

Procedura di selezione di affidamento dell'incarico triennale per l'attività di revisione legale dei conti annuali della società SPV LINEA M4 S.p.A

CIG 7394123F50

QUESITO 1

Al paragrafo 6 lettera b) della Lettera d'Invito è previsto che il Documento di Gara Unico Europeo (DGUE) debba essere compilato e sottoscritto da ciascun componente del Gruppo di Lavoro: trattandosi di un documento che fa capo alla società e che i componenti del Gruppo di Lavoro potrebbero non essere in possesso di idonei poteri per il rilascio delle dichiarazioni ivi contenute, si chiede di confermare che trattasi di mero errore materiale e che i componenti del Gruppo di Lavoro non dovranno compilare e sottoscrivere il DGUE.

RISPOSTA

Il DGUE deve essere compilato sia dal legale rappresentante, sia dai singoli componenti del Gruppo di Lavoro, ciascuno per le parti di propria competenza.

Pertanto, al DGUE sottoscritto dal legale rappresentante dovrà essere allegato anche un DGUE per ciascun membro del Gruppo di Lavoro, debitamente compilato nelle parti ad esso riferibili, sottoscritto e corredato da copia del documento d'identità.

QUESITO 2

Al paragrafo 9 lettera c) della Lettera d'Invito è previsto che il Documento di Gara Unico Europeo (DGUE) debba essere presentato singolarmente da parte di tutti i soggetti obbligati a rilasciare le dichiarazioni ivi contenute: si chiede di confermare che per soddisfare le condizioni sulla situazione personale degli operatori sia sufficiente che il Legale Rappresentante o Procuratore, munito degli occorrenti poteri, presenti il DGUE per suo conto e per conto dei soggetti obbligati a rilasciare le dichiarazioni ivi contenute, attuali e cessati, nominativamente elencati, della cui situazione giuridica abbia diretta conoscenza, assumendosene la piena responsabilità, in conformità alla disposizione di cui all' art. 47, D.P.R. n. 445/2000, secondo cui la dichiarazione sostitutiva "può riguardare anche stati, qualità personali e fatti relativi ad altri soggetti" della cui situazione giuridica si abbia conoscenza.

RISPOSTA

Si conferma che per le dichiarazioni di carattere generale che riguardano il singolo operatore (società, studio, ecc.) è sufficiente, anche quanto agli amministratori, soci e procuratori attuali o cessati, la dichiarazione del Legale Rappresentante o del Procuratore munito di appositi poteri.

QUESITO 3

Al punto 6 lett. b) della lettera di invito della procedura riportata in oggetto è prescritto che ogni componente del Gruppo di Lavoro compili e sottoscriva un DGUE. Si intende quindi che devono essere inseriti nella Busta Amministrativa tanti DGUE quanti sono i membri del team di revisione proposto? In tal caso deve essere compilato e sottoscritto anche dalle risorse junior?

Oppure, come prescritto nel successivo paragrafo c) punto i, deve essere compilato e sottoscritto solo dai soggetti che all'interno della Società hanno rappresentanza legale?

RISPOSTA

Si veda la risposta al quesito n. 1.

QUESITO 4

Con riferimento al capitolo 2 “Oggetto dell’incarico” della Richiesta di Offerta, nella quale viene richiesto lo svolgimento del servizio di “assistenza alla Società nella predisposizione del bilancio in forma ordinaria a seguito dell’applicazione della direttiva europea 2013/34 e dei nuovi principi contabili italiani emessi dall’Organismo Italiano di Contabilità (OIC)”, si richiede cortesemente di declinare l’oggetto delle attività richieste ed i relativi limiti, tenuto conto di quanto previsto dal D. Lgs. 39/2010 in tema di servizi incompatibili.

RISPOSTA

Trattasi dell’applicazione della direttiva europea 2013/34 e dei nuovi principi contabili italiani emessi dall’Organismo Italiano di Contabilità (OIC) con riferimento alle principali poste di bilancio (ad esempio immobilizzazioni/strumenti finanziari derivati)

QUESITO 5

Nel capitolo 2 “Oggetto dell’incarico” della Richiesta di Offerta viene annoverato il servizio di “Revisione contabile del Reporting Package annuale e la revisione contabile limitata del Reporting Package semestrale redatto secondo i principi contabili internazionali IAS/IFRS”.

Si richiede cortesemente di fornire le seguenti informazioni:

- Ragione sociale del soggetto a cui verrà indirizzato il reporting package della Vostra Società (nel seguito ‘Utilizzatore’);
- Criteri di redazione del reporting package, specificando l’eventuale presenza di istruzioni applicative emesse dall’Utilizzatore ai fini della predisposizione del reporting package;
- Criteri di svolgimento della revisione contabile del reporting package annuale e della revisione contabile limitata del reporting package semestrale, specificando l’eventuale presenza di istruzioni inviate dai revisori dell’Utilizzatore.

RISPOSTA

Trattasi dei Soci di M4 quotati nei mercati regolamentati.

Si conferma l’applicazione dei principi contabili internazionali IAS/IFRS, con specifiche istruzioni applicative per la redazione del Reporting Package annuale e semestrale fornite dall’Utilizzatore e dai revisori dell’Utilizzatore.

QUESITO 6

Con riferimento al capitolo 2 “Oggetto dell’incarico” della Richiesta di Offerta, ai fini della predisposizione della nostra migliore offerta ed in linea con la prassi professionale prevalente, si richiede cortesemente di fornire il dettaglio delle ore di lavoro impiegate dal revisore in carica per l’attività di revisione del bilancio d’esercizio e del reporting package annuale per l’esercizio chiuso al 2017, nonché per la revisione contabile limitata del reporting package semestrale al 30 giugno 2017.

RISPOSTA

La stima dei tempi di lavoro deve essere desunta dagli elementi informativi generali avuto riguardo alle caratteristiche ed alle dimensioni di M4 S.p.A.