

## DETERMINAZIONE DELL'AMMINISTRATORE UNICO

N. 257 DEL 16 OTTOBRE 2018



**OGGETTO: NOMINA DEI REVISORI LEGALI DEI CONTI ALL'ESITO DELLA SENTENZA DEL TAR LAZIO N. 2058/2018 E DELLA DELIBERA DELL'ASSEMBLEA DEI SOCI DEL 15 GIUGNO 2018.**

### Determina di indizione gara

#### L'AMMINISTRATORE UNICO

#### PREMESSO CHE

- nel mese di agosto 2015, Astral S.p.a. ha indetto una procedura negoziata, ai sensi dell'articolo 36, comma 2, lettera b), Dlgs. 50/2016, per l'affidamento del servizio di revisione legale dei conti per il triennio 2016-2018;
- in data 22 settembre 2016, al termine delle operazioni di gara, la commissione giudicatrice ha predisposto la graduatoria di aggiudicazione provvisoria, in cui la migliore offerta è risultata quella presentata dalla ACG Auditing e Consulting Group s.r.l. (di seguito ACG);
- il Collegio Sindacale –al quale, ai sensi dell'articolo 23, comma 4, dello statuto sociale, spetta il compito di proporre motivatamente all'assemblea dei soci la nomina del revisore contabile- in data 20.01.2017, all'esito della valutazione qualitativa e quantitativa delle offerte presentate, ha formulato all'assemblea dei soci la propria proposta motivata di conferire l'incarico in oggetto alla società BDO Italia S.p.a. ed, in via subordinata, in caso di rinuncia della medesima, alla Mazars Italia S.p.a.;
- l'assemblea dei soci, accogliendo la proposta del Collegio Sindacale, con delibera del 21.03.2017, ha conferito “... l'incarico di revisore legale dei conti per gli esercizi dal 2016 al 2018, previa accettazione dei corrispettivi per l'intera durata dell'incarico, alla società BDO S.p.a., in conformità all'offerta dalla stessa società formulata e, in via subordinata, in caso di rinuncia, di conferire l'incarico alla società Mazars Italia spa... ”;
- gli esiti della predetta assemblea dei soci sono stati quindi riprodotti nella Determinazione dell'Amministratore Unico n. 67 del 04 maggio 2017, con cui è stato definitivamente conferito l'incarico *de quo* alla BDO Italia S.p.a.;

- formalmente notiziata delle decisioni adottate in merito alla nomina del revisore legale dei conti, la concorrente ACG ha proposto ricorso davanti al TAR Lazio avverso la designazione del concorrente BDO Italia S.p.a. quale aggiudicatario della procedura finalizzata all'affidamento del predetto servizio di revisione legale dei conti;
- all'esito del giudizio, la sezione prima *quater* del TAR Lazio, accogliendo le doglianze della ricorrente ACG, con sentenza n. 2058/2018, ha disposto, tra l'altro, l'annullamento del provvedimento di affidamento del servizio di revisione legale dei conti per il triennio 2016-2018 alla società BDO Italia S.p.a., nonché di ogni atto allo stesso collegato e/o riconducibile

### CONSIDERATO CHE

- all'esito dell'avvenuta notifica della predetta sentenza del TAR Lazio, Astral S.p.a. ha dato della stessa informativa alla Direzione regionale Programmazione economica, Bilancio, Demanio e Patrimonio –Area Società controllate ed enti pubblici dipendenti, chiedendo, nel contempo, l'indicazione di una data utile per la convocazione dell'assemblea degli azionisti, affinché la stessa adottasse ogni delibera necessaria all'esito di quanto deciso dal Giudice Amministrativo;
- la predetta Direzione regionale, con nota del 28 marzo 2018, reg. uff. U. 0181705, ha dato indicazioni in merito alla possibile data di convocazione dell'assemblea, pur precisando che *“Resta inteso che la delibera assembleare di conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti postula di apposita proposta motivata del collegio sindacale, resa ai sensi della disciplina vigente”*;
- tempestivamente, il Direttore generale di Astral S.p.a., con comunicazione via *e-mail* del 30 aprile 2018, ha chiesto al Collegio Sindacale di pronunciarsi, all'esito dell'intervenuta pronuncia giudiziale, in merito alla nomina del revisore legale dei conti con un'ulteriore proposta motivata;
- in riscontro a tale richiesta, il Collegio Sindacale, nella persona del suo presidente, dott. Giorgio Bovi, con comunicazione via *e-mail* del 09 aprile 2018, acquisita al protocollo aziendale al n. 12160 di pari data, *“... in assenza di elementi nuovi, tali da consentirci un mutamento della nostra valutazione ...”* ha ritenuto di proporre, ai sensi dell'articolo 9, comma 3, del capitolato di gara - *“... di non affidare l'incarico al soggetto aggiudicatario provvisorio”*, come peraltro confermato nella citata sentenza n. 2058/2018;
- all'esito della comunicazione del Vertice aziendale, la Direzione regionale Programmazione economica, Bilancio, Demanio e Patrimonio –Area Società controllate ed enti pubblici dipendenti, con nota del 08.05.2018, reg. uff. U0264068, ha preso atto della decisione del Collegio Sindacale ed ha ritenuto che: *“... anche in ragione dell'attività di vigilanza sull'osservanza della legge e dello statuto svolta dal collegio sindacale, quanto esposto dal collegio sindacale medesimo ... possa costituire presupposto di legge ai fini dell'adozione della*

*relativa delibera assembleare, anche di non conferimento dell'incarico senza la quale l'assemblea non è legittimata a deliberare"*



### **CONSIDERATO ALTRESI' CHE**

- con Determinazione dell'Amministratore Unico n. 128 del 25 maggio 2018, è stata pertanto convocata l'assemblea dei soci, la quale, nella seduta del 15 giugno u.s., in conformità a quanto statuito dalla Regione Lazio con DGR n. 293 del 12 giugno 2018, ha deliberato di *"indire una nuova procedura di gara per l'affidamento dell'incarico di revisione legale dei conti, nei termini e con le modalità che la stazione appaltante riterrà opportuno adottare, così come proposto dallo stesso Amministratore Unico ...."*;
- la suddetta Determinazione n. 128/2018 ha designato quale responsabile del procedimento di selezione della nomina del revisore legale dei conti il responsabile dell'Ufficio Segreteria Organi Collegiali, avv. Francesco D'Urso;
- all'esito della delibera assembleare il responsabile del procedimento di selezione del revisore legale dei conti, auspicando un concreto e fattivo coinvolgimento del Collegio Sindacale nell'individuazione dei criteri di selezione del revisore legale dei conti, ha indetto una riunione;
- nell'ambito della predetta riunione, tenutasi il 4 luglio u.s. alla presenza del Presidente del Collegio Sindacale, dott. Giorgio Bovi, e del sindaco effettivo, dott.ssa Antonella Di Pucchio, nonché del Direttore Generale, dott. Daniele Lucci, si è convenuto, anche in ragione del valore dell'appalto, sull'opportunità di procedere con una ricerca di mercato da attuarsi attraverso la pubblicazione di un avviso pubblico finalizzato alla successiva indizione di una procedura negoziata ai sensi dell'articolo 36, comma 2, lettera b, del D.Lgs. 50/2016 e ss.mm.ii.;
- il RUP, nella propria relazione, allegata al presente documento di cui costituisce parte integrante e sostanziale, ha rappresentato le ragioni alla base della procedura proposta;
- il valore del servizio è stimato, in relazione al triennio 2018-2020, in complessivi euro 75.000,00, oltre IVA ed ulteriori eventuali oneri di legge;
- il costo complessivo del servizio, per come sopra stimato, trova copertura nelle spese di funzionamento di cui all'art. 15 del vigente contratto di servizio

### **DETERMINA**

- di dare atto che quanto specificato in premessa è parte integrante del dispositivo del presente provvedimento;

- di approvare l'allegata proposta di avviso pubblico ed i suoi allegati, che comprendono: 1) modello di domanda di partecipazione; 2) modello di DGUE; 3) modello di patto di integrità; 4) modello di "dichiarazioni ulteriori"; 5) modello di offerta economica; 6) schema di contratto;
- di dare atto che le somme necessarie per la realizzazione dei lavori in oggetto trovano copertura nelle spese di funzionamento di cui all'articolo 15 del vigente contratto di servizio;
- di procedere all'affidamento dell'appalto in oggetto, all'esito di un'indagine di mercato da effettuarsi attraverso la pubblicazione di un avviso pubblico, mediante procedura negoziata ai sensi dell'articolo 36, comma 2, lettera b), del D.Lgs. 50/2016 e ss.mm.ii., adottando il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa, in ottemperanza a quanto prescritto dall'articolo 23 dello statuto sociale, da valutarsi sulla base degli elementi indicati nel capitolato tecnico per come richiamato nell'avviso pubblico;
- di disporre la pubblicazione dell'avviso pubblico sul portale di Astral S.p.a. e sul sito della Regione Lazio per un periodo di giorni quindici;
- che il contenuto della presente Determinazione sia riprodotto, a cura dell'Ufficio Segreteria Organi Collegiali, sul Libro delle Determinazioni dell'Amministratore Unico;
- che copia della presente Determinazione sia trasmessa, per gli opportuni e relativi adempimenti, all'Area Amministrativa, all'Area Affari Legali Gare e Sinistri, all'Area Progettazione, Lavori ed Espropri, all'Area Affari Societari, Audit, D.Lgs. 231/01, Trasparenza e Anticorruzione, al Direttore Generale;
- di incaricare l'Ufficio Comunicazione di realizzare, per conto del RUP, gli adempimenti di pubblicità di cui al D.Lgs. 33/2013 e ss.mm.ii.

Ufficio Segreteria Organi Collegiali

Avv. Francesco D'Urso



L'Amministratore Unico

Ing. Antonio Mallamo

