

## CAPITOLATO

### **OGGETTO: AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI REVISIONE LEGALE DEI CONTI PER IL TRIENNIO 2019 - 2021 MEDIANTE L'UTILIZZO DELLE DISPOSIZIONI DI CUI AL D.LGS. 50/2016 – PROCEDURA NEGOZIATA PREVIA CONSULTAZIONE DI OPERATORI ECONOMICI**

#### **1. OBIETTIVI E CONTESTO**

- Lucca Holding S.p.A. (LH SPA) è società totalmente partecipata dal Comune di Lucca, per conto del quale svolge servizi strumentali di direzione e coordinamento delle società del gruppo, in ottemperanza alle direttive impartite dall'Ente;
- LH SPA, interamente controllata dal Comune di Lucca, in base all'ultimo bilancio approvato (chiuso al 31.12.2017) consolidava con il metodo integrale i bilanci di n.9 società controllate direttamente o indirettamente;
- Tra le aziende facenti parte del Gruppo LH vi sono anche “*public utilities*” nei settori gas, acqua, parcheggi, trasporto pubblico, rifiuti e gestione del verde, con fatturati che variano tra 700.000 Euro (settecentomila) ed Euro 26.000.000 (ventisei milioni) circa e con staff di personale compreso tra 3 (tre) e 209 (duecentonove) unità;
- La Lucca Holding S.p.A. ha necessità, data la scadenza dell'incarico precedentemente affidato, di dotarsi di una **società di revisione** iscritta nell'apposito registro ai sensi di legge;
- A tal fine il Collegio Sindacale ai sensi dell'art. 13, comma 1, del D.lgs n.39/2010 e succ. mod. e integr. deve esprimere una proposta motivata all'Assemblea di Lucca Holding, che dovrà conferire l'incarico di revisore legale, con determinazione del corrispettivo spettante per l'intera durata dell'incarico, nonché gli eventuali criteri per l'adeguamento di tale corrispettivo durante l'incarico;
- Per coordinare detto adempimento alle disposizioni del D.lgs n. 50/2016, la LH ha determinato di svolgere una procedura negoziata, preceduta da una manifestazione di interesse, secondo quanto previsto dall'art. 36, comma 2 lettera b) del D.lgs. medesimo;
- Il revisore della Capogruppo Lucca Holding SpA è responsabile del giudizio sul bilancio consolidato del Gruppo ai sensi dell'art. 14 comma 7 del DL 39/2010 e succ. mod. e integr.; risulta quindi necessario, alla luce del Regolamento di Gruppo, che le società controllate direttamente o indirettamente, per le quali lo statuto espressamente prevede che l'attività di revisione sia scissa da quella svolta dal Collegio Sindacale, abbiano la stessa società di revisione.

#### **2. SPECIFICHE ATTIVITÀ OGGETTO DELL'OFFERTA**

**2.1** Per gli esercizi 2019 – 2020 - 2021 è richiesta la seguente attività, in ottemperanza dell'art.13 del D.lgs n.39/2010 e succ. mod. e integr., ai sensi dell'art. 14 del citato decreto:

- A. Esprimere con apposita relazione un giudizio sul bilancio di esercizio e sul bilancio consolidato.
- B. Verificare nel corso dell'esercizio la regolare tenuta della contabilità sociale e la corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili.
- C. Per l'attività sub A deve essere eseguita la verifica anche nei confronti delle società comunque interessate al processo di consolidamento ancorché diverse da quelle indicate al punto 2.3.

**2.2.** Dovranno essere incluse nell'offerta, oltre alle attività specificate ai punti A, B e C anche:

- le modalità e i tempi di realizzazione delle attività oggetto dell'offerta, con indicazione del numero

di ore di lavoro. L'attività deve essere svolta in un periodo di circa 2 mesi con l'obbligo di eseguire il lavoro in giornate consecutive nei quindici giorni che precedono l'Assemblea di Lucca Holding S.p.A. presso la sede indicata dalla società;

- l'offerta per l'attività di revisione da svolgere nelle società controllate (direttamente ed indirettamente da LH SPA) per le quali è richiesta apposita revisione legale di cui al punto 2.3 seguente.

**2.3** L'attività di revisione legale dovrà essere svolta nei confronti di Lucca Holding S.p.A. nonché per le società del Gruppo che per statuto prevedono l'attività di revisione scissa da quella svolta dal collegio sindacale che di seguito si elencano:

- a) Gesam Reti S.p.A.;
- b) Polo Energy S.p.A. in liquidazione;
- c) Sistema Ambiente S.p.A.

Con riferimento alla sola società Gesam Reti S.p.A., sarà necessaria anche l'attività di revisione specifica, così come previsto dalla Delibera 231 del 22 maggio 2014 emessa dalla Autorità per l'Energia Elettrica il Gas e il Servizio Idrico (AEEGSI).

Il compenso contrattuale sarà previsto specificatamente per ciascuna delle società oggetto dell'incarico come indicato nel dettaglio economico allegato.

### **3. DURATA DEL CONTRATTO:**

Per ogni singola società per cui sarà affidato il servizio, sarà stipulato uno specifico contratto.

La durata di ciascun contratto è stabilita dal giorno successivo all'assemblea chiamata ad approvare il bilancio al 31.12.2018 fino all'assemblea chiamata ad approvare il bilancio al 31.12.2021 della Capogruppo Lucca Holding S.p.A..

### **4. CRITERI DI AGGIUDICAZIONE**

Il servizio verrà affidato secondo le modalità dell'offerta economicamente più vantaggiosa, previa manifestazione di interesse, secondo le modalità ed i criteri indicati nella lettera di invito/disciplinare di gara.

### **5. CONDIZIONI**

La gara si svolgerà interamente per via telematica: tutte le informazioni per partecipare alla gara sono contenute nel sito <https://start.toscana.it/>

La presentazione delle offerte è compiuta quando il concorrente ha completato tutti i passi previsti dalla procedura telematica e viene visualizzato un messaggio del sistema che indica la conferma della corretta ricezione dell'offerta e l'orario della registrazione.

La presentazione dell'offerta costituisce accettazione incondizionata delle clausole contenute nel presente disciplinare e in tutta la restante documentazione di gara, con rinuncia ad ogni eccezione.

### **6. PENALI**

E' prevista una penale del valore variabile da euro 100 a euro 500 a seconda della gravità dell'inadempimento o del ritardo riscontrato nell'espletamento dell'attività richiesta.

### **7. MODALITÀ DI PAGAMENTO**

Il pagamento del corrispettivo avverrà entro 30 gg. dalla presentazione di regolare fattura fine mese.

### **8. SUBAPPALTO**

Per la natura del servizio è vietato il subappalto e la cessione del contratto.

### **9. CONTROVERSIE**

Per ogni controversia è competente il giudice ordinario. Foro competente è quello di Lucca.

Non è ammesso l'arbitrato.

**10. RISPETTO DELLA NORMATIVA IN MATERIA DI TUTELA DELLA RISERVATEZZA DEI DATI PERSONALI E SENSIBILI**

La ditta aggiudicataria è tenuta ad assicurare la riservatezza delle informazioni, dei documenti e degli atti amministrativi dei quali i suoi dipendenti possono venire a conoscenza durante l'esecuzione della prestazione della normativa vigente in ordine alla tutela dei dati personali e sensibili e alla sicurezza delle informazioni detenute. In tal senso la ditta aggiudicataria si obbliga a comunicare alla società appaltante, entro una settimana dall'aggiudicazione, i nominativi del responsabile del trattamento e degli eventuali incaricati del trattamento secondo le disposizioni vigenti.

Ai sensi delle nuove disposizioni in materia di privacy di cui al Regolamento (UE) 2016/679 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 27 aprile 2016, LH SPA informa che tratterà i dati personali contenuti nella documentazione presentata dalle ditte partecipanti, esclusivamente per le finalità e con le modalità connesse all'assolvimento degli obblighi previsti dalle leggi e regolamenti in materia. La durata del trattamento seguirà la disciplina della procedura di selezione svolta e, per la ditta aggiudicataria, la disciplina del rapporto contrattuale che verrà stipulato e successivamente la disciplina in materia di conservazione degli atti amministrativi. A tutti i partecipanti sono garantiti i diritti di cui all'art. 13 comma 2 del Reg. UE 2016/679.

Lucca, li .....

Per accettazione totale di quanto sopra:

***il Legale rappresentante della Società***

---