

Alla cortese attenzione

Revisore Legale dei Conti

Società di Revisione Legale dei Conti

Montecatone, Prot. N. 2023/523 del 08/03/2023

OGGETTO: Richiesta di disponibilità per il conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti ai sensi dell'art. 13, co. 1, D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39.

Con l'assemblea per l'approvazione del **bilancio al 31/12/2022**, giungerà a naturale scadenza l'incarico in essere ai fini della revisione legale dei conti ai sensi dell'art. 2409-*bis* c.c. e degli artt. 13 e ss. del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39; siamo pertanto a richiedere cortesemente la formulazione di una Vostra offerta da emettere nei confronti della società MONTECATONE R.I. SPA ai fini della revisione legale dei conti **per gli esercizi 2023, 2024 e 2025**, con scadenza alla data dell'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio relativo all'ultimo esercizio compreso nell'incarico.

Requisiti tecnico-professionali richiesti per la presentazione di disponibilità:

1. Iscrizione all'Albo dei Revisori Contabili **da almeno 15 anni**;
2. negli ultimi sei anni, aver maturato **almeno 2 differenti** incarichi di Revisione Legale dei Conti e/o di componente del Collegio Sindacale in Aziende Pubbliche e/o private appartenenti direttamente o indirettamente al Sistema Sanitario Nazionale; di cui **almeno 1** presso Aziende con un valore della produzione **non inferiore a 15 milioni di euro**.

Per facilitare una valutazione comparativa, con altre offerte eventualmente ricevute, chiediamo che la Vostra proposta evidenzi tassativamente quanto segue:

1. numero e data della Vostra iscrizione nel registro di cui all'art. 7 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39;
2. esplicito impegno dei soggetti proponenti a verificare l'insorgere delle situazioni disciplinate dagli artt. 10 ("*Indipendenza e obiettività*") del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39;
3. ai fini della verifica e del costante monitoraggio dell'insussistenza di cause di incompatibilità che possano compromettere l'incarico di revisione esplicitare:
 - l'eventuale elenco dei nominativi dei propri soci/associati;
 - l'impegno di confermare annualmente in forma scritta alla Società ed al Collegio Sindacale il mantenimento dell'indipendenza e di comunicare al Collegio Sindacale gli eventuali servizi non di revisione forniti anche dalla propria eventuale rete di appartenenza nonché di

discutere con lo stesso sui rischi della propria indipendenza e delle idonee misure di prevenzione;

4. per gli esercizi compresi nell'incarico, lo svolgimento delle seguenti attività:

- revisione legale ai sensi degli artt. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39;
- verifica, ai sensi dell'art. 14, co. 1, lett. b), del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili;
- verifica della coerenza della relazione sulla gestione prevista dall'art. 14, co. 2, lett. e), del 27 gennaio 2010, n. 39;
- attività prodromiche alla sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali in conformità all'art. 1, co. 5, del DPR 22 luglio 1998, n. 322; attività di verifica per la sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali ai fini della compensazione dei relativi crediti tributari;

5. esplicito richiamo, in conformità agli artt. 11 e 12 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, ai fini dello svolgimento delle attività di revisione legale, dell'adozione dei Principi di revisione internazionale (ISA Italia);

6. descrizione dettagliata specificamente con riguardo a:

- i) piano di revisione (Processi e tecniche di valutazione dei rischi; Metodologia di revisione adottata; Strumenti informatici utilizzati per l'esecuzione dell'attività di revisione; se non effettuata in forma singola, n. ore previste per il personale coinvolto/*seniority* del medesimo);
- ii) competenze aziendali/settoriali (Conoscenza pregressa sulla società per precedenti incarichi di revisione; Conoscenza pregressa del settore di attività maturata in altri ambiti; Disponibilità di adeguati supporti in ambito IT);
- iii) corrispettivi (Dettaglio del *budget* (ore persone/attività) e costo.

Il corrispettivo relativo a ciascun esercizio compreso nell'incarico non potrà essere superiore a 9.000,00 (novemila) euro lordi/anno ed è da intendersi onnicomprensivo di ogni eventuale spesa (es vitto, viaggio, alloggio e trasferta, ecc.) e al netto di IVA e rivalsa Cassa Previdenziale.

Nel caso in cui il proponente sia una società di revisione o professionista associato, l'offerta dovrà anche evidenziare:

- i) struttura organizzativa (Diffusione locale, regionale, nazionale, internazionale);
- ii) struttura sul mercato (eventuale appartenenza al *network*);
- iii) stima del monte ore per ciascun professionista, distinguendo in caso di diversa graduazione nei vari esercizi anche in relazione ad aumenti o diminuzioni di ore/attività o di ore/persona sulla base della tabella indicativamente riportata sotto.

Proponente	Ore stimate	Corrispettivo
Soggetto PARTNER	---	--,---,---
Soggetto MANAGER	---	--,---,---
Soggetto SENIOR	---	--,---,---
Soggetto STAFF	---	--,---,---

I dati relativi all'ultimo bilancio di esercizio approvato della Società Montecatone R.I. SPA si trovano pubblicati nel sito istituzionale, sezione SOCIETÀ TRASPARENTE - BILANCI in corrispondenza del link <http://www.montecatone.com/flex/cm/pages/ServeBLOB.php/L/IT/IDPagina/359>

L'offerta dovrà essere trasmessa contestualmente al Collegio Sindacale ed alla scrivente Società via p.e.c. agli indirizzi di seguito indicati **entro il giorno 31/03/2023**

MONTECATONE R.I. Spa: segreteria@montecatone.postecert.it

PRESIDENTE DEL COLLEGIO SINDACALE DOTT.: laurini.luca@odcec.pr.legalmail.it

IL DIRETTORE GENERALE

(firmato)