

Alla cortese attenzione

Revisore Legale dei Conti

Società di Revisione Legale dei Conti

Montecatone, Prot. n. 2020/846 del 17.04.2020

OGGETTO: Richiesta di disponibilità per il conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti ai sensi dell'art. 13, co. 1, D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39.

Con l'assemblea per l'approvazione del bilancio al 31/12/2019, giungerà a naturale scadenza l'incarico in essere ai fini della revisione legale dei conti ai sensi dell'art. 2409-bis c.c. e degli artt. 13 e ss. del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39; siamo pertanto a richiedere cortesemente la formulazione di una Vostra offerta da emettere nei confronti della società MONTECATONE R.I. SPA ai fini della revisione legale dei conti per gli esercizi 2020, 2021 e 2022, con scadenza alla data dell'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio relativo all'ultimo esercizio compreso nell'incarico.

Requisiti tecnico-professionali richiesti per la presentazione di disponibilità:

1. Iscrizione all'Albo dei Revisori Contabili da almeno 10 anni;
2. negli ultimi sei anni, aver maturato almeno 3 differenti incarichi di Revisione Legale dei Conti e/o di componente del Collegio Sindacale in Aziende Pubbliche e/o private appartenenti direttamente o indirettamente al Sistema Sanitario Nazionale; di cui almeno 2 presso Aziende con un valore della produzione non inferiore a 25 milioni di euro.

Per facilitare una valutazione comparativa, con altre offerte eventualmente ricevute, chiediamo che la Vostra proposta evidenzi tassativamente quanto segue:

1. numero e data della Vostra iscrizione nel registro di cui all'art. 7 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39;
2. esplicito impegno dei soggetti proponenti a verificare l'insorgere delle situazioni disciplinate dagli artt. 10 ("Indipendenza e obiettività") del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39;

3. ai fini della verifica e del costante monitoraggio dell'insussistenza di cause di incompatibilità che possano compromettere l'incarico di revisione esplicitare:
 - l'eventuale elenco dei nominativi dei propri soci/associati;
 - l'impegno di confermare annualmente in forma scritta alla Società ed al Collegio Sindacale il mantenimento dell'indipendenza e di comunicare al Collegio Sindacale gli eventuali servizi non di revisione forniti anche dalla propria eventuale rete di appartenenza nonché di discutere con lo stesso sui rischi della propria indipendenza e delle idonee misure di prevenzione;
4. per gli esercizi compresi nell'incarico, lo svolgimento delle seguenti attività:
 - revisione legale ai sensi degli artt. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39;
 - verifica, ai sensi dell'art. 14, co. 1, lett. b), del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili;
 - verifica della coerenza della relazione sulla gestione prevista dall'art. 14, co. 2, lett. e), del 27 gennaio 2010, n. 39;
 - attività prodromiche alla sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali in conformità all'art. 1, co. 5, del DPR 22 luglio 1998, n. 322; attività di verifica per la sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali ai fini della compensazione dei relativi crediti tributari;
5. esplicito richiamo, in conformità agli artt. 11 e 12 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, ai fini dello svolgimento delle attività di revisione legale, dell'adozione dei Principi di revisione internazionale (ISA Italia);
6. descrizione dettagliata specificamente con riguardo a:
 - i) piano di revisione (Processi e tecniche di valutazione dei rischi; Metodologia di revisione adottata; Strumenti informatici utilizzati per l'esecuzione dell'attività di revisione; se non effettuata in forma singola, n. ore previste per il personale coinvolto/*seniority* del medesimo);
 - ii) competenze aziendali/settoriali (Conoscenza pregressa sulla società per precedenti incarichi di revisione; Conoscenza pregressa del settore di attività maturata in altri ambiti; Disponibilità di adeguati supporti in ambito IT);
 - iii) corrispettivi (Dettaglio del *budget* (ore persone/attività) e costo.

Il corrispettivo relativo a ciascun esercizio compreso nell'incarico non potrà essere superiore a 9.000,00 (novemila) euro lordi/anno ed è da intendersi onnicomprensivo di ogni eventuale spesa (es vitto, viaggio, alloggio e trasferta, ecc.) e al netto di IVA e rivalsa Cassa Previdenziale.

Nel caso in cui il proponente sia una società di revisione o professionista associato, l'offerta dovrà anche evidenziare:

- i) struttura organizzativa (Diffusione locale, regionale, nazionale, internazionale);
- ii) struttura sul mercato (eventuale appartenenza al *network*);
- iii) stima del monte ore per ciascun professionista, distinguendo in caso di diversa graduazione nei vari esercizi anche in relazione ad aumenti o diminuzioni di ore/attività o di ore/persona sulla base della tabella indicativamente riportata sotto.

Proponente	Ore stimate	Corrispettivo
Soggetto PARTNER	---	--.---.---
Soggetto MANAGER	---	--.---.---
Soggetto SENIOR	---	--.---.---
Soggetto STAFF	---	--.---.---

I dati relativi all'ultimo bilancio di esercizio approvato della Società Montecatone R.I. SPA si trovano pubblicati nel sito istituzionale, sezione SOCIETÀ TRASPARENTE - BILANCI in corrispondenza del link <http://www.montecatone.com/flex/cm/pages/ServeBLOB.php/L/IT/IDPagina/359>

L'offerta dovrà essere trasmessa contestualmente al Collegio Sindacale ed alla scrivente Società via p.e.c. agli indirizzi di seguito indicati entro il giorno 12/05/2020.

Maria Isabella De Luca – Presidente p.e.c.:

isabella.deluca@pec.prospectica.it

Silvia Poli – Sindaco Effettivo p.e.c.:

studiopolisilvia@legalmail.it

Alfio Sapienza – Sindaco Effettivo p.e.c.:

drsapienza@pec.it

MONTECATONE R.I. Spa:

segreteria@montecatone.postecert.it

MONTECATONE R.I. S.p.A.

Il Direttore Generale

FIRMATO

Dott. Ing. Mario Tubertini