

Assemblea ordinaria del 15 giugno 2018

L'anno 2018, il giorno 15 giugno, alle ore 12,25 presso la sede della controllante Acquedotto Pugliese S.p.A., in Bari alla Via Cognetti n. 36, è presente l'avv. Maurizio Cianci il quale, nella sua qualità di Amministratore Unico della ASECO S.p.A. con sede in Ginosa (TA), Frazione Marina di Ginosa, Contrada Lama di Pozzo, ai sensi dell'art. 16.1 del vigente statuto sociale, assume la Presidenza dell'odierna assemblea ordinaria degli azionisti, per trattare il seguente ordine del giorno:

...OMISSIS...

2. *Conferimento incarico di revisione legale ai sensi dell'art. 13 del D.lgs n. 39/2010*

...OMISSIS...

L'avv. Cianci dà atto che è presente l'intero capitale sociale, rappresentato dall'unico azionista AQP S.p.A., proprietario di tutte le n. 8.000 azioni rappresentative del 100% del capitale sociale, in persona del Vice Presidente del Consiglio di Amministrazione ed Amministratore Delegato, Ing. Nicola De Sanctis. Per il Collegio Sindacale sono presenti il Presidente dott. Nicola Notarnicola, il dott. Michele De Chirico e la dott.ssa Elisangela Radicchio, sindaci effettivi.

L'avv. Cianci dichiara, quindi, l'assemblea validamente costituita anche in forma totalitaria ai sensi e per gli effetti dell'art. 2366 c.c. ed idonea a deliberare sull'ordine del giorno. Su concorde designazione espressa dagli intervenuti ai sensi

...OMISSIS...

...OMISSIS...

L'avv. Cianci ...OMISSIS... introduce il secondo argomento all'ordine del giorno "*Conferimento incarico di revisione legale ai sensi dell'art. 13 del D.lgs n. 39/2010*", facendo presente a riguardo che, ai sensi dell'art. 13 del d.lgs. 39/2010, la nomina del revisore e il relativo compenso spetta all'Assemblea dei soci, su proposta motivata del Collegio Sindacale. Lascia quindi la parola al Presidente del Collegio, dott. Notarnicola il quale rappresenta che, come previsto dal D.Lgs. 39/2010 che disciplina la revisione legale, nonché dallo statuto della società nella sua ultima versione emendata per essere adeguata al D.Lgs. 175/2016 (T.U.S.P.), l'incarico di revisione deve essere affidato ad una società di revisione e non può, dunque, essere esercitato dal Collegio Sindacale come sin qui avvenuto. Il dott. Notarnicola illustra il documento (**All. sub "A"**) contenente la proposta motivata del Collegio di affidare l'incarico di revisione legale per il triennio 2018 – 2020 alla BDO Italia SpA (attuale revisore della controllante) per l'importo annuo complessivo di €. 12.500,00, oltre l'adeguamento ISTAT, ritenuto congruo rispetto alle quotazioni di mercato delle primarie società di revisione. Peraltro, sull'individuazione della predetta società di revisione si è espresso positivamente anche l'ufficio amministrativo della controllante.

Al termine, nessun altro chiedendo la parola, dietro invito del Presidente, l'Assemblea delibera di approvare la proposta del Collegio Sindacale e, per l'effetto, affidare l'incarico di revisione legale per il triennio 2018 – 2010 alla società BDO Italia SpA alle condizioni indicate nella citata proposta.

...OMISSIS...

...OMISSIS...

...OMISSIS...

...OMISSIS...

Dopodiché, null'altro essendovi da discutere o deliberare, ringrazia nuovamente gli intervenuti e dichiara sciolta la seduta alle ore 12,50.

Il Presidente

Avv. Maurizio Cianci

Il Segretario

Dott. Vincenzo Introna

ALLEGATO "A" "AL VERBALE
DEL 15 giugno 2018

L'AMMINISTRATORE UNICO

ASECO S.P.A.
Sede: 74025 Marina di Ginosa (TA) - Contrada Lama di Pozzo
Capitale Sociale € 800.000,00 int. vers.
Iscritta al registro delle Imprese di Taranto al n. 01449520426

IL SEGRETARIO

PROPOSTA MOTIVATA
PER IL CONFERIMENTO DELL'INCARICO DI REVISIONE LEGALE DEI CONTI
AI SENSI DELL'ART. 13 DEL D.LGS. n. 39/2010 E DELL'ART. 24.3 DELLO STATUTO SOCIALE

Al Signori Azionisti di ASECO S.P.A.

Il Collegio Sindacale della ASECO S.P.A.

PREMESSO

- che, in vista della scadenza, per avvenuta decorrenza dei termini, dell'incarico di revisione legale dei conti a suo tempo conferito allo scrivente Collegio sindacale, l'Assemblea dei Soci deve deliberare in merito all'affidamento di tale incarico di Revisione Legale dei conti;
- che in data 7 aprile 2010 è entrato in vigore il 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 anche "Decreto");
- che l'art. 13 del D.Lgs. n. 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»;
- che l'assemblea straordinaria dei soci del 31.07.2017 della vostra Società ha recepito la previsione di legge recata dall'art. 3, comma secondo, del D.Lgs. 19 agosto 2016, n. 175, cd. Testo Unico in materia di Società a partecipazione pubblica, secondo cui nelle società per azioni a controllo pubblico la revisione legale dei conti non può essere affidata al collegio sindacale; conseguentemente è stato modificato l'art. 24 dello statuto sociale che ora, al comma 3, prevede che la revisione legale dei conti della società deve essere affidata, su proposta motivata del collegio sindacale, ad una società di revisione legale iscritta nel relativo registro;

CONSIDERATO

- che in data 17 aprile 2018 è pervenuta al Collegio Sindacale, per il tramite della Direzione Amministrazione e Finanza della Capogruppo, l'offerta per i servizi di Revisione Legale ai sensi

dell'art. 13 del D. Lgs. n. 39/2010 del Bilancio di esercizio con chiusura al 31 dicembre 2018, 2019 e 2020 della ASECO S.p.A., nonché per la sottoscrizione dei Modelli fiscali (Modello della dichiarazione dei redditi e Modello 770 – Semplificato ed Ordinario) della medesima Società, da parte della BDO Italia S.p.A.;

- che in merito all'oggetto dell'incarico, l'offerta pervenuta prevede, per ciascun esercizio del triennio 2018-2020, la Revisione Legale del Bilancio di esercizio, la verifica della coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio e della sua conformità alle norme di legge, la verifica della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione, nelle scritture contabili, dei fatti di gestione, nonché la sottoscrizione dei Modelli Fiscali (Modello di dichiarazione dei redditi e Modello 770 – Semplificato ed Ordinario) relativi ai medesimi esercizi 2018, 2019 e 2020;
- che i corrispettivi, in Euro, indicati nella predetta offerta, risultano articolati, per ciascun esercizio, nel modo seguente:

Attività	BDO S.p.A.	
	Ore	Compenso
Revisione legale bilancio di esercizio	104	6.500
Verifiche della regolare tenuta della contabilità e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili	64	4.000
Sottoscrizione dichiarazioni fiscali	32	2.000
Spese accessorie per tecnologie, segreteria e comunicazioni		Forfettarie 5%
Rimborso spese		A piè di lista
Totale ore e Compenso annuo	200	€ 12.500
Compenso medio/orario (€/h)		62,50

- che la tabella su riportata dà evidenza del compenso complessivo annuo offerto dalla BDO S.p.A. e del compenso orario medio offerto in funzione del mix di personale da impiegare;
- che il Collegio ha svolto un attento esame dell'offerta ed avuto uno scambio di informazioni sull'argomento anche con l'Amministratore Unico della vostra società e con il Responsabile Amministrativo della capogruppo AQP;

VERIFICATO

- che le modalità di svolgimento della revisione illustrate nell'offerta, anche considerate le ore e le risorse professionali all'uso previste, risultano adeguate in relazione all'ampiezza e alla complessità dell'incarico, per quanto ora noto;

- che l'offerta contiene anche specifica e motivata dichiarazione concernente il possesso di ciascuna risorsa professionale da impiegare nell'attività di Revisione Legale dei requisiti d'indipendenza, per come previsti dalla Legge;
- che, sulla base di quanto desumibile dalla proposta, la Società di Revisione Legale, che ha dichiarato la propria disponibilità ad assumere l'incarico, risulta in possesso dei requisiti di indipendenza previsti dalla Legge;

VALUTATO

- che l'offerta economica della BDO Italia S.p.A., che ha offerto, quale compenso annuo complessivo, quello di Euro 12.500,00, oltre l'adeguamento, a partire dalla revisione del bilancio di esercizio 2019, in misura pari alla percentuale di variazione dell'Indice ISTAT relativo al costo della vita (base mese di marzo 2018), è congrua rispetto alle quotazioni di mercato delle primarie società di revisione;

RITENUTO

- che possa valutarsi altresì favorevolmente la scelta della società BDO Italia S.p.A., stante la circostanza che la medesima società è revisore legale dei conti della controllante Acquedotto Pugliese S.p.A. (AQP) e pertanto ha già maturato una approfondita conoscenza delle procedure e degli assetti organizzativi e contabili di AQP e della stessa ASECO S.p.A.;

PROPONE

- sulla base delle motivazioni esposte, che l'incarico di Revisione Legale dei conti e di sottoscrizione dei Modelli Fiscali per gli esercizi 2018-2019-2020 sia affidato dall'Assemblea, previa determinazione, nella misura sopra riportata, del corrispettivo per l'intera durata dell'incarico, nonché dei criteri per l'adeguamento durante lo svolgimento dell'incarico medesimo, alla Società di Revisione BDO Italia S.p.A., con Sede Legale in Viale Abruzzi, 94 - 20131 Milano - codice fiscale e partita IVA 07722780967 e iscritta al n. 167911 del Registro dei Revisori Legali istituito ai sensi dell'art. 2 del D.Lgs. n. 39/2010, con l'individuazione del nominativo del Responsabile della Revisione, nella persona del dott. Antonio Campiario.

Bari, li 26 aprile 2018

Il Collegio Sindacale

Dott. Nicola Nardicchia

Dott.ssa Elisabetta Radicchio

Dott. Michele De Chirico