d.lgs. 175/2016 oppure iscritte all'elenco ISTAT delle Pubbliche amministrazioni) con un attivo di bilancio non inferiore a 100 milioni di euro;
- h) possesso di una polizza assicurativa per responsabilità professionale con massimale non inferiore a euro 10 milioni di euro.

In ragione della natura del servizio appaltato, è vietato il subappalto.

Criterio di aggiudicazione

L'aggiudicazione sarà effettuata con il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa individuata sulla base del miglior rapporto qualità/prezzo. La migliore offerta sarà determinata dal punteggio complessivo più alto ottenuto sommando il punteggio relativo all'offerta tecnica (70 punti) e all'offerta economica (30 punti).

Relativamente all'offerta tecnica saranno oggetto di valutazione gli elementi migliorativi proposti dall'operatore economico rispetto ai parametri fissati dai documenti di gara che verteranno almeno sui seguenti elementi:

- Quantità di ore minime offerte per l'esecuzione del servizio presso le sedi di FINAOSTA e AOSTA FACTOR;
- Composizione del Gruppo di lavoro e metodologia di esecuzione del servizio;
- Curricula dei componenti del Gruppo di lavoro.

Per quanto riguarda l'offerta economica, il punteggio massimo sarà attribuito all'offerta che prevedrà il prezzo più basso in ragione della percentuale di ribasso unica applicata sul compenso posto a base di gara.

Procedura per l'aggiudicazione

La presentazione delle offerte richiede la previa identificazione sulla piattaforma della Centrale Unica di Committenza Regionale all'indirizzo <https://inva.i-faber.com>.

Il Seggio di gara (composto dal RUP e almeno due testimoni) procederà in seduta pubblica all'apertura delle buste elettroniche contenenti la documentazione amministrativa prodotta dai concorrenti e della corretta predisposizione della stessa.

Il Seggio di gara procederà quindi, in seduta pubblica, all'apertura delle buste elettroniche contenenti le offerte tecniche dei concorrenti ammessi in gara, verificando la presenza di tutta la documentazione richiesta.

La valutazione tecnica ed economica delle offerte, secondo il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa, è demandata ad una Commissione Giudicatrice che provvederà, in una o più sedute riservate, a valutare la documentazione contenuta nella busta "B - offerta tecnica" dei concorrenti ammessi al prosieguo della gara per assegnare i punteggi con le modalità ed i criteri previsti.

La Commissione Giudicatrice procederà, in seduta pubblica, a dare lettura dei ribassi offerti, redigere la graduatoria delle offerte ammesse, in ordine decrescente, e formulare la proposta di aggiudicazione in favore della migliore offerta, facendo salva l'eventuale verifica di congruità sul prezzo a cure del Responsabile Unico del Procedimento.

All'aggiudicazione si procederà anche in presenza di una sola offerta valida e congrua.

Previa verifica della proposta di aggiudicazione e, ove ritenuta necessaria, della congruità del prezzo,

FINAOSTA S.p.A. provvede all'aggiudicazione.

Responsabile unico del procedimento

dott. Christian HAUSHERR

Documentazione di gara

Saranno previste nell'ulteriore documentazione di gara, i livelli di servizio e relative penali per l'esecuzione del contratto.

Le informazioni relative alla procedura in parola saranno condivise con AOSTA FACTOR. In particolare i Collegi sindacali di entrambe le società saranno coinvolti nelle attività propedeutiche alla selezione della nuova società di revisione legale a cui affidare il relativo incarico.

Garanzia fideiussoria

Sarà richiesta una cauzione definitiva pari al 10% dell'importo contrattuale, che dovrà essere prestata con i modi e le forme di cui all'art. 103 del d.lgs. n. 50/2016.

Il Consiglio,

preso atto di quanto sopra, con il parere favorevole del Collegio sindacale,

DELIBERA

all'unanimità:

- di approvare il ricorso alla procedura aperta per l'affidamento del servizio in oggetto, mediante il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa, nonché la nomina del R.U.P.;
- di delegare al Responsabile Unico del Procedimento la redazione della documentazione di gara, nel rispetto delle indicazioni sopra fornite; in particolare dovranno essere definiti i criteri, gli elementi di valutazione e i punteggi dell'offerta "Offerta tecnica", condividendo gli stessi in particolare i Collegi sindacali di entrambe le società;
- di delegare il Direttore Generale o, in sua vacanza chi ne esercita le funzioni vicarie, l'assunzione di ogni ulteriore atto utile all'esperimento della procedura di affidamento in oggetto, ivi inclusi la nomina dei componenti la Commissione Giudicatrice e la sottoscrizione del relativo contratto, dandone

comunicazione al Consiglio di amministrazione nella prima seduta utile.

OMISSIS

Il Consiglio,

dopo aver confermato l'assenza di dichiarazioni di interesse da parte di ciascun Amministratore per ogni punto all'ordine del giorno,

DELIBERA

infine, all'unanimità, di rinviare l'approvazione del presente verbale alla prossima seduta del Consiglio di amministrazione.

La seduta termina alle ore diciotto e cinquantacinque minuti.

Il Segretario

(dott. Roberto FRANCESCONI)

Il Presidente

(dott. Andrea LEONARDI)