

DETERMINAZIONE N. 11 del 2019

Lucca, li 11.03.2019

Prot. n. 314/2019

OGGETTO: AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI REVISIONE LEGALE DEI CONTI PER IL TRIENNIO 2019 – 2021. PROCEDURA NEGOZIATA, PREVIA MANIFESTAZIONE DI INTERESSE, IN FORMA TELEMATICA MEDIANTE PIATTAFORMA S.T.A.R.T. (SISTEMA TELEMATICO ACQUISTI REGIONE TOSCANA) – DETERMINA A CONTRARRE.

Il sottoscritto dott. Claudio Del Prete, Amministratore Unico di Lucca Holding S.p.A., a seguito della nomina effettuata in sede di Assemblea del 29.06.2018;

PREMESSO CHE:

- Lucca Holding S.p.A. è società totalmente partecipata dal Comune di Lucca, per conto del quale svolge funzioni di direzione e coordinamento delle società del gruppo, in ottemperanza alle direttive impartite dall'Ente;
- Con l'approvazione del bilancio chiuso al 31.12.2018, l'assemblea di Lucca Holding S.p.A. dovrà nominare la società per la revisione legale dei conti e dei bilanci della stessa LHSPA e, in base al regolamento di gruppo, anche delle altre società controllate;
- La società di revisione è nominata dall'Assemblea su proposta motivata del Collegio Sindacale. Si ritiene pertanto opportuno procedere alla selezione della nuova società di revisione attraverso la comparazione di offerte secondo le disposizioni previste dal D.Lgs. n. 50/2016, Nuovo Codice degli Appalti, da mettere a disposizione del Collegio Sindacale;
- Si ritiene inoltre di procedere all'affidamento del servizio in oggetto mediante procedura competitiva con negoziazione, sulla base delle sole offerte iniziali, previa manifestazione di interesse da parte degli operatori interessati, utilizzando il Sistema Telematico Acquisti Regionale della Toscana (S.T.A.R.T.), anche in considerazione dell'art. 40, co. 2 del suddetto decreto legislativo che dispone "a decorrere dal 18 ottobre 2018, le comunicazioni e gli scambi di informazioni nell'ambito delle procedure di cui al presente codice svolte dalle stazioni appaltanti sono eseguiti utilizzando mezzi di comunicazione elettronici";

DETERMINAZIONE N. 11 del 2019

- L'oggetto del contratto riguarderà la "revisione legale dei conti e del bilancio di esercizio e consolidato al 31.12.2019 – 2020 e 2021 di Lucca Holding S.p.A. ai sensi della lettera a) del comma 1 dell'art 14 del Dlgs. N. 39/2010 e succ. mod. e integr. e nel rispetto di quanto previsto dal comma 2 del citato art. 14", nonché la revisione legale dei conti e dei bilanci di esercizio al 31.12.2019, 2020, 2021 delle seguenti società controllate direttamente e indirettamente:
 - Gesam Reti S.p.A.;
 - Polo Energy S.p.A. in liquidazione;
 - Sistema Ambiente S.p.A.

In particolare per la società Gesam Reti spa sarà prevista anche l'attività di revisione legale specifica, così come previsto dalla delibera 231 del 22 maggio 2014 emessa dall'Autorità per l'Energia Elettrica il Gas e il Sistema Idrico (AEEGSI);

- L'importo ipotizzato a base d'asta è stato stimato in Euro 126.000,00 (centoventiseimila/00) oltre IVA come di legge, per l'intero triennio di durata del servizio di revisione legale dei conti;
- Ai sensi del Nuovo Codice degli appalti, la procedura identificata quale "modalità di scelta del contraente", risulta quella di cui all'art. 36, comma 2 lettera b) del D.lgs. n. 50/2016, ossia procedura negoziata previa consultazione di operatori economici;
- L'aggiudicazione avverrà ai sensi dell'art. 95, comma 2 del Dlgs. N. 50/2016 ossia applicando il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa;
- Il Responsabile del Procedimento è individuato nella dr.ssa Daniela Di Monaco, dipendente di Lucca Holding S.p.A., che sarà affiancato dall'Avv.to Anna Cordoni (consulente della società in materia di Diritto Amministrativo) al fine di predisporre gli atti di gara, viste le disposizioni del Nuovo Codice degli Appalti e le conseguenti Linee Guida ANAC emanate in attuazione dello stesso D.Lgs. n. 50/2016;
- La Commissione per la valutazione delle offerte che perverranno sarà nominata con atto successivo alla data prevista per la scadenza della presentazione delle offerte (applicando per quanto compatibili le disposizioni dell'art. 77 D.Lgs. n. 50/2016, delle Linee Guida ANAC

DETERMINAZIONE N. 11 del 2019

n. 5 e dell'eventuale entrata in vigore dell'Albo nazionale obbligatorio dei commissari di gara istituito presso la stessa ANAC);

visto quanto in premessa:

L'AMMINISTRATORE UNICO DETERMINA:

1. Di dare mandato al RUP individuato per la presente procedura, di redigere tutti gli atti necessari allo svolgimento della stessa in via telematica, mediante il portale START (manifestazione di interesse, lettera di invito, capitolato, bozza di contratto e tutta la documentazione richiesta al fine della corretta presentazione delle offerte da parte degli operatori economici) per l'affidamento del servizio di revisione legale dei conti per il triennio 2019 - 2021 tramite procedura negoziata previa consultazione di operatori economici;
2. Di stabilire che l'importo a base di gara dovrà essere di Euro 126.000,00 per il triennio, individuato calcolando la somma degli importi previsti quali compensi annuali al netto dell'IVA riconosciuti alla società di revisione di Gruppo per il triennio 2013-2015 al fine di favorire la presentazione in un numero maggiore di offerte, considerata inoltre per Gesam Reti l'attività specifica di revisione così come previsto dalla delibera 231 del 22 maggio 2014 per l'Energia Elettrica il Gas e il Sistema Idrico (AEEGSI), come da dettaglio economico allegato;
3. Di stabilire che la società di revisione, incaricata all'esito della procedura di aggiudicazione del servizio, dovrà stipulare nelle forme di legge singoli contratti per ciascuna società per cui vi è incarico per un compenso specifico proporzionalmente ribassato, rispetto all'importo di cui al precedente punto 2), della percentuale indicata nell'offerta;
4. Di stabilire che negli atti di gara dovranno essere presenti i seguenti elementi;
 - a. Il criterio di scelta effettuato in base all' "*offerta economicamente più vantaggiosa*" ex art. 95 DLgs. N. 50/2016;
 - b. Oltre ai requisiti generali previsti per la partecipazione alle procedure concorrenziali dal Nuovo Codice degli Appalti, i

DETERMINAZIONE N. 11 del 2019

requisiti minimi richiesti per la partecipazione alla procedura da parte degli operatori economici, come ad esempio:

- i. essere abilitati ed avere le caratteristiche previste dalla normativa di settore con particolare riferimento al Dlgs. N. 39/2010 del 27 gennaio 2010, e succ. mod. e integr.;
 - ii. essere iscritti presso il registro delle imprese della Camera di Commercio competente per territorio per oggetto di attività corrispondente al servizio da affidarsi;
- c. Per quanto riguarda i requisiti economico – finanziari e le capacità tecnico – professionali i candidati dovranno:
- i. essere in possesso di un fatturato specifico per incarichi analoghi a quelli oggetto della presente selezione, maturato nel triennio antecedente la data di pubblicazione del bando, non inferiore nel uso complessivo ad € 252.000,00 (Euro duecentocinquantaduemila/00) e non inferiore nel singolo anno ad € 84.000,00 (Euro ottantaquattromila/00);
 - ii. essere in possesso di un'adeguata copertura assicurativa per lo svolgimento dell'attività con massimale almeno di 3 (tre) milioni di euro;
 - iii. aver svolto attività specifica nel settore di revisione legale in gruppi societari con particolare riferimento al bilancio consolidato;
- 5 Di stabilire che alla data di scadenza prevista per la presentazione delle offerte, sarà nominata apposita Commissione giudicatrice per la valutazione delle offerte presentate, osservando l'art. 77 comma 3 del Dlgs. N. 50/2016, delle Linee Guida ANAC n. 5 e dell'eventuale attivazione dell'Albo dei Commissari istituito presso la stessa ANAC, compatibilmente alle disposizioni specifiche in materia di individuazione delle società di revisione di cui al D.Lgs. n.39/2010 e succ. mod. e integr.;
- 6 Di stabilire che per la improcrastinabile esigenza di individuare la società di revisione nei tempi utili per gli adempimenti annuali il



SOCIETA' UNIPERSONALE DEL COMUNE DI LUCCA
SEDE LEGALE: via del Brennero n. 58 55100 Lucca
Cap. soc. € 40.505.467,00 i.v.
C.F.-P.iva-R.I. LU 01809840463

DETERMINAZIONE N. 11 del 2019

termine di durata di pubblicazione dell'avviso per manifestazione di interesse potrà essere ridotto a n. 15 giorni comunque congruo in considerazione dell'oggetto della procedura nonché delle forme di pubblicazione prescelte, allo stesso modo e per le medesime esigenze potranno essere determinate riduzioni dei termini delle successive fasi della procedura, nei limiti di quanto disposto dal codice degli appalti.

L'Amministratore Unico
f.to Dott. Claudio Del Prete

DETERMINAZIONE N. 11 del 2019

DETTAGLIO ECONOMICO				
DATI RIFERITI AI BILANCI AL 31.12.2017				
SOCIETA'	CAPITALE SOCIALE	FATTURATO (voce A1 C.E.)	NUM. DIPENDENTI	IMPORTO ANNUO
LUCCA HOLDING SPA*	40.505.467 i.v.	20.870***	3	€ 18.000,00
METRO SRL	100.000 i.v.	4.399.042	17	
LH SERVIZI SRL	100.000 i.v.	2.088.382	25	
LUCCA CREA SRL	4.509.179 i.v.	6.626.826	12	
LH PROGETTI SPECIALI e RISORSE SRL	100.000 i.v.	795.988**	/	
			TOTALE IMPORTO ANNUO X LH SPA	€ 18.000,00
SOCIETA' Oggetto di singolo incarico di revisione				
SISTEMA AMBIENTE SpA	2.487.656,64 i.v.	26.315.069	209	€ 10.000,00
GESAM RETI SPA (più Rev. Dei conti annuali separati)**	28.546.672 i.v.	17.452.250	50	€ 10.000,00
POLO ENERGY SpA	1.000.000 i.v.	1.280.733	/	€ 4.000,00
totale			TOTALE IMPORTO ANNUO	€ 42.000,00
			TOT. IMPORTO X 3 ANNI DI ESERCIZIO	€ 126.000,00
*l'incarico di revisione legale per Lucca Holding S.p.A. comprende anche la verifica nei confronti delle società comunque interessate al processo di consolidamento.				
**così come previsto dalla delibera 231 del 22 maggio 2014 emessa dall'Autorità per l'Energia Elettrica il Gas e il Sistema Idrico (AEEGSI).				
***Totale valore della produzione (voce A conto economico).				