

ESTRATTO VERBALE

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

CASSA DEL TRENINO S.P.A. DEL 23 OTTOBRE 2018

Il giorno **martedì 23 ottobre 2018**, alle ore 09.00, presso lo studio di via Visconti di Modrone n. 15 in Milano sono presenti il dott. Roberto Nicastro, Presidente del Consiglio di Amministrazione, e la dott.ssa Benedetta Corazza, Consigliere; ai sensi dell'art. 16 dello Statuto, in collegamento audio ovvero audiovisivo, dalla sede della Società, in Trento via Vannetti 18/A, è collegato il Consiglio di Amministrazione di CASSA DEL TRENINO S.p.A., convocato con lettera del 18 ottobre 2018 prot. n. 000/2717, inviata a mezzo e-mail con prova della ricezione, per discutere e deliberare sul seguente

Ordine del Giorno:

1. OMISSIS.
2. OMISSIS.
3. OMISSIS.
4. OMISSIS.
5. OMISSIS.
6. Società di revisione: attivazione procedura di gara. Esame e deliberazioni conseguenti.
7. OMISSIS.
8. OMISSIS.
9. OMISSIS.

Sono presenti:

dott. Roberto Nicastro – Presidente presso lo Studio di Milano;

dott.ssa Benedetta Corazza – Consigliere presso lo Studio di Milano;

dott. Romano Artoni – Consigliere in collegamento audio presso la sede della Società a Trento;

avv. Carlotta Baroldi – Consigliere in collegamento audio presso la sede della Società a Trento;

dott. Carlo Delladio – Consigliere in collegamento audio presso la sede della Società a Trento.

Per il Collegio Sindacale sono presenti:

dott. Giovanni Paolo Bortolotti - Presidente del Collegio Sindacale - in collegamento audio presso la sede della Società a Trento;

dott.ssa Maddalena Carollo - Sindaco effettivo in collegamento audio presso la sede della Società a Trento;

dott. Michele Somaini - Sindaco effettivo in collegamento audio presso la sede della Società a Trento.

E' presente il Direttore generale dott. Lorenzo Bertoli unitamente alla dott.ssa Cristiana Giovanazzi in qualità di assistente.

Presiede la riunione del Consiglio di Amministrazione il Presidente dott. Roberto Nicastro il quale, constatata e fatta constatare:

- la regolarità della convocazione e la sufficienza del numero dei presenti per rendere la riunione valida ai sensi di legge e di statuto sociale;

- l'identità e la legittimazione degli intervenuti;

- che tutti i partecipanti si dichiarano a conoscenza degli argomenti posti all'ordine del giorno,

dichiara la seduta aperta ed atta a discutere e deliberare sugli argomenti di cui sopra.

Con l'assenso del Consiglio il Presidente chiama a fungere da Segretario la

dott.ssa Benedetta Corazza.

1. OMISSIS.

2. OMISSIS.

3. OMISSIS.

4. OMISSIS.

5. OMISSIS.

6. **Società di revisione: attivazione procedura di gara. Esame e deliberazioni conseguenti.**

Il Direttore Generale rappresenta che, con delibera del 30 aprile 2010, l'Assemblea di Cassa del Trentino S.p.A. (di seguito Cassa) ha conferito l'incarico di revisione legale dei conti, ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. n. 39/2010, a PricewaterCoopers S.p.A. (di seguito PWC) per gli esercizi chiusi dal 31 dicembre 2010 al 31 dicembre 2018 e che tra Cassa e PWC è stato sottoscritto in data 22/10/2010 il contratto con oggetto l'attività di revisione legale del bilancio d'esercizio di Cassa per il novennio 2010-2018.

Cassa, in quanto "*società italiana emittente di valori mobiliari ammessi alla negoziazione su mercati regolamentati italiani e dell'Unione europea*" è qualificata come "*ente di interesse pubblico*" ai sensi dell'art. 16 del D.Lgs. 39/2010. Per gli enti di interesse pubblico e nelle società controllate da enti di interesse pubblico, nelle società che controllano enti di interesse pubblico e nelle società sottoposte con questi ultimi a comune controllo, la revisione legale non può essere esercitata dal collegio sindacale e la durata dell'incarico di revisione legale ha la durata di **nove esercizi per le società di revisione e di sette esercizi per i revisori legali**. Esso non può essere rinnovato o nuovamente conferito se non siano decorsi almeno quattro esercizi dalla data

di cessazione del precedente incarico. L'incarico di responsabile chiave della revisione dei bilanci non può essere esercitato da una medesima persona per un periodo eccedente sette esercizi sociali, né questa persona può assumere nuovamente tale incarico, neppure per conto di una diversa società di revisione legale, se non siano decorsi almeno tre anni dalla cessazione del precedente.

In quanto società emittente strumenti finanziari ammessi alla negoziazione in mercati regolamentati, Cassa è tenuta, inoltre, a redigere il proprio bilancio in conformità ai principi contabili internazionali ai sensi dell'art. 2, lett. a) del D.Lgs. n. 38/2005. La Società ha, pertanto, redatto il Bilancio - composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Prospetto della Redditività Complessiva, Prospetto delle variazioni del patrimonio netto, Rendiconto Finanziario, nota integrativa e corredato dalla Relazione sulla Gestione - secondo i principi internazionali IAS/IFRS emanati dallo IASB e le relative interpretazioni dell'*International Financial Reporting Interpretations Committee* (IFRIC) e omologati dalla Commissione Europea come stabilito dal Regolamento Comunitario n. 1606 del 19 luglio 2002.

Si rappresenta, inoltre, che Cassa non può essere definita "Ente sottoposto al regime intermedio" ai sensi dell'art. 19 bis del D.Lgs. n. 39/2010 in quanto, pur avendo emesso strumenti finanziari quotati su mercati regolamentati, essi non sono diffusi tra il pubblico in maniera rilevante.

Il compenso annuo attualmente pagato da Cassa a PWC ammonta a circa **56.000 euro**, a cui si aggiunge l'importo di circa **7.600 euro** a titolo di rimborso del contributo che la società di revisione deve versare alla Consob. Tale compenso include tutte le attività richieste - alla Società di Revisione -

dalla normativa in vigore per l'emissione del proprio giudizio professionale sul bilancio societario e cioè la Relazione al Comitato per il controllo interno e la revisione contabile, la conferma annuale dell'indipendenza ai sensi dell'articolo 6 paragrafo 2) lett. a) del Regolamento Europeo 537/2014 e la relazione al prospetto contabile dei saldi a credito e a debito di Cassa nei confronti della Provincia autonoma di Trento predisposto per le finalità di cui all'art. 11, comma 6, lett. j, del D.Lgs. n. 118/2011 coordinato con il D.Lgs. n. 126/2014.

Cassa ritiene opportuno inserire nel capitolato da porre a base d'asta - oltre alle attività "ricorrenti" sopra descritte - anche l'attività di carattere eventuale di emissione di apposita "Comfort letter" richiesta dal mercato in occasione di operazioni di finanziamento.

Considerata la durata del contratto (9 anni) e che nel frattempo potrebbero essere modificate le disposizioni normative ovvero modificata la struttura societaria (es: fusione con altra società) con conseguente aggravio degli adempimenti posti a carico della società di revisione, si ritiene di prevedere all'interno del capitolato posto a gara la possibilità - previo parere positivo dei competenti organi aziendali di Cassa - di modificare il contratto originario ai sensi e nei limiti di cui all'art. 27 della L.p. n. 2/2016.

....*OMISSIS*...

Per i motivi rappresentati, si ritiene di prevedere i seguenti elementi essenziali relativi alla procedura di gara la cui documentazione allegata è stata preventivamente esaminata da APAC:

a) Oggetto della gara: Affidamento dell'incarico di revisione legale dei conti di Cassa del Trentino S.p.A.. Ente di Interesse Pubblico, ai sensi del

D.Lgs. n. 39/2010 e del Regolamento UE n. 537/2014 per gli esercizi chiusi dal 31 dicembre 2019 al 31 dicembre 2027.

b) Lotto: un unico lotto in quanto la presente procedura ha per oggetto prestazioni di servizi non frazionabili che devono essere obbligatoriamente erogate da un unico soggetto.

c) Durata: 9 anni.

d) Base d'asta: posta pari ad **euro 675.000,00** e determinata in considerazione dei compensi annui corrisposti da Cassa del Trentino nel 2018 per le attività obbligatorie e ricorrenti, ivi incluso un forfait massimo di 15 mila euro annui per l'emissione di almeno n. 1 comfort letter all'anno eventualmente richiesta in sede di operazioni di finanziamento. Pertanto, per le attività di cui alle lettere a) e b) dell'articolo 2 del capitolato posto in gara, la base d'asta è definita nell'importo complessivo di **euro 540.000,00** e per le attività di cui alla lettera c) del medesimo articolo, l'importo a base d'asta è definita in complessivi **euro 135.000,00**.

e) Tipologia di procedura: procedura aperta secondo quanto previsto dall'art. 60 del D. Lgs. 18 aprile 2016 n. 50.

f) Criterio di aggiudicazione: offerta economicamente più vantaggiosa ai sensi dell'art. 17 della L.P. 2/2016 secondo le modalità riportate negli allegati denominati "Parametri e criteri di valutazione delle offerte".

g) Subappalto: ammesso.

h) Avvio immediato: **eventuale esecuzione immediata per ragioni d'urgenza del servizio di revisione contabile.**

i) Responsabile del procedimento: il Direttore Generale – dott. Lorenzo Bertoli – in conformità a quanto previsto dalla procedura di gestione degli approvvigionamenti di Cassa del Trentino che stabilisce che il Responsabile del procedimento viene individuato in relazione all'importo stimato della spesa e che per importi pari o superiori al limite della soglia comunitaria è il Direttore Generale.

j) Termine della procedura: **si ritiene di avvalersi dei termini minimi di cui all'art. 18, comma 2, della L.P. 2/2016, vista l'urgenza che impone di esperire al più presto la procedura, al fine di evitare il rischio di superare la data di scadenza del contratto di revisione legale dei conti in essere (approvazione del bilancio 2018).**

k) Assenza dei motivi di esclusione e requisiti di partecipazione:

m.1.) assenza dei motivi di esclusione di cui all'art. 80 del D.Lgs. n. 50/2016;

m.2.) requisiti di idoneità professionale: iscrizione all'apposito Registro unico dei Revisori Legali e delle Società di revisione gestito dal Ministero dell'Economia e delle Finanze;

m.3.) non trovarsi in situazioni tali da compromettere l'indipendenza del revisore legale/della società di revisione legale ai sensi del D.Lgs. n. 39/2010.

n) Requisiti di capacità tecniche e professionali: aver espresso il giudizio - nel triennio antecedente alla data di scadenza del presente bando - sul bilancio annuale di almeno **5 Enti di Interesse Pubblico così come definiti all'art. 16 del D. Lgs. 39/2010, di cui almeno 3 Enti di interesse pubblico con un valore di attivo di stato patrimoniale non**

inferiore a 2 miliardi di euro.

o) Altre clausole ritenute rilevanti da inserire nel bando: l'impresa aggiudicataria si obbliga ad attestare a Cassa del Trentino S.p.A. - entro la data di sottoscrizione del contratto - l'avvenuta rimozione delle eventuali cause di incompatibilità anche con riferimento alle società del suo network italiano ed internazionale.

Considerato, altresì, che ricorrono i presupposti per nominare l'impresa aggiudicataria responsabile del trattamento dei dati personali, il Direttore Generale propone di approvare anche l'apposito modello predisposto dalla competente struttura provinciale e che risulta agli atti, di nomina del responsabile esterno dei dati personali.

Sentita la relazione, dopo ampia discussione, presa visione del Capitolato e dei Parametri per la valutazione delle offerte in atti, il Consiglio di amministrazione, ritenuto opportuno garantire la massima concorrenza adeguando l'importo a base d'asta ai compensi attualmente corrisposti da Cassa del Trentino, valutati tutti gli elementi emersi, delibera di:

1. autorizzare, sulla base di quanto esposto in premessa e di quanto disposto al punto 3., l'indizione della procedura aperta per l'affidamento del servizio di revisione legale dei conti di Cassa del Trentino S.p.A. secondo quanto previsto dall'art. 60 del D. Lgs. 18 aprile 2016 n. 50;
2. avvalersi dei tempi minimi di cui all'art. 18, comma 2, della L.P. n. 2/2016 vista l'urgenza, che impone di esperire al più presto la procedura, al fine di evitare il rischio di non disporre del servizio di revisione legale dei conti al termine del contratto;

3. porre a base d'asta l'importo di Euro **707.400,00**; in particolare per le attività di cui alle lettere a) e b) dell'articolo 2 del capitolato posto in gara, la base d'asta è definita nell'importo complessivo di **euro 572.400,00** mentre, per le attività di cui alla lettera c) del medesimo articolo, l'importo a base d'asta è definito in complessivi **euro 135.000,00**;

4. approvare la documentazione di gara agli atti ed in particolare: il modulo di richiesta di avvio della procedura, il Capitolato tecnico, i parametri di valutazione delle offerte, il modulo per la presentazione delle offerte economiche, il modello denominato "Contratto di nomina a responsabile del trattamento e conferimento delle relative istruzioni";

5. attivare la procedura di gara in oggetto, dando mandato all'Agenzia provinciale per gli appalti e contratti (APAC) di indire la gara attraverso la pubblicazione di apposito bando redatto in conformità al bando-tipo n. 1/2017 adottato dall'ANAC con delibera n. 1228 del 22 novembre 2017, ai sensi dell'art. 213, comma 2, del D.lgs. 50/2016, debitamente integrato con le norme contenute nella L.p. n. 2/2016 e con le altre norme provinciali applicabili;

6. delegare al Presidente ogni e più ampio potere in relazione all'approvazione degli atti predisposti da Cassa del Trentino/APAC, con facoltà di apportare ai citati atti le modifiche non sostanziali che si rendessero necessarie per una più chiara stesura dei testi;

7. individuare come Responsabile Unico del Procedimento il dott. Lorenzo Bertoli.

Il presente punto viene approvato in seduta stante.

7. OMISSIS.

8. OMISSIS.

9. OMISSIS.

Null'altro essendovi da deliberare, la seduta viene dichiarata chiusa ad ore

11.10.

IL SEGRETARIO

IL PRESIDENTE

dott.ssa Benedetta Corazza

dott. Roberto Nicastro

Documento conforme all'originale depositato presso la sede della Società.