

SICILIACQUE SPA - VERBALE DEL COLLEGIO SINDACALE

del 02 aprile 2024

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

Signori Azionisti

Il collegio sindacale della Siciliacque S.p.A.,

premesse che:

- con l'assemblea per l'approvazione del bilancio al 31/12/2023, fissata al 09/04/2024 e al 17/04/2024, *rispettivamente in prima ed in seconda convocazione*, 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;
- l'art. 13, co. 1, del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, testualmente prevede che *"...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"*;
- Il Collegio Sindacale ha svolto la propria attività, con l'assistenza della struttura societaria nel rispetto della norma di legge;

considerato che:

- il Collegio Sindacale di Siciliacque ha svolto, con il supporto delle competenti funzioni aziendali, le necessarie attività per formulare la propria proposta motivata;
- nella riunione tenutasi il 11 marzo 2024 il Collegio Sindacale ha definito e approvato l'iter per la selezione del soggetto per l'attività di revisione legale dei conti per gli esercizi 2024-2026, da proporre all'Assemblea degli Azionisti indetta per l'approvazione del bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023;
- è stata prescelta la procedura mediante affidamento diretto, ai sensi dell'art. 50, comma 1, lett. b) Decreto Legislativo 31 marzo 2023 n. 36, previa consultazione di più operatori economici e sulla scorta delle offerte tecniche ed economiche dagli stessi;
- la selezione del nuovo soggetto incaricato della revisione legale dei conti ha avuto inizio in data 12 marzo con l'invio di lettere d'invito indirizzate alle principali società di revisione, (DELOITTE & TOUCHE S.P.A. - Milano; PRICEWATERHOUSECOOPERS ADVISORY S.P.A. - Milano; KPMG S.P.A. - Roma; ERNST & YOUNG S.P.A. - Roma; BDO ITALIA S.P.A. - Milano;) selezionate sulla base delle informazioni reperite su fonti pubbliche (web) sul ranking delle stesse in base al fatturato mondiale dell'anno 2022 (ultimo disponibile);
- il termine di ricezione delle offerte è stato fissato nella lettera di invito alle ore 11:00 del 19 marzo 2024 e che sono pervenute le seguenti 2 offerte:

Offerte	Denominazione
1	KPMG S.P.A.
2	Ernst & Young S.p.A.

Il Responsabile Ufficio Acquisti, Gare e Contratti ha proceduto ad esaminare la Documentazione prodotta dalle Ditte offerenti.

per gli esercizi compresi nell'incarico le offerte esaminate prevedono lo svolgimento delle seguenti attività:

- o Attività di revisione legale dei conti (incarico ai sensi dell'articolo 13 del D. Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39);
- o revisione contabile dei conti annuali separati (cd. "Unbundling contabile") di cui al Testo integrato delle disposizioni in merito agli obblighi di separazione contabile per le imprese operanti nel settore per i gestori del sistema idrico integrato e relativi obblighi di comunicazione, approvato dall'AEEGSI con la Delibera n. 137 del 24 marzo 2016.
- o la codificazione del bilancio in formato elaborabile XBRL;
- o asseverazione dei dati del bilancio ai sensi del D.Lgs. n. 118/2011;
- o la sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali previste per legge inclusa la sottoscrizione della dichiarazione IVA di cui all'art. 38-bis del D.P.R. 633/72 modificato dall'art. 13 del D.Lgs. 175/14;

in conformità all'art. 11 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, ai fini dello svolgimento delle attività di revisione legale le offerte esaminate richiamano l'adozione dei Principi di revisione internazionale (ISA Italia) adottati con Determina del Ragioniere Generale dello Stato del 23 dicembre 2014;

Verificato

- sulla base delle informazioni acquisite non si ravvisano elementi che possano compromettere l'indipendenza dei candidati né la sussistenza in capo ai medesimi di cause di incompatibilità
- che le modalità di svolgimento della revisione illustrate in tutte le dichiarazioni di disponibilità pervenute, anche considerate le ore e le risorse professionali all'uopo previste, risultano adeguate in relazione all'ampiezza ed alla complessità dell'incarico;

Preso Atto che:

- L'offerta presentata dalla società **Ernst & Young S.p.A.** è costituita dai seguenti documenti:

- Relazione metodologica 2024-2026, contenente:

A. Oggetto della proposta

B. Piano di revisione e approccio metodologico

B.1 Programma di attività e tempistiche di attuazione delle procedure di revisione

B.2 Approccio metodologico e principali procedure

B.3 Sistema di controllo

B.4 Indipendenza e obiettività

C. Team di Lavoro e struttura di supporto

- Elenco dei principali servizi svolti negli ultimi cinque anni nel settore dei servizi oggetto di affidamento

L'offerta economica che prevede, per ciascuno degli esercizi oggetto dell'incarico, un corrispettivo di € 36.000/00 onnicomprensivo;

- L'offerta presentata dalla società **KPMG S.p.A.** è costituita dai seguenti documenti:

- Relazione metodologica, 2024-2026 contenente:

1. Premesse

2. Modalità di organizzazione ed esecuzione delle attività oggetto di incarico

3. Organizzazione aziendale utilizzata per le attività oggetto dell'affidamento

4. Esperienza del referente di contratto e del Team di lavoro nel settore oggetto dei servizi in affidamento

5. Servizi espletati ed altre esperienze nel settore dei servizi oggetto di affidamento

L'offerta economica che prevede, per ciascuno degli esercizi oggetto dell'incarico, un corrispettivo di € 32.000/00 più spese di segreteria 5%, più 8% del corrispettivo indicato per spese accessorie relative alla tecnologia utilizzata a supporto dell'attività professionale

Offerta economica

Il collegio nell'incontro del 20 marzo 2024, ha invitato il Responsabile Ufficio Acquisti, Gare e Contratti ha negoziare i termini economici del contratto con la Società KPMG S.p.A.

Ad esito di detta trattativa, la Società KPMG ha riformulato l'offerta economica come segue:

- Corrispettivi professionali: € 32.000,00 annui (confermati)

- Spese di tecnologia 0% (invece dell'8%)

- Spese di segreteria 4% (invece del 5%)

- L'offerta presentata dalla società KPMG S.p.A., è risultata quella economicamente più vantaggiosa. e prevede, per ciascuno degli esercizi oggetto dell'incarico, un corrispettivo di € 32.000/00 più spese di segreteria 4%;

- la suddetta Società risulta disporre di organizzazione ed idoneità tecnico-professionali adeguate alla ampiezza ed alla complessità dell'incarico;

Tutto ciò premesso, il Collegio Sindacale, in relazione al conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti della Siciliacque S.p.A. per il triennio 2024 – 2026, sulla base della procedura di selezione, delle offerte ricevute, delle valutazioni svolte e degli esiti delle stesse

Propone all'Assemblea degli Azionisti

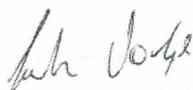
all'unanimità di conferire l'incarico di revisione legale dei conti della Vs. Società per gli esercizi 2024-2026, ai sensi degli artt. 13 e seguenti del DLgs 39/10, dell'art. 2409-bis del C.C. alla società **KPMG S.p.A. con sede legale in Milano Via Vittor Pisani n. 25 CF 00709600159**, in quanto caratterizzata da un profilo qualitativo ed economicamente più vantaggiosa per ciascuno degli esercizi oggetto dell'incarico, con un corrispettivo annuo di € 32.000/00 più spese di segreteria pari al 4% del compenso annuo.

Il Collegio Sindacale, infine, dichiara che la presente proposta non è stata influenzata da terze parti e che non è stata applicata alcuna clausola volta a limitare la scelta dell'assemblea dei soci della Siciliacque a determinate categorie o elenchi di revisori legali o imprese di revisione contabile per quanto riguarda il conferimento dell'incarico di esecuzione della revisione legale dei conti della succitata società a un particolare revisore legale o impresa di revisione contabile."

Palermo, 02 aprile 2024

Il Collegio Sindacale

Dott.ssa Carmelina Volpe (Presidente)



Dott.ssa Angela Daniela Alessandra Ianni
(Sindaco effettivo)



Dott. Francesco Sinatra (Sindaco effettivo)

