

ASCOPIAVE S.p.A.

Sede Legale in PIEVE DI SOLIGO (TV) Via Verizzo, 1030

Capitale sociale Euro 234.411.575 i.v.

Codice fiscale e Registro Imprese TV 03916270261 – REA TV 308479

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEGLI AMMINISTRATORI
SULLA MATERIA POSTA AL PUNTO 5
DELL'ORDINE DEL GIORNO
dell'Assemblea Ordinaria di Ascopiave S.p.A.
convocata per il 23 aprile 2015 alle ore 15**

Quinto argomento all'ordine del giorno:

Conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi 2015-2023: delibere inerenti e conseguenti

Signori Azionisti,

in concomitanza con l'approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2014 di Ascopiave S.p.A. scadrà l'incarico di revisione contabile conferito alla Reconta Ernst & Young S.p.A. per gli esercizi 2006 – 2012 dall'Assemblea dei Soci del 5 luglio 2006 e successivamente prorogato agli esercizi 2012 – 2014 dall'Assemblea del 5 maggio 2007 su proposta motivata del Collegio Sindacale.

Il Consiglio di Amministrazione sottopone quindi all'approvazione dell'Assemblea dei Soci convocata per il 23 aprile 2015 la proposta motivata formulata dal Collegio Sindacale ai sensi dell'articolo 13, comma 1 del Decreto Legislativo 27 gennaio 2010, n. 39 in merito al conferimento a PriceWaterhouseCoopers S.p.A. dell'incarico di revisione legale dei conti di Ascopiave S.p.A. con riferimento al periodo 2015 – 2023, appresso riportata:

**PROPOSTA MOTIVATA PER IL CONFERIMENTO DELL'INCARICO DI
REVISORE LEGALE DEI CONTI ANNUALI E DEI CONTI CONSOLIDATI AI
SENSI DEL D.LGS. 58/98 E DELL'ART. 13 D.LGS. N. 39/2010, EX ART. 2409
BIS E SEGUENTI DEL C.C.**

Agli Azionisti di Ascopiave Spa,

Il Collegio Sindacale


Premesso che

- l'Assemblea degli Azionisti (di seguito l'"Assemblea") deve deliberare in merito all'affidamento dell'incarico di revisione legale dei conti, essendo prossima la scadenza per avvenuta decorrenza dei termini dell'incarico a suo tempo conferito all'attuale Società di Revisione, Reconta Ernst & Young con sede legale in Roma, C.F. 00434000584, P.I. 00891231003;
- è fissata per il giorno 23 aprile 2015 presso la sede legale della società, ed occorrendo in seconda convocazione per il 29 aprile 2015 stesso luogo, l'Assemblea per discutere e deliberare, oltre all'approvazione del bilancio 2014, anche la nomina del soggetto incaricato della revisione legale dei conti;
- l'art. 13 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, prevede che l'Assemblea conferisca l'incarico su proposta motivata del Collegio Sindacale;
- in vista della scadenza sopra indicata, Ascopiave Spa ha avviato la procedura per la selezione del soggetto incaricato della revisione legale dei conti della stessa Ascopiave Spa, di tutte le società dalla stessa controllate, delle partecipate Asm Set Srl e Unigas Distribuzione Srl, della società Asco Holding Spa che ne detiene il controllo, ai fini del rispetto della normativa e dei regolamenti relativi ai Gruppi societari ai quali appartengono società quotate;



- nell'incarico è compresa la revisione dei prospetti di separazione contabile relativi alle attività svolte nel settore del gas e dell'energia elettrica di Ascopiave Spa, di tutte le società dalla stessa controllate, delle partecipate Asm Set Srl e Unigas Distribuzione Srl, in attuazione di quanto previsto dalla delibera AEEGSI n° 231/2014;
- a tale scopo è stata nominata apposita commissione al fine di recepire le offerte e ben rappresentare il contenuto di natura tecnica ed economica, e poter così riepilogare il tutto negli appositi prospetti previsti dalla procedura adottata, così da poter dare attuazione alla formalizzazione dei criteri di scelta, della durata e del conferimento dell'incarico di revisore unico di gruppo con il costo annuo di revisione ed il dettaglio per tipologia di servizi per Ascopiave e per le società del Gruppo.

Considerato che

- 
- in merito all'oggetto dell'incarico, le dichiarazioni di disponibilità prevedono, per ciascun esercizio: la revisione legale del bilancio, la verifica della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione, nonché della coerenza della relazione sulla gestione;
 - si sono individuate le sei maggiori società di revisione operanti in Italia, con invito a qualificarsi presso il sistema di e-procurement adottato dal Gruppo Ascopiave;
 - ricevuta la domanda di qualifica da n. 6 società, sono state tutte ammesse alla fase di selezione (PricewaterhouseCoopers, Deloitte, KPMG, Mazars, BDO, RiaGrantThornton);
 - l'avvio della procedura di selezione è iniziato il 18.11.2014 con la pubblicazione del capitolato d'appalto e del disciplinare di gara, contestualmente all'invito a presentare l'offerta;
 - con la presentazione delle offerte in data 10.12.2014, si è ottenuta la ricezione di offerta tecnica ed offerta economica da tutte le 6 società ammesse;

- la prima seduta pubblica si è tenuta il 18.12.2014 con l'apertura dell'offerta tecnica;
- con la seconda seduta pubblica del 21.01.2015 è stata data comunicazione dei punteggi tecnici, passando all'apertura dell'offerta economica;
- a seguito della compilazione della graduatoria tecnica ed economica, sono state invitate a presentare offerta economica migliorativa le società PricewaterhouseCoopers e Deloitte, prima e seconda società classificata;
- a seguito dell'apertura delle offerte economiche migliorative in data 26.01.2015 è stata elaborata la graduatoria definitiva;
- il Collegio Sindacale ha preso atto della procedura adottata seguendo con impegno il processo ed i criteri annunciati monitorando fino alla fine del percorso di selezione, la bontà delle modalità e delle scelte poste in essere dai soggetti coinvolti;
- l'analisi comparativa e complessiva delle dichiarazioni di disponibilità pervenute è stata effettuata con particolare riferimento:
 - (i) alle capacità organizzative e logistiche, nonché valutando le competenze ed esperienze con riferimento al settore nel quale opera la società ed agli elementi caratteristici della sua attività;
 - (ii) all'adeguatezza della struttura tecnica e organizzativa rispetto alle esigenze connesse alla dimensione ed alla complessità della struttura societaria;
 - (iii) al numero ed al team di persone impiegate;
 - (iv) all'indipendenza ed all'autonomia di giudizio rispetto alla società (e al gruppo) e alle procedure messe in atto da ciascuna società di revisione per la verifica del requisito dell'indipendenza rispetto alla Società e per l'accertamento dell'insussistenza di cause di ineleggibilità;
 - (v) alla coerenza dei corrispettivi richiesti in relazione ai tempi considerati nelle singole dichiarazioni di disponibilità ed ai livelli di professionalità offerti;




(vi) alle spese e alle condizioni di mercato;

- in data 27 gennaio 2015 la graduatoria definitiva delle società coinvolte è stata trasmessa al Collegio Sindacale.

Rilevato che

- all'esito dell'esame di tali risultanze e delle riportate valutazioni tecniche e delle definitive offerte economiche ricevute si è potuto constatare come PricewaterhouseCoopers abbia ottenuto il miglior risultato sulla base delle valutazioni delle performance sia sui criteri di natura tecnica che economica.

Verificato che

- 
1. PricewaterhouseCoopers risulta iscritta al Registro dei Revisori Legali tenuto dal Ministero dell'Economia e delle Finanze al progressivo n. 119644;
 2. il piano di revisione illustrato nella dichiarazione di disponibilità da questa presentato risulta completo e adeguato in relazione alle attività di revisione legale dei conti previste dalle norme di legge e alle esigenze della società;
 3. non constano, allo stato, dalla documentazione e dalle informazioni a disposizione del collegio, fondati motivi che inducano a ritenere l'esistenza di situazioni di incompatibilità ovvero la sussistenza di elementi lesivi dei requisiti di indipendenza di PricewaterhouseCoopers;
 4. PricewaterhouseCoopers Spa ha messo in atto idonee procedure per la verifica dei requisiti di indipendenza e obiettività di cui all'art. 10 del D.Lgs. 39/2010;
 5. PricewaterhouseCoopers risulta disporre di organizzazione e idoneità tecnico – professionali adeguate all'ampiezza e alla complessità dell'incarico;
 6. i corrispettivi complessivi annui richiesti dalla PricewaterhouseCoopers Spa come indicati nella loro proposta, risultano congrui rispetto al piano di lavoro ed ai compensi normalmente praticati, anche in relazione al tempo per lo svolgimento dell'incarico considerato nella proposta (2.024 ore per un corrispettivo pari a Euro 117.664 per la società Ascopiave Spa);

7. il costo previsto per l'attività di cui in premessa risulta oltretutto vantaggioso per la società in quanto si è potuto constatare come lo stesso porti ad una riduzione significativa rispetto al costo sostenuto per l'esercizio 2014;
8. il Socio responsabile dell'incarico individuato nella dichiarazione di disponibilità della PricewaterhouseCoopers Spa è il Dott. Alessandro Mazzetti.

Propone

sulla base delle motivazioni esposte, che l'incarico di revisione legale dei conti per il novennio 2015-2023, sia affidato dall'assemblea ai sensi dell'art. 13 comma 1 D.Lgs 39/2010, nel rispetto dei corrispettivi previsti per l'intera durata dell'incarico, nonché degli eventuali criteri per l'adeguamento durante lo svolgimento dell'incarico, alla società di revisione:

PricewaterhouseCoopers Spa

Sede legale in Milano, Via Monte Rosa 91

P.IVA e C.F 12979880155

Iscrizione al Registro dei Revisori Legali tenuto dal Ministero dell'Economia e delle Finanze al progressivo n. 119644

Nominativo del responsabile della revisione: Dott. Alessandro Mazzetti

Pieve di Soligo, 9 marzo 2015

Il Collegio Sindacale

Bortolomiol Marcellino

Alberti Elvira

Brancolin Luca



Si allega la quantificazione dettagliata degli onorari annuali previsti per la società Ascopiave S.p.A.:

<u>Attività</u>	<u>Ore</u>	<u>Onorari</u>
Incarico di revisione legale del bilancio d'esercizio della Ascopiave SpA	1.038	60.742
Incarico di revisione legale del bilancio consolidato del Gruppo Ascopiave	311	19.392
Incarico di revisione contabile limitata del bilancio semestrale abbreviato della Ascopiave SpA (Capogruppo)	404	22.438
Incarico di revisione dei conti annuali separati ai sensi dell'articolo 21, comma 21.2 del Testo Integrato approvato dall'Autorità per l'Energia Elettrica e il Gas con Delibera n.11 del 18 gennaio 2007 e successive modifiche ed integrazioni attuazione di quanto previsto dalla delibera AEEGSI n° 231/2014 emessa dall'Autorità per l'Energia Elettrica il Gas e il Sistema Idrico e successive modifiche ed integrazioni.	134	7.348
Attività di verifica della regolare tenuta della contabilità sociale di cui all'articolo 14 comma 1, lettera b) del DLgs 39/2010	137	7.743
Totale ore e onorari annuali per il triennio 2015- 2017	<u>2.024</u>	<u>117.664</u>

