



**amia**

Gruppo AGSM

Il Direttore Generale

AMIA Verona S.p.a.

Prot. N. 116 DT  
del 12 APR 2019

**DETERMINAZIONE DEL DIRETTORE F.F.**

**N° 116 DEL 12 APRILE 2019**

**OGGETTO: SERVIZI – AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI REVISIONE LEGALE DEI BILANCI DI ESERCIZIO 2017/2019, A FAVORE DELLA SOCIETA' BDO ITALIA SPA, MEDIANTE PROCEDURA NEGOZIATA SENZA PREVIA PUBBLICAZIONE DEL BANDO, EX ART. 63 DEL D.LGS. 50/2016 - C.I.G. 7873928AEE – RUP ENNIO COZZOLOTTO - AUTORIZZAZIONE.**

**Il Direttore Generale**

***Premesso che:***

- ai sensi del combinato disposto di cui agli artt. 2328 del C.C. e 13 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, l'Azienda, per il tramite dell'Assemblea dei Soci, deve provvedere al conferimento di un incarico per il servizio di revisione legale dei conti ad un revisore legale o ad una società di revisione legale, determinandone il corrispettivo dovuto per l'espletamento dei relativi adempimenti prescritti;
- l'individuazione di tale soggetto risulta, ad oggi, demandato direttamente alla Holding AGSM Verona S.p.A., proprietaria al 100% del capitale sociale di AMIA Verona S.p.A., in relazione al fabbisogno complessivo delle società infragruppo;
- a tale riguardo, con nota allegata prot. n. 2361 del 07/11/2017, detta Holding segnalava all'azienda il proprio indirizzo in merito all'assegnazione del servizio in parola, individuando, per il triennio 2017/2019, la società BDO Italia S.p.A. di Milano quale soggetto referente per l'intero gruppo;
- in data 21/02/2018, prot. n. 2290/V10, l'Azienda veniva in possesso della proposta di servizio di revisione legale, ex art. 13 del D.Lgs. 39/2010 e dell'art. 2049 bis del C.C., redatta dalla predetta Società, nella quale, all'art. 5.2, per l'espletamento dell'attività, sono indicati dei corrispettivi complessivi annui pari ad € 18.000,00+IVA, per una somma totale di € 54.000,00+IVA per l'intero triennio;
- considerato che l'azienda, per tale incarico, non ha seguito in forma diretta i consueti canali procedurali che prevedono un confronto competitivo tra soggetti diversi, dovendo rimettersi alla volontà espressa dalla Holding per tutte le società del gruppo;
- ritenuto, pertanto, allo stato attuale, di dover formalizzare tale incarico dando atto dell'affidamento del servizio a favore del predetto operatore economico, ricomprendendo l'intero triennio 2017/2019;

AMIA VERONA SPA  
AZIENDA MULTISERVIZI  
DI IGIENE AMBIENTALE

37135 Verona  
Via B. Avesani, 31  
Tel. 045 8063311  
Fax 045 8069027

www.amiavr.it  
amia.verona@amiavr.it

Casella Postale  
1053 vr. succ. 10

Registri Imprese  
di Verona  
n. 02737960233

Cap. Soc. int. vers.  
€ 12.804.138,00  
C.F. e P.IVA  
02737960233

Società soggetta  
ad attività di direzione  
e coordinamento  
della Società AGSM  
Verona Spa  
Lungadige Galtarossa, 8  
37133 Verona  
Socio Unico





**amia**

Gruppo AGSM

Il Direttore Generale

- considerato necessario, a tale riguardo, dar luogo ad una procedura negoziata senza previa pubblicazione del bando, espletata ai sensi dell'art. 63 del D.Lgs. 50/2016 con l'operatore BDO Italia S.p.A., con sede in Viale Abruzzi n. 94 – 20131 Milano, ricorrendone i presupposti ai sensi del comma 2, lett. b), punto 2), del medesimo articolo quando "... omissis ...la concorrenza è (di fatto) assente per motivi tecnici", dovendosi porre, l'azienda, in linea con le indicazioni ricevute dalla Capogruppo;
- rilevato, inoltre, che l'importo del presente affidamento, stimato in complessivi € 54.000,00+IVA, trova copertura nel CIG in oggetto acquisito presso il SIMOG, presumibilmente sino a tutto il corrente anno;
- visto il relativo "Modulo Accompagnamento Commessa" datato 01/04/2019, a firma del sottoscritto Responsabile del procedimento Ennio Cozzolotto, nominato ai sensi dell'articolo 31, del D.Lgs. 50/2016;

### DETERMINA

1. Di autorizzare, per le motivazioni di cui in premessa, la procedura negoziata espletata ai sensi dell'art. 63 del D.Lgs. 50/2016 attinente il servizio di revisione legale del bilancio di esercizio per il triennio 2017/2019, a favore dell'operatore **BDO Italia S.p.A., con sede in Viale Abruzzi n. 94 – 20131 Milano, c.f./p.iva 07722780967, PEC: bdo@bdopec.it**, ricorrendone i presupposti ai sensi del comma 2, lett. b), punto 2), del medesimo articolo qualora "... omissis ...la concorrenza è (di fatto) assente per motivi tecnici", dovendosi porre, l'azienda, in linea con le indicazioni ricevute dalla Capogruppo AGSM Verona S.p.A.;
2. Di prendere atto che tale affidamento contrattuale, avente decorrenza retroattiva a partire dall'esercizio 2017, prevede un impegno di spesa stimato in € 54.000,00+IVA e che, ai fini della registrazione a sistema del CIG presso l'ANAC, si ritiene opportuno imputare un importo complessivo pari ad € **60.000,00+IVA** finalizzato a garantire la copertura di eventuali ulteriori spese, al momento non quantificabili;
3. Di dare atto che la spesa complessiva stimata per l'acquisizione del servizio in oggetto, finanziata mediante ricorso alle anticipazioni di conto corrente, farà carico agli esercizi di rispettiva competenza.

AMIA VERONA SPA  
AZIENDA MULTISERVIZI  
DI IGIENE AMBIENTALE

37135 Verona  
Via B. Avesani, 31  
Tel. 045 8063311  
Fax 045 8069027

www.amiaavr.it  
amia.verona@amiaavr.it

Casella Postale  
1053 vr. succ. 10

Registro Imprese  
di Verona  
n. 02737960233

Cap. Soc. int. vers.  
€ 12.804.138,00  
C.F. e P.IVA  
02737960233

Società soggetta  
ad attività di direzione  
e coordinamento  
della Società AGSM  
Verona Spa  
Lungadige Gallarossa, 8  
37133 Verona  
Socio Unico

IL DIRETTORE G.F.  
(Ennio Cozzolotto)



**amia**

Gruppo AGSM

Il Direttore Generale

La presente determinazione è divenuta esecutiva e viene trasmessa per gli adempimenti:

<b>Presidente</b>			
Rapporti Istituzionali	Comunicazione, Stampa e Relazioni		Rapporti Società Partecipate e Istituzioni
Segreteria CDA			
<b>Direttore F.F.</b>			<b>X</b>
<b>Area Staff di Direzione</b>	<b>Area Staff di Direzione</b>		<b>Area Staff di Direzione – Settore Tecnico A</b>
Segreteria di Direzione, Istruttoria CDA, Rapporti Società Partecipate	Affari del Personale, Segreteria Generale e Protocollo, Portinerie, Datore di lavoro - <b>Dirigente</b>		Gestione e Direzione Lavori e manutenzioni
Segreteria di Presidenza	Controllo di Gestione	<b>X</b>	Gestione Officine, Acquisti, Assicurazioni, Consulenza ADR
Comunicazione, Stampa e Relazioni esterne (Stampa, Gestione media-Internet, U.R.P. Manifestazioni-Amia per il sociale)	Appalti e Contratti (Gare, Albo e Gestione Fornitori)	<b>X</b>	Magazzino, Acquisti, Telefonia mobile
			Videosorveglianza interna/esterna, Telefonia fissa, Controllo accessi e gestione rifornimenti
<b>Area Giardini e Verde Pubblico</b>	<b>Area Servizi Operativi</b>		<b>Settore Tecnico B</b>
Manutenzione Aree Verdi e Sezione Biologica	Gestioni Operative e Coordinamento Risorse (Servizi raccolta rifiuti, Servizi Ispettivi e rapporti con le Circoscrizioni, Igiene Urbana) - <b>Dirigente</b>		Gestione Impianti e Logistica, Ambiente, AIA, Autorizzazioni, Sistri
	Servizi Commerciali		
<b>Service c/o AGSM</b>			
Amministrazione	<b>X</b>	Sistemi Informativi	RSPP
Legale			

AMIA VERONA SPA  
AZIENDA MULTISERVIZI  
DI IGIENE AMBIENTALE

37135 Verona  
Via B. Avesani, 31  
Tel. 045 8063311  
Fax 045 8069027

www.amiavr.it  
amia.verona@amiavr.it

Casella Postale  
1053 vr. succ. 10

Registro Imprese  
di Verona  
n. 02737960233

Cap. Soc. int. vers.  
€ 12.804.138,00  
C.F. e P.IVA  
02737960233

Società soggetta  
ad attività di direzione  
e coordinamento  
della Società AGSM  
Verona Spa  
Lungadige Galtarossa, 8  
37133 Verona  
Socio Unico

DG/Appalti&Contratti /...-2019 BDO-Servizio di revisione bilanci triennio 2017\_2019-Cozzolotto



 <b>amia</b> Gruppo AGSM	<b>MODULO ACCOMPAGNAMENTO COMMESSA APPROVVIGIONAMENTI</b> Obbligatorio per qualunque procedura per l'acquisizione di lavori, servizi e forniture, senza limiti di importo <i>(Account in Budget, ex art. 31 del D.Lgs. 50/2016, ed Extra Budget)</i>	Doc: <i>MO 0726</i> Rev.: 05 Data: 18/02/2019 Pag. 1 di 1
--	--	--

(Riservato R.U.P.) Data: 01/04/2019		Area/Settore/Reparto		Centro di conto HC 10110																		
Oggetto della commessa (descrizione sintetica) con indicazione se trattasi di spesa (barrare la tipologia): <input checked="" type="checkbox"/> In Budget <input type="checkbox"/> Extra Budget		Servizio di revisione legale dei bilanci di esercizio 2017/2019																				
Modalità di affidamento della procedura e valenza contrattuale (ai sensi del Codice dei Contratti -D.Lgs. 50/2016)		<input type="checkbox"/> Negoziata ex art. 36, c. 2, lett. a), (affidamento diretto <40.000) <input type="checkbox"/> Negoziata ex art. 36, c. 2, lett. b), (40.000 €-221.000 -servizi e forniture) <input type="checkbox"/> Negoziata ex art. 36, c. 2, lett. b), (40.000 €-150.000 - lavori) <input type="checkbox"/> Negoziata ex art. 36, c. 2, lett. c), (150.000 €-1 mln - lavori) <input type="checkbox"/> Negoziata ex art. 36, c. 2, lett. d), (> 1 mln - lavori) <input type="checkbox"/> Aperta, ex art. 60 del Codice (sopra o sotto soglia) <input type="checkbox"/> Ristretta, ex art. 61 del Codice (sopra o sotto soglia) <input checked="" type="checkbox"/> Negoziata S.P.B., ex art. 63 del Codice (sopra o sotto soglia)		<input checked="" type="checkbox"/> Data certa dal ...01/01/2017..... al ...31/12/2019..... <input type="checkbox"/> Essarimento importo (chiaro al/marzo mesi: .....)																		
Criterio di aggiudicazione		<input type="checkbox"/> Prezzo più basso <input type="checkbox"/> Offerta economicamente più vantaggiosa																				
Esame e valutazione di adeguatezza degli aspetti ambientali presenti in capitolato c/o i criteri ambientali minimi: <input type="checkbox"/> SI (specificare quali):		<input type="checkbox"/> Emissioni <input type="checkbox"/> Consumi risorse <input type="checkbox"/> Scarichi <input type="checkbox"/> Sostanze pericolose <input type="checkbox"/> Rifiuti <input type="checkbox"/> Altro (specificare nel riquadro)																				
<input checked="" type="checkbox"/> NO (specificare le motivazioni) ..... (non applicabili)																						
<input type="checkbox"/> Vi è interferenza del fornitore		Necessità di:	<input type="checkbox"/> D.U.V.R.I. <input type="checkbox"/> Oneri sicurezza <input type="checkbox"/> POS <input type="checkbox"/> Verbale di coordinamento <input type="checkbox"/> Scheda informativa sui rischi degli ambienti di lavoro <input type="checkbox"/> DQ01 <input type="checkbox"/> Polizza di RCT																			
<input type="checkbox"/> Lavori fuori dalle sedi Amia			Visto RSPP																			
<input checked="" type="checkbox"/> Non vi è interferenza di lavori																						
Il fornitore prende visione del Regolamento Generale Ingressi Sede Amis (sito web)																						
Quadro economico (Q.E.) (stipendi)		<table border="1"> <thead> <tr> <th>Descrizione principali voci di costo</th> <th>Euro</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Spesa per acquisizione bene/servizio soggetto a ribasso</td> <td>60.000,00</td> </tr> <tr> <td>Oneri della sicurezza da rischi interferenziali, non soggetti a ribasso</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td><b>Totale a base di gara</b></td> <td><b>60.000,00</b></td> </tr> <tr> <td>IVA sul bene/servizio oggetto di gara</td> <td>13.200,00</td> </tr> <tr> <td>Altre spese programmate (incarichi esterni, pubblicità, contributo ANAC, ecc.)</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Imprevisti</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>IVA su altre spese programmate ed imprevisti</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td><b>Totale complessivo oneri per acquisizione bene/servizio</b></td> <td><b>63.200,00</b></td> </tr> </tbody> </table>			Descrizione principali voci di costo	Euro	Spesa per acquisizione bene/servizio soggetto a ribasso	60.000,00	Oneri della sicurezza da rischi interferenziali, non soggetti a ribasso	0,00	<b>Totale a base di gara</b>	<b>60.000,00</b>	IVA sul bene/servizio oggetto di gara	13.200,00	Altre spese programmate (incarichi esterni, pubblicità, contributo ANAC, ecc.)	0,00	Imprevisti	0,00	IVA su altre spese programmate ed imprevisti	0,00	<b>Totale complessivo oneri per acquisizione bene/servizio</b>	<b>63.200,00</b>
Descrizione principali voci di costo	Euro																					
Spesa per acquisizione bene/servizio soggetto a ribasso	60.000,00																					
Oneri della sicurezza da rischi interferenziali, non soggetti a ribasso	0,00																					
<b>Totale a base di gara</b>	<b>60.000,00</b>																					
IVA sul bene/servizio oggetto di gara	13.200,00																					
Altre spese programmate (incarichi esterni, pubblicità, contributo ANAC, ecc.)	0,00																					
Imprevisti	0,00																					
IVA su altre spese programmate ed imprevisti	0,00																					
<b>Totale complessivo oneri per acquisizione bene/servizio</b>	<b>63.200,00</b>																					
Data avvio rinnovo (presunta)		01/11/2019		Importo "warning" (presunto) 20.000,00																		
Elenco documenti allegati: (barrare le caselle corrispondenti ed indicare, a fianco, il nominativo dell'autore/produttore del documento)		<input type="checkbox"/> Relazione tecnico illustrativa di progetto ..... <input type="checkbox"/> Capitolato speciale descrittivo e prestazionale ..... <input type="checkbox"/> Schema di contratto ..... <input type="checkbox"/> Disegni c/o tavole ..... <input type="checkbox"/> Computo metrico estimativo ..... <input checked="" type="checkbox"/> Nota AGSM Verona Spa e proposta tecnico - economica del servizio .....																				
Codice Categoria Mercatologica (ritrabile da codice Albo Fornitori)		II																				
Responsabile del Procedimento (nome, cognome e firma)		Emilio Cazzolotto .....																				
<input type="checkbox"/> D.E. (per appalti > ad € 500.000) <input type="checkbox"/> D.L. (solo per lavori)		nome, cognome e firma																				
Si autorizza, nei limiti delle deleghe (deliberazione C&A n. 33 del 27/10/2016 e ss.mm. ed ll.), il seguito della procedura di acquisto (in assenza di specifico provvedimento del Direttore F.F. il presente modulo costituisce nomina RUP, D.E. e autorizzazione all'avvio del procedimento).																						
Direttore F.F.		Emilio Cazzolotto .....																				
(Riservato Settore Appalti e Contratti) C.I.G. assegnato alla commessa (se più lotti indicare singoli CIG assegnati) (se eccezione indicare le motivazioni)		<b>7873928AEE</b>		Ricevuto in data: <b>01/04/2019</b>																		



**amia**  
Gruppo AGSM

**ALLEGATO GENERICO M.A.C.**  
*(solo per commesse che riguardano la modalità  
degli affidamenti diretti e delle procedure  
negoziare senza previa pubblicazione del  
bando)*

Doc.: MO 0733  
Rev.: 0  
Data: 14/03/2016

Pag. 1 di 1

*(da compilarsi preferibilmente a mezzo computer)*

Oggetto della commessa

Servizio di revisione legale dei bilanci di esercizio 2017/2019

Ragione Sociale affidataria

BDO Italia S.p.A.

Indirizzo (via/piazza-cap-località)

Viale Abruzzi n. 94 – 20131 Milano

P.Iva

07722780967

Codice Fiscale

07722780967

Mail ordinaria

Mail PEC

bdo@bdopec.it

Motivazioni (sintesi):

La Capogruppo AGSM Verona S.p.A., con propria nota prot. n. 2361 del 07/11/2017, ha segnalato all'azienda il proprio indirizzo in merito all'assegnazione del servizio in oggetto, individuando, per il triennio 2017/2019 la società sopra menzionata, quale soggetto referente per tutto il gruppo.

L'azienda ritiene, pertanto, di dover formalizzare tale incarico dando atto dell'affidamento del servizio a favore del predetto operatore economico, ricompreso nell'intero triennio 2017/2019, mediante procedura negoziata senza previa pubblicazione del bando, espletata ai sensi dell'art. 63 del D.Lgs. 50/2016, ricorrendone i presupposti ai sensi del comma 2, lett. b), punto 2), del medesimo articolo quando "... *omissis ...la concorrenza è (di fatto) assente per motivi tecnici*", dovendosi porre, l'azienda, in linea con le indicazioni ricevute dalla Capogruppo.

**IL RUP COMPETENTE**

*(nome, cognome)*

Ennio Cozzolotto

*(firma)*

AMIA - VERONA

AMIA Verona S.p.a.

09 NOV. 2017

Prot. N. 15266/VA

Max

Data: 09 Nov 2017 12:26:14 +0100  
da: direzionelegale@cmal.sutenkazione.it  
a: amia.verona@cmal.sutenkazione.it  
Tipo email: da posta certificata con allegato 07m.ato.pdf  
Oggetto: Indirizzo della Capogruppo - conferimento incarico di Revisione Legale a BDO Italia S.p.A.  
Allegati: Prot. 2381\_07.11.2017-lettera\_AMA\_su\_BDO.pdf  
Corpo: Si trasmette comunicazione a firma del Presidente di AGSM Verona S.p.A., avv. Michele Croce.  
Cordiali saluti.  
Dott.ssa Sabrina Cresconi  
Ufficio Legale e Affari Societari Infragruppo  
AGSM Verona S.p.A.  
Tel. 045 667 72 37

Pagina 1



AGSM Verona SpA

a mezzo PEC

Spettabile Società  
AMIA Verona S.p.A.

c.a. Legale Rappresentante

Verona, 7 Novembre 2017  
Prot. n. 2361

Oggetto: indirizzo della Capogruppo - conferimento incarico di Revisione Legale a BDO Italia S.p.A.

Egregi Signori,

in attuazione di specifica deliberazione del Consiglio di Amministrazione di AGSM Verona S.p.A. ed in linea con un invito avanzato dal Socio Unico della Capogruppo - Comune di Verona - di implementare un sistema integrato di controlli interni, si chiede alla Società in indirizzo di conferire l'incarico di revisione legale del bilancio di esercizio e di verifica della regolare tenuta della contabilità sociale, per il triennio 2017-2019, alla società BDO Italia S.p.A. con sede in Milano.

Si chiede altresì ad AMIA Verona S.p.A. di esercitare, a sua volta, il proprio indirizzo e controllo su Ser.I.T. s.r.l. affinché proceda a conferire l'incarico di revisione legale del bilancio di esercizio e di verifica della regolare tenuta della contabilità sociale, per il triennio 2017-2019, alla società BDO Italia S.p.A. con sede in Milano

Tali conferimenti di incarico dovranno avvenire in coordinamento con la Capogruppo - nella persona del Procuratore Speciale avv. Daniela Ambrosi - e compatibilmente sia con le previsioni statutarie di ciascuna società, sia con la scadenza degli incarichi attualmente affidati.

Si rimane in attesa di un Vostro riscontro a stretto giro.

RingraziandoVi sin d'ora per la sicura collaborazione, porgo cordiali saluti.

AGSM Verona S.p.A.

Il Presidente

Avv. Michele Croce