

Legenda "Tipo"

A - incarichi di assurance, diversi dalla revisione legale, che debbono essere svolti "dal revisore" incaricato dell'audit in forza delle previsioni normative ivi indicate e s.m.i.
 B - Incarichi di assurance diversi dalla revisione legale che possono essere svolti "da un revisore" (laddove siano indicati riferimenti normativi si intendono anche eventuali s.m.i.)

Oggetto Servizio	Tipo	Società del Gruppo Interessate														
		Ferrovie del Sud Est e Servizi Automobilistici Srl	Rete Ferroviaria Italiana SpA	Grandi Stazioni Rail SpA	Terminali Italia Srl	Trenitalia SpA	Trenitalia TPER Scarl	Mercitalia Logistics SpA	Mercitalia Rail Srl	Mercitalia Shunting & Terminal Srl	Busitalia - Sita Nord Srl	Busitalia Campania SpA	Busitalia Veneto SpA	Qbuzz BV	ANAS SpA	Quadrilatero Marche Umbria
Relazione (ISA 805) sul prospetto dei dati economici e finanziari per l'esercizio 201X predisposto per le finalità di rendicontazione dei dati finanziari ed economici richiesti dall'Osservatorio Nazionale sulle politiche del Trasporto Pubblico Locale ai sensi del Decreto del MIT del 16 novembre 2013 pubblicato in GU n. 50 del 01/03/2014	B	x									x	x	x			
Agreed Upon Procedures dei dati economici e finanziari delle Scarl per l'Osservatorio Nazionale sulle politiche del Trasporto Pubblico Locale ai sensi del Decreto del MIT del 16 novembre 2013 pubblicato in GU n. 50 del 01/03/2014	B										x					
Procedure di verifica concordate al fine della sottoscrizione del Modello "Oneri di Malattia" previste dall'art. 1, comma 273, della legge 23 dicembre 2005, n. 266	A	x														
Revisione contabile della contabilità regolatoria che evidenzia i meccanismi di imputazione dei costi e dei ricavi a tutti i processi industriali relativi alla propria attività, con particolare riferimento al Pacchetto Minimo di Accesso ed alle diverse categorie di servizi offerti alle imprese ferroviarie, in conformità ai criteri indicati nella Delibera n. 96 del 13 novembre 2015 emessa dalla Autorità per la Regolazione dei Trasporti	B		x													
Revisione contabile della contabilità regolatoria che evidenzia i meccanismi di imputazione dei costi e dei ricavi a tutti i processi industriali relativi alla propria attività, con particolare riferimento ai servizi afferenti l'infrastruttura ferroviaria nazionale non ricompresi nel Pacchetto Minimo di Accesso, in conformità ai criteri indicati nella Delibera n. 96 del 13 novembre 2015 emessa dalla Autorità per la Regolazione dei Trasporti	B		x													
Revisione contabile della contabilità regolatoria che evidenzia i meccanismi di imputazione dei costi e dei ricavi a tutti i processi industriali relativi alla propria attività, da in conformità con le prescrizioni del contratto di Programma con il MIMS	B		x													
Revisione contabile del documento di "Metodologia e Rendicontazione di Contabilità Regolatoria" predisposto in conformità ai criteri definiti nella Delibera ART n. 121/2018 e relativa all'accesso all'infrastruttura ferroviaria regionale umbra	B		x													
Revisione Contabile del Documento "Metodologia e Rendicontazione di Contabilità Regolatoria" afferenti all'infrastruttura ferroviaria ai sensi della Delibera n.96 del 13 novembre 2015 dell'Autorità di regolamentazione dei Trasporti.	B			x	x											
Revisione Contabile dei Conti Annuali Separati Semplificati di per l'esercizio in chiusura al 31 dicembre 2020, ai sensi dell'art. 27, comma 3, del Testo Integrato, in relazione alle disposizioni in merito agli obblighi di separazione contabile (unbundling contabile) per le imprese operanti nei settori dell'energia elettrica, del gas e per i gestori del sistema idrico integrato e relativi obblighi di comunicazione, approvato dall'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente con la Delibera n. 137 del 24 marzo 2016.	A			x												
Certificazione degli Interim e Final Payment del Connecting Europe Facility in conformità a quanto previsto dalla normativa comunitaria di riferimento (Regolamento UE 1316/2013)	B		x													
Revisione contabile del documento di "Metodologia e Rendicontazione di Contabilità Regolatoria" predisposto in conformità alla Misura 56 Del. ART 96/2015 relativo agli Altri Servizi	B						x	x	x	x	x					
Revisione contabile della rendicontazione di ricavi, costi e oneri per la prestazione degli obblighi attribuibili ai seguenti Servizi: - Servizi soggetti a contributo relativi a treni del perimetro trasporto ferroviario passeggeri di interesse nazionale soggetto a regime di obbligo di servizio pubblico - Agevolazioni e gratuità tariffarie per determinate categorie di viaggiatori. In forza del contratto di servizio pubblico 2017-2026 stipulato da Trenitalia ed il ministero delle infrastrutture e dei trasporti	B															
Incarico ISAE 3402 per l'analisi dell'attività di rilevazione dei ricavi di bigliettazione svolta da Trenitalia per conto della Trenord Srl ed i controlli posti in essere da Trenitalia in tale ambito per l'esercizio in chiusura bilancio ed in semestrale	A															

Revisione contabile della rendicontazione di Trentitalia S.p.A. relativa ai ricavi, costi e oneri per la prestazione degli obblighi attribuibili ai servizi oggetto di cinque contratti sottoscritti con le Regioni per l'effettuazione di servizi media-lunga percorrenza interregionali: Venezia – Trieste/Udine (Regione Friuli Venezia Giulia), Perugia/Arezzo/Milano (Regione Umbria), Salerno/Taranto (Regione Basilicata), Salerno/Sapri (Ente Turismo Cilento) e Napoli/Sibari (Regione Calabria)	B					x									
Rendicontazione ai sensi del Decreto Direttoriale n. 62 del 29 novembre 2017 e art. 4 dell'Allegato 2 del richiamato Decreto Direttoriale n. 16 del 7 aprile 2017	A							x	x						
Revisione contabilità regolatoria/analitica ai sensi del Contratto di Programma 2016-2020 che, all'art. 7 comma 2 "Contabilità Regolatoria" e s.m.i. sottoscritto con il MIT	B													x	
Certificazione delle spese sostenute per l'attività di ricerca e sviluppo e per l'attività di innovazione tecnologica di cui all'art. 1, co. 198 – 209, Legge 27 dicembre 2019, n. 160 e s.m.i.	A													x	
Verifica limiti sul contenimento della spesa pubblica D.L 78/2010 convertito dalla legge 122/10, della legge 101/2013 convertito in legge 125/2013, del D.L. 95/2012 convertito dalla legge 135/2012, il D.L. 66/14, legge 89/14; D.L. 90/14.	A														x
Verifica ex art.11, comma 6, lettera J del DL 23 giugno 2011 n.118	A														x
Verifica conto consuntivo di cassa DM 27 marzo 2013	A													x	x
Special Purpose Audit (Rendicontazioni) including Corona Measure BVOV Declaration, Fund Rail & OV, Translink BV, passenger revenue and timetable hours production - requested by contracts signed with clients	B												x		