

## **DETERMINAZIONE DELL'AMMINISTRATORE UNICO**

**N. 128 DEL 25 MAGGIO 2018**

**OGGETTO: NOMINA DEI REVISORI LEGALI DEI CONTI ALL'ESITO DELLA SENTENZA DEL TAR LAZIO N. 2058/2018**

### **L'AMMINISTRATORE UNICO**

#### **PREMESSO CHE**

- nel mese di agosto 2015, Astral S.p.a. ha indetto una procedura negoziata, ai sensi dell'articolo 36, comma 2, lettera b), Dlgs. 50/2016, per l'affidamento del servizio di revisione legale dei conti per il triennio 2016-2018;
- in data 22 settembre 2016, al termine delle operazioni di gara, la commissione giudicatrice ha predisposto la graduatoria di aggiudicazione provvisoria, in cui la migliore offerta è risultata quella presentata dalla ACG Auditing e Consulting Group s.r.l. (di seguito ACG);
- il Collegio Sindacale –al quale, ai sensi dell'articolo 23, comma 4, dello statuto sociale, spetta il compito di proporre motivatamente all'assemblea dei soci la nomina del revisore contabile- in data 20.01.2017, all'esito della valutazione qualitativa e quantitativa delle offerte presentate, ha formulato all'assemblea dei soci la propria proposta motivata di conferire l'incarico in oggetto alla società BDO Italia S.p.a. ed, in via subordinata, in caso di rinuncia della medesima, alla Mazars Italia S.p.a.;
- l'assemblea dei soci, accogliendo la proposta del Collegio Sindacale, con delibera del 21.03.2017, ha conferito “... *l'incarico di revisore legale dei conti per gli esercizi dal 2016 al 2018, previa accettazione dei corrispettivi per l'intera durata dell'incarico, alla società BDO S.p.a., in conformità all'offerta dalla stessa società formulata e, in via subordinata, in caso di rinuncia, di conferire l'incarico alla società Mazars Italia spa...*”;
- gli esiti della predetta assemblea dei soci sono stati quindi riprodotti nella Determinazione dell'Amministratore Unico n. 67 del 04 maggio 2017, con cui è stato definitivamente conferito l'incarico *de quo* alla BDO Italia S.p.a.;

- formalmente notiziata delle decisioni adottate in merito alla nomina del revisore legale dei conti, la concorrente ACG ha proposto ricorso davanti al TAR Lazio avverso la designazione del concorrente BDO Italia S.p.a. quale aggiudicatario della procedura finalizzata all'affidamento del predetto servizio di revisione legale dei conti;
- all'esito del giudizio, la sezione prima *quater* del TAR Lazio, accogliendo le doglianze della ricorrente ACG, con sentenza n. 2058/2018, ha disposto, tra l'altro, l'annullamento del provvedimento di affidamento del servizio di revisione legale dei conti per il triennio 2016-2018 alla società BDO Italia S.p.a., nonché di ogni atto allo stesso collegato e/o riconducibile

### **CONSIDERATO CHE**

- all'esito dell'avvenuta notifica della predetta sentenza del TAR Lazio, Astral S.p.a. ha dato della stessa informativa alla Direzione regionale Programmazione economica, Bilancio, Demanio e Patrimonio –Area Società controllate ed enti pubblici dipendenti, chiedendo, nel contempo, l'indicazione di una data utile per la convocazione dell'assemblea degli azionisti, affinché la stessa adottasse ogni delibera necessaria all'esito di quanto deciso dal Giudice Amministrativo;
- la predetta Direzione regionale, con nota del 28 marzo 2018, reg. uff. U. 0181705, ha dato indicazioni in merito alla possibile data di convocazione dell'assemblea, pur precisando che *“Resta inteso che la delibera assembleare di conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti postula di apposita proposta motivata del collegio sindacale, resa ai sensi della disciplina vigente”*;
- tempestivamente, il Direttore generale di Astral S.p.a., con comunicazione via *e-mail* del 30 aprile 2018, ha chiesto al Collegio Sindacale di pronunciarsi, all'esito dell'intervenuta pronuncia giudiziale, in merito alla nomina del revisore legale dei conti con un'ulteriore proposta motivata;
- in riscontro a tale richiesta, il Collegio Sindacale, nella persona del suo presidente, dott. Giorgio Bovi, con comunicazione via *e-mail* del 09 aprile 2018, acquisita al protocollo aziendale al n. 12160 di pari data, *“... in assenza di elementi nuovi, tali da consentirci un mutamento della nostra valutazione ...”* ha ritenuto di proporre, ai sensi dell'articolo 9, comma 3, del capitolato di gara - *“... di non affidare l'incarico al soggetto aggiudicatario provvisorio”*, come peraltro confermato nella citata sentenza n. 2058/2018;
- all'esito della comunicazione del Vertice aziendale, la Direzione regionale Programmazione economica, Bilancio, Demanio e Patrimonio –Area Società controllate ed enti pubblici dipendenti, con nota del 08.05.2018, reg. uff. U0264068, ha preso atto della decisione del Collegio Sindacale ed ha ritenuto che: *“... anche in ragione dell'attività di vigilanza sull'osservanza della legge e dello statuto svolta dal collegio sindacale, quanto esposto dal collegio sindacale medesimo ... possa*

*costituire presupposto di legge ai fini dell'adozione della relativa delibera assembleare, anche di non conferimento dell'incarico senza la quale l'assemblea non è legittimata a deliberare"*

### **PRESO ATTO**

- che il presente provvedimento è stato adottato sulla scorta della proposta di Determinazione prot. n. 02/2018 del Direttore Generale, che, in esecuzione alla procedura aziendale per la "Predisposizione di proposte di determinazione dell'Amministratore Unico" entrata in vigore con ordine di servizio n. 69/2017, è stata sottoscritta dal medesimo Direttore Generale, Dott. Daniele Lucci, e vistata, all'esito delle rispettive verifiche, dalla Direttrice dell'Area Amministrazione, Dott.ssa Serenella Ferrantini, dalla Direttrice dell'Area Affari Societari, Audit, D.Lgs. 231/01, Trasparenza e Anticorruzione, Dott.ssa Anna Palomba, e dal sottoscritto;
- che la predetta proposta è stata, quindi, trasmessa all'Ufficio Segreteria Organi Collegiali per i successivi adempimenti, consistenti nella riproduzione della suddetta proposta di Determinazione nel Libro delle determinazioni dell'Amministratore Unico;
- della proposta di Determinazione dell'Area Progettazione Lavori e Espropri prot. n. 02 del 25 maggio 2018, che è parte integrante e sostanziale del presente provvedimento

### **PRESO ALTRESI' ATTO**

- della proposta del collegio sindacale, formalizzata con comunicazione via e-mail dello scorso 9 aprile, prot. n. 12160, in merito al non affidamento della procedura in oggetto al soggetto aggiudicatario provvisorio, in conformità all'articolo 9, comma 3, del capitolato di gara, nonché della nota dell'Azionista, reg. uff. U0264068 del 08.05.2018, con cui si comunica che la predetta decisione del collegio sindacale possa costituire il presupposto per l'adozione della conseguente delibera assembleare, anche di non conferimento dell'incarico

### **DETERMINA**

- di convocare l'assemblea dei soci presso la sede sociale, per il giorno 14 giugno 2018, alle ore 13,00, in prima convocazione, ed, occorrendo, in seconda convocazione, presso la medesima sede, per il giorno 15 giugno 2018, alle ore 10,00, affinché, preso atto di quanto proposto motivatamente dal collegio sindacale con la predetta comunicazione prot. 12160 dello scorso 9 aprile, l'assemblea medesima deliberi, in conformità all'articolo 9, comma 3, del capitolato di gara, di non affidare l'incarico in oggetto al soggetto aggiudicatario provvisorio, ed, all'esito, di incaricare Astral S.p.a.

di indire una nuova procedura di gara per l'affidamento del servizio di revisione legale dei conti nei termini e con le modalità che la stazione appaltante riterrà opportuno adottare;

- di designare sin da ora quale RUP della gara in questione il responsabile dell'Ufficio Segreteria Organi Collegiali, avv. Francesco D'Urso;
- di dare, altresì, atto che la somma necessaria per l'affidamento del servizio in oggetto trova copertura nelle spese di funzionamento;
- che il contenuto del presente schema di determinazione sia riprodotto, a cura dell'Ufficio Segreteria Organi Collegiali, sul Libro delle Determinazioni dell'Amministratore Unico;
- di disporre che copia della Determinazione sia trasmessa per gli opportuni e relativi provvedimenti di competenza al RUP; all'Area Amministrativa; all'Area Audit, D.Lgs. 231/01, Trasparenza e Anticorruzione; all'Area Affari Legali, Gare e Sinistri;
- di incaricare l'Ufficio Segreteria Organi Collegiali di predisporre le attività finalizzate alla convocazione dell'assemblea dei soci non appena sarà allo stesso comunicato la data in cui l'assemblea medesima si terrà ;
- di incaricare l'Ufficio Comunicazione ad adempiere, per conto del RUP, gli oneri di pubblicità prescritti dal D.lgs. 33/2013.

Ufficio Segreteria Organi Collegiali  
Avv. Francesco D'Urso

L'Amministratore Unico  
Ing. Antonio Mallamo