

Valentina Giuliani
Dottore Commercialista e Revisore legale
Via Cortile n.3 - 44121 Ferrara
Cell. 346 3172832 mail. vgiuliani@studiogiuliani.fe.it
Codice Fiscale GLNVNT88M43543T
P.IVA:01971200389

Spett.le Area Impianti S.p.A.
Via A. Volta 26/a
44034 Copparo (FE)

Ferrara, 30/04/2019

Oggetto: proposta di candidatura Revisore Legale

La sottoscritta VALENTINA GIULIANI nata a FERRARA il 03/08/1988 e residente a FERRARA , via CORTILE N.3 - Cel 346/3172832 - E-mail vgiuliani@studiogiuliani.fe.it.

Dottore Commercialista e Revisore Legale iscritta all'Albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Ferrara al n.567- sezione A, ed iscritta al Registro dei Revisori Legali, al n.176550 con D.M del 31/03/2016 pubblicato in G.U. supplemento n.29 del 12/04/2016, avuta notizia dell'imminente rinnovo del Vostro organo di revisione legale, con la presente:

propone la propria candidatura per la nomina di Revisore Unico della Società Area Impianti S.p.A., con sede in Via A. Volta 26/a - 44034 Copparo (FE) dando la propria disponibilità a ricoprire tale carica.

A) Natura ed oggetto incarico

Tale ruolo, ai sensi dell'art.14 D.Lgs n. 39/10, consiste nell'esprimere con apposita relazione un giudizio sul bilancio di esercizio della società. Tale giudizio è basato sulle verifiche eseguite nel corso dell'anno, svolte al fine di verificare e valutare la regolare tenuta della contabilità e la corretta rilevazione dei fatti di gestione.

La revisione riguarderà i documenti che compongono il bilancio di esercizio e la correttezza della redazione dello stesso nel rispetto delle norme vigenti (quali il codice civile, i principi contabili e la legislazione fiscale) non estendendosi a materie di stretta competenza del Collegio Sindacale e dell'Organo Amministrativo.

La revisione si svolgerà mediante analisi dei dati e dei documenti che l'Organo Amministrativo dovrà mettere a disposizione, oltre ad un raffronto con i dati raccolti anche all'esterno della società, nonché uno scambio di dati e documenti con il Collegio Sindacale.

B) Limiti dell'incarico

Il presente piano di revisione tiene conto della struttura e della dimensione attuale di Area Impianti Spa, pertanto in caso di significativa modifica della struttura e/o delle dimensioni della stessa, il piano verrà adeguato alle variate circostanze con conseguente adeguamento in diminuzione o in aumento delle relative competenze professionali.

Qualora necessario, come ad esempio in ambito dei operazioni straordinarie, gli adempimenti differenti da quelli in precedenza definiti verranno quantificate separatamente le relative competenze professionali.

C) Esecuzione dell'incarico

Nell'esecuzione dell'incarico si provvederà ad applicare i principi di revisione codificati, adeguati alla specificità di Area Impianti Spa, delle attività che essa esercita e del relativo apparato contabile.

La revisione legale partirà da un'analisi preliminare economica/finanziaria/industriale di Area Impianti Spa, passando successivamente ad un'analisi del sistema di controllo interno per una valutazione dei rischi intrinseci, alla luce delle poste di bilancio. Tale analisi determinerà il grado di frequenza ed approfondimento delle verifiche ai fini della revisione legale appunto per questo non comprenderà tutte le aree aziendali ma solo quelle connesse alla tenuta delle scritture contabili ed alla relazione di bilancio. Un volta poste in essere le procedure di verifica programmate i risultati verranno riconsiderati nel loro insieme per poter emettere una relazione finale.

Potranno essere inviate circolari con richieste di attestazione o di conferma di dati a soggetti terzi; potranno essere richiesti chiarimenti e/o documenti all'organo amministrativo a supporto di stime effettuate dagli stessi; saranno effettuati campionamenti/ controlli sull'inventario fisico delle rimanenze di magazzino o sulla consistenza di cassa.

Al fine di un corretto svolgimento della revisione legale si accederà alle scritture contabili e a tutti gli altri documenti di Area Impianti Spa e comunque ad ogni altra informazione o elaborazione di dati ritenuta opportuna. Il Revisore Legale si riserva il diritto di acquisire dati e/o documenti da terzi, fermo restando l'obbligo di Area Impianti Spa di fornirli tempestivamente a semplice richiesta verbale dello stesso.

I controlli verranno svolti sia durante l'esercizio stesso sia dopo la sua chiusura.

La totalità delle verifiche a campione sarà regolato in modo da ridurre entro limiti ragionevoli il rischio di non rilevare errori di importo significativo, laddove la soglia di significatività sarà definita in base all'ammontare dei valori accolti nel bilancio di esercizio di Area Impianti Spa.

In caso emergano irregolarità significative, esse verranno segnalate nelle sedi competenti nei modi e termini previsti dalla normativa vigente e/o dai principi di revisione.

Le comunicazioni interne ipoteticamente inviate all'Organo Amministrativo, ai dirigenti ed al Collegio Sindacale, predisposte nell'esclusivo interesse della società e per sole finalità informative dovranno intendersi strettamente riservate e non potranno essere menzionate a terzi esterni alla società senza il preventivo consenso scritto del Revisore Legale, salvo i casi previsti dalla legge o tra i quali l'ottemperanza a legittimi provvedimenti o richieste della pubblica autorità.

Le relazioni sul bilancio saranno emesse e depositate presso la sede della società nei termini previsti di cui all'art 2429 c.c. Le carte di lavoro saranno conservate a cura del Revisore eventualmente anche presso locali della società e dalle attività periodiche svolte potranno essere riassunti in verbali trascritti in un libro appositamente predisposto. Il Revisore Legale svolgerà direttamente il suo incarico avendo comunque la facoltà di avvalersi di collaboratori.

D) Responsabilità Revisore Legale ai sensi dell'art. 15 DL n. 39/2010

Il Revisore Legale è responsabile della formazione e dell'espressione di un giudizio sul bilancio redatto dalla direzione sotto la supervisione dei responsabili delle attività di governance.

La responsabilità civile e penale del Revisore Legale in merito alla revisione contabile del bilancio non solleva dalle rispettive responsabilità né la direzione né i responsabili delle attività di governance.

Il Revisore avrà la facoltà di chiedere all'Organo Amministrativo, al dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari e ad ogni altro soggetto coinvolto nella procedura di revisione legale delle conferme scritte in merito alla correttezza e completezza delle valutazioni e delle informazioni fornite verbalmente. Tali conferme scritte impegneranno la responsabilità civile e penale di chi le sottoscrive.

E) Tempi di esecuzione incarico, preventivo delle competenze professionali e termini pagamento

Premesso che la stima delle tempistiche di esecuzione dell'incarico si basano su informazioni sommarie e tengono conto delle dimensioni e delle caratteristiche attuali di Area Impianti Spa, si può ipotizzare che l'attività di revisione legale debba impiegarsi circa 70 ore annue di lavoro.

Il compenso richiesto quantificato in € 5.400,00 (oltre a cassa previdenza ed iva), quindi € 16.200, 00 (oltre a cassa previdenza ed iva) per la durata dell'intero incarico di revisione legale, con pagamenti semestrali di € 2.700, 00 cadauno.

F) Trattamento dei dati personali, normativa anti-riciclaggio, segreto professionale e riservatezza

L'esecuzione dell'incarico di revisione legale dei conti avverrà nel pieno rispetto delle norme in materia di tutela dei dati personali e di previsione del riciclaggio di denaro di provenienza illecita.

Lo svolgimento dell'incarico di revisione legale dovrà ritenersi soggetta al segreto professionale. Inoltre i dati e i documenti forniti per la predisposizione delle carte di lavoro dell'attività di revisione legale saranno utilizzate ai soli fini dell'espletamento dell'incarico ricevuto, fatto salvo i casi in cui essi dovranno essere resi disponibili a terzi in adempimento di obblighi di legge o in ottemperanza a legittimi provvedimenti o richieste della pubblica autorità.

Le carte di lavoro resteranno d'esclusiva proprietà del Revisore che le avrà redatte e potranno essere consultate da addetti della società solo previo consenso del Revisore e nei casi previsti dalle norme vigenti.

Il lavoro di revisione si svolgerà, secondo le necessità ed opportunità, presso lo studio del Revisore stesso o presso la sede legale o la sede operativa di Area Impianti Spa.

La sottoscritta, Valentina Giuliani, consapevole delle responsabilità civili, amministrative e penali stabilite dalla legge per false attestazioni e mendaci dichiarazioni

DICHIARA

1. di non trovarsi in alcuna delle condizioni di inconvertibilità e di incompatibilità individuate dal decreto legislativo n. 39 dell'8 aprile 2013 e dalla normativa vigente;
2. di non versare nelle situazioni di ineleggibilità e decadenza di cui all'art. 2399 e 2409-quinquies c.c.;
3. di essere iscritto nel registro dei revisori legali;
4. di impegnarsi, in caso di nomina, ad adempiere i doveri legati alla carica di Revisore Legale di Area Impianti Spa, con la diligenza e la professionalità richieste e nella consapevolezza delle correlate responsabilità;
5. di allegare alla presente curriculum vitae e fotocopia di un documento di identità;
6. di essere a conoscenza che tali informazioni, connesse o strumentali alla nomina di cui trattasi, saranno utilizzate per i fini istituzionali, secondo le disposizioni del D. Lgs. n. 196/2003 e successive modifiche.

Valentina Giuliani
