

**PROPOSTA MOTIVATA PER IL CONFERIMENTO DELL'INCARICO DI
REVISIONE LEGALE DEI CONTI
AI SENSI DELL'ART. 13 DLGS 39/2010**

Al Signor Azionista della Società Infrastrutture Lombarde S.p.A.

Il Consiglio di Sorveglianza

PREMESSO

- che, in vista della scadenza per avvenuta decorrenza dei termini dell'incarico a suo tempo conferito all'attuale società di revisione, l'assemblea dei soci deve deliberare in merito all'affidamento di tale incarico di revisione legale dei conti;
- che in data il 7 aprile 2010 è entrato in vigore di D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, recante "Attuazione della direttiva 2006/43/Ce, relativa alle revisioni legali dei conti annuali e dei conti consolidati, che modifica le direttive 78/660/Cee e 83/349/Cee, e che abroga la direttiva 84/253/Cee" (di seguito "decreto");
- che l'articolo 13 del D.Lgs. 39/2010 ha testualmente previsto che: "Salvo quanto disposto dall'articolo 2328, secondo comma, numero 11), del codice civile, l'assemblea, su proposta motivata dell'organo di controllo, conferisce l'incarico di revisione legale dei conti e determina il corrispettivo spettante al revisore legale o alla società di revisione legale per l'intera durata dell'incarico e gli eventuali criteri per l'adeguamento di tale corrispettivo durante l'incarico";

CONSIDERATO

- che si è ritenuto da parte della struttura aziendale necessario il rispetto delle procedure previste dal Codice degli Appalti per la selezione dei fornitori, la Società ha provveduto ad esperire una procedura ad evidenza pubblica ossia un procedura negoziata ai sensi dell'art.125 comma 11 D.lgs 163/2006 avente ad oggetto il servizio di revisione legale dei bilanci degli esercizio 2016, 2017 e 2018 che comprende tutte le attività di revisione legale così come disciplinate dal Decreto Legislativo 27 gennaio 2010, n. 39 e dai relativi regolamenti di attuazione. Nell'ambito del suddetto servizio dovranno essere svolte anche le attività di seguito elencate a titolo esemplificativo e non esaustivo:
 1. verifica nel corso dell'esercizio della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione dei fatti gestionali nelle scritture contabili ai sensi dell'articolo 14 comma 1 lettera b) del DLgs 39/2010;
 2. verifica sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio prevista dall'articolo 14 comma 2, lettera e) del DLgs 39/2010;
 3. attività volte alla sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali in base all'art. 1, comma 5. primo periodo, D.P.R. 22 luglio 1998 n. 322 come modificato dall'art. 1, comma 94, L. n. 244/07.
- che il criterio adottato per l'aggiudicazione della gara è stato quello dell'offerta economicamente più vantaggiosa con l'assegnazione di 60 punti per gli elementi qualitativi (valore tecnico) e di 40 punti per gli elementi quantitativi (valore economico).

- che si sono svolte tutte le procedure previste dalla gara;
- che la commissione aggiudicatrice alla luce dei punteggi attribuiti, ha stilato la seguente graduatoria ottenuta dalla sommatoria dei punteggi attribuiti all'offerta tecnica e all'offerta:

Graduatoria	
BDO Italia s.p.a.	95,85
Reconta Ernst & Young s.p.a	63,74
Pricewaterhousecoopers s.p.a.	59,62

- che la commissione aggiudicatrice ha dato atto dell'aggiudicazione provvisoria della procedura in oggetto a favore di BDO Italia S.p.A
- che i corrispettivi indicati nella dichiarazione di disponibilità ad assumere l'incarico di revisione legale, per ciascun esercizio risulta essere pari ad Euro 22.500

VERIFICATO

- che le modalità di svolgimento della revisione illustrate nella dichiarazione di disponibilità, anche considerate le ore e le risorse professionalità all'uopo previste, risultano adeguate in relazione all'ampiezza e alla complessità dell'incarico;
- che la dichiarazione di disponibilità contiene anche specifica e motivata dichiarazione concernente il possesso di ciascuno dei requisiti d'indipendenza previsti dalla legge;
- che, sulla base di quanto desumibile dalla proposta, la società di revisione legale che è stata oggetto di aggiudicazione provvisoria e che ha dichiarato la propria disponibilità ad assumere l'incarico risulta in possesso dei requisiti di indipendenza previsti dalla legge;
- che la società di revisione legale proposta risulta disporre di organizzazione e idoneità tecnico-professionale adeguata alla ampiezza e alla complessità dell'incarico;

PROPONE

sulla base delle motivazioni esposte, che l'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi 2016-2017-2018 sia affidato dall'assemblea, previa determinazione del corrispettivo per l'intera durata dell'incarico, nonché degli eventuali criteri per l'adeguamento durante lo svolgimento dell'incarico, a:

BDO Italia S.p.A.
Milano, Viale Abruzzi 94 (CAP 20131)
partita Iva/registro imprese e codice fiscale n. 07722780967
nella persona del responsabile Presidente del CDA
Dott. Simone Del Bianco

Milano, 22 giugno 2016

Il Consiglio di Sorveglianza