

Busta "C" – Scheda Tecnica

SEZIONE 1

1. Oggetto dell'incarico

Oggetto dell'incarico è la verifica della contabilità regolatoria di H3G S.p.A. per l'anno 2007.

Oltre quanto previsto dall'art. 2 del Disciplinare di gara, il quadro regolamentare di riferimento è dato dalle seguenti raccomandazioni della Commissione europea e delibere dell'Autorità:

1. raccomandazione della Commissione europea dell'8 aprile (98/322/CE) sull'interconnessione in un mercato liberalizzato delle telecomunicazioni (Parte 2 – Separazione contabile e contabilità dei costi);
2. raccomandazione della Commissione europea del 19 settembre 2005 (2005/698/CE) sulla separazione contabile e la contabilità dei costi nel quadro normativo delle comunicazioni elettroniche;
3. delibera n. 338/99/CONS recante "Interconnessione di terminazione verso le reti radiomobili e prezzi delle comunicazioni fisso-mobile originate dalla rete di Telecom Italia";
4. delibera n. 340/00/CONS recante "Criteri e modalità per la costruzione del sistema contabile degli operatori mobili notificati nei mercati dei servizi mobili e dell'interconnessione";
5. delibera n. 485/01/CONS recante "Linee guida per la predisposizione della contabilità a fini regolatori da parte degli operatori mobili notificati ed evoluzione del sistema di contabilità dei costi";
6. delibera n. 399/02/CONS recante "Linee guida per la contabilità a costi correnti per gli operatori notificati di rete fissa e mobile e misure in materia di predisposizione della contabilità regolatoria da parte degli operatori mobili";
7. delibera n. 47/03/CONS recante "Revisione e meccanismi di programmazione dei prezzi massimi di terminazione praticati dagli operatori di rete mobile notificati e regolamentazione dei prezzi delle chiamate fisso-mobile praticati dagli operatori di rete fissa notificati";
8. delibera n. 286/05/CONS recante "Misure urgenti in materia di fissazione dei prezzi massimi di terminazione delle chiamate vocali su singole reti mobili";
9. delibera n. 3/06/CONS recante "Mercato della terminazione di chiamate vocali su singole reti mobili (mercato n. 16 fra quelli identificati dalla raccomandazione della Commissione europea n. 2003/311/CE): Identificazione ed analisi del mercato, valutazione di sussistenza di imprese

con significativo potere di mercato ed individuazione degli obblighi regolamentari”;

10. delibera n. 628/07/CONS recante “Mercato della terminazione di chiamate vocali su singole reti mobili (mercato n. 16 fra quelli identificati dalla raccomandazione della Commissione europea n. 2003/311/CE); valutazione ai sensi dell’art. 15, comma 4, della delibera n. 3/06/CONS, circa l’applicazione all’operatore H3G degli obblighi di cui all’art. 50 del Codice delle comunicazioni elettroniche”;
11. delibera n. 446/08/CONS recante “Integrazione della delibera n. 628/07/CONS concernente l’applicazione all’operatore H3G degli obblighi di cui all’art. 50 del Codice delle comunicazioni elettroniche”;
12. delibera n. 667/08/CONS recante “Mercato della terminazione di chiamate vocali su singole reti mobili (mercato n. 7 fra quelli identificati dalla raccomandazione della Commissione europea n. 2007/879/CE)”.

2. Attività di verifica

La contabilità regolatoria di H3G è predisposta in conformità a quanto previsto dall’allegato B alla delibera n. 399/02/CONS e successive modificazioni ed integrazioni in due versioni, la prima sulla base della metodologia FDC/HCA e la seconda sulla base della valorizzazione dei cespiti a costi correnti.

L’attività richiesta comporta la verifica della correttezza, della coerenza e della conformità alla normativa vigente dei contenuti dei documenti elencati con particolare riferimento a quanto previsto dalle delibere n. 485/01/CONS e n. 399/02/CONS e successive modifiche ed integrazioni nonché della normativa vigente adottata in seguito ai procedimenti di analisi di mercato.

Per lo svolgimento delle verifiche sono previste, tra l’altro, le attività di dettaglio di seguito indicate:

- a) analisi delle risultanze della revisione contabile del bilancio dei predetti operatori effettuata attraverso l’ottenimento e la discussione con i responsabili di tale revisione di tutti i dati, informazioni, descrizioni delle procedure documentazione utili ai fini dell’incarico;
- b) verifica della correttezza e della congruenza con la contabilità generale dei risultati della contabilità regolatoria;
- c) valutazione della coerenza della natura dei costi attribuita ai cosiddetti costi primari rispetto alla loro suddivisione in ammortamenti, personale e costi esterni;
- d) tracciamento dei dati utilizzati ai fini della predisposizione della contabilità regolatoria;
- e) verifica della coerenza dei dati contabili e statistici rilevati in contabilità regolatoria con i dati di contabilità gestionale e dei sistemi statistici e le altre fonti di riferimento;
- f) verifica, se del caso, della coerenza dei dati utilizzati in contabilità regolatoria ed i corrispondenti dati rilevati dai sistemi informativi;

- g) analisi dei criteri di attribuzione dei costi e del capitale impiegato; verifica del dettaglio dei costi per elementi di rete, dei *routing factor* e dei volumi soggiacenti ciascun servizio;
- h) verifica della corretta determinazione dei costi correnti sulla base dei criteri previsti dalla delibera n. 399/02/CONS e dalla normativa vigente nonché applicati nella prassi nazionale ed internazionale;
- i) raccomandazioni e rilievi sulle principali criticità emerse nel corso delle verifiche contabili.

Le risultanze delle attività di verifica del soggetto aggiudicatario sono descritte all'interno delle relazioni di seguito riportate:

- A) Verifica sulla contabilità a costi storici predisposta, ai fini regolatori, da H3G, per l'anno 2007;
- B) Verifica sulla contabilità a costi correnti predisposta, ai fini regolatori, da H3G, per l'anno 2007.

Obiettivo delle attività di verifica è l'emissione di relazioni che accertino la conformità al sistema di contabilità dei costi previsto della normativa vigente.

In particolare, con riferimento alla contabilità regolatoria redatta a costi storici, l'attività di revisione avrà l'obiettivo di verificare la completezza del modello di costi, la pertinenza delle regole di allocazione dei costi utilizzate, i dati numerici e le regole di elaborazione delle schede regolamentari per l'anno oggetto di verifica. Tale attività deve verificare, altresì, tramite sondaggio, la correttezza dei raggruppamenti per centro di costo a livello della contabilità gestionale, la corretta integrazione della contabilità gestionale nel modello di contabilità regolatoria e la correttezza dei raggruppamenti per centro di costo nelle categorie definite ai sensi della delibera n. 399/02/CONS.

Riguardo la contabilità a costi correnti predisposta da H3G per l'anno 2007, l'attività di verifica deve comprendere la presentazione dell'ambito regolatorio, la descrizione della metodologia adottata dall'operatore H3G, la rappresentazione dell'attività di controllo condotta dal soggetto aggiudicatario.

Le relazioni di cui ai punti A) e B), inviate all'Autorità, sono, ai sensi della normativa nazionale di riferimento, documenti amministrativi sui quali il soggetto aggiudicatario non pone alcuna riserva né condizione al fine di sottrarre l'accesso a soggetti interessati e a impedirne la pubblicazione da parte dell'Autorità.

L'Autorità si riserva, nel corso dello svolgimento delle attività di verifica, di richiedere l'adozione di procedure concordate (*agreed upon procedure*).

La relazione relativa alla verifica dei dati della contabilità regolatoria deve contenere un nota metodologica nella quale si descrivono in modo dettagliato i criteri di allocazione di costi (*driver*) utilizzati.

La prestazione comprende le attività di cui al presente punto 2, la predisposizione delle relazioni sopra indicate, nonché la redazione dei verbali delle riunioni di progetto tra l'Autorità, il soggetto aggiudicatario e H3G.

Le attività si svolgono presso le sedi dell'Autorità per le Garanzie nelle Comunicazioni e, se del caso, presso le sedi di H3G e del soggetto aggiudicatario.

Le relazioni sopra indicate, tutta la documentazione ad esse allegata e la documentazione inerente l'attività svolta dovranno essere forniti, in lingua italiana, sia su supporto cartaceo, sia su supporti magnetici e/o ottici, compatibili con gli applicativi in ambiente Windows in uso presso l'Autorità.

SEZIONE 2

1. Gruppo di lavoro

La busta "C" dovrà contenere la dichiarazione, resa nelle forme di cui alla legge del 4 gennaio 1968, n. 15 e successive modificazioni ed integrazioni, attestante la composizione del gruppo di lavoro che sarà impegnato per lo svolgimento della prestazione di cui al precedente punto e che dovrà essere composto da personale avente competenza nei seguenti campi:

1. revisione contabile, economico, finanziario, commerciale e di mercato;
2. tecnico ed ingegneristico;
3. regolamentare e legale.

Il gruppo di lavoro deve essere costituito da almeno 5 (cinque) unità che abbiano effettuato lavori di consulenza per almeno tre anni nell'ultimo quinquennio.

Del gruppo di lavoro almeno:

- n° 2 (due) unità devono aver svolto attività di consulenza aziendale nei seguenti settori (anche alternativamente):

1. studi e consulenze attinenti separazione contabile, contabilità dei costi (analitica, industriale, regolatoria) nonché analisi di bilancio, revisione contabile di imprese di rilevanza nazionale e internazionale;
2. studi e consulenze attinenti al settore delle telecomunicazioni con particolare riferimento ai servizi oggetto del quadro normativo nazionale ed europeo di riferimento;
3. studi e consulenze attinenti analisi e funzionamento dei mercati e della concorrenza per i servizi di pubblica utilità e nel settore delle telecomunicazioni;

- n° 2 (due) unità devono aver svolto attività di consulenza aziendale nei seguenti settori (anche alternativamente):

1. studi ed analisi della struttura tecnica-operativa, degli impianti, delle architetture delle centrali e delle reti e loro componenti, relativi ad organismi di telecomunicazioni di rilevanza nazionale ed internazionale;

2. progettazione ed implementazione di impianti, centrali e reti di telecomunicazioni e loro componenti, relativi ad organismi di telecomunicazioni di rilevanza nazionale ed internazionale;
3. studi, progettazione ed analisi per tutti i livelli gerarchici di rete fissa e mobile tra cui centrali, impianti, apparati, uso degli spazi delle centrali, *facilities*, energia, condizionamento, circuiti di trasporto di breve e lunga distanza, portanti trasmissivi relativi alla rete di accesso, modalità di interconnessione attraverso flussi di interconnessione e co-locazione.

Di tali attività dovrà essere data sintetica descrizione al fine di valutarne la rispondenza a quanto richiesto.

Dovrà, inoltre, essere allegata una relazione sulle competenze professionali individuate anche in relazione alla necessaria interdisciplinarietà del medesimo gruppo, riportando per ciascun componente, compilando la tabella 1, le generalità, la qualifica professionale, il curriculum, l'elenco dei titoli di studio e professionali nonché da quanti anni viene svolta l'attività di consulenza. In aggiunta dovrà essere allegato l'elenco degli incarichi svolti da ciascun componente, indicando l'oggetto di ciascun incarico, la durata dell'incarico stesso ed il relativo committente.

Autorità per le Garanzie nelle Comunicazioni

TABELLA 1 – Gruppo di Lavoro			
Cognome e nome	Titoli di studio	Qualifica professionale	N. anni di consulenza
Elenco degli incarichi svolti			
Committente	Oggetto ¹	Natura ²	Durata ³

In caso di raggruppamento temporaneo di imprese devono essere specificate le parti di fornitura che saranno eseguite dalle singole imprese.

2. Qualità dell'approccio tecnico, modalità di esecuzione e tempistiche dell'attività

Ai fini della descrizione dell'approccio tecnico, della modalità di esecuzione e tempistiche dell'attività di verifica la busta "C" dovrà contenere, inoltre, la seguente documentazione:

¹ L'oggetto dell'incarico deve indicare il settore in cui è stata svolta l'attività di consulenza.

² La natura dell'incarico deve descrivere il tipo di consulenza svolta.

³ La durata dell'incarico deve riportare le date di inizio e termine delle attività svolte.

- a) descrizione delle attività proposte per la verifica dell'adeguatezza del sistema di contabilità dei costi a quanto disposto dalla normativa e ad ulteriori linee guida eventualmente emanate dall'Autorità;
- b) relazione illustrativa del piano di lavoro e relativa tempistica con la quale si intende svolgere l'attività, nel rispetto di quanto previsto dagli artt 20 e 21 del Disciplinare di gara.