

PUNTO 6

CONFERIMENTO DELL'INCARICO ALLA SOCIETÀ DI REVISIONE CONTABILE

*Raccomandazione motivata alla Assemblea dei Soci sulla
scelta della Società di Revisione per gli esercizi 2020-2028
ai sensi degli artt. 13/17/19 del D. Lgs. 27 gennaio 2010
n. 39 e del regolamento UE n. 537/2014*

Signori Soci,
l'attuale normativa sugli incarichi a Società di Revisione da parte degli Enti di Interesse Pubblico (EIP), specificatamente l'art. 17 del D. Lgs: 39/2010, prevede che "L'incarico di revisione legale ha la durata di nove esercizi per le società di revisione e di sette esercizi per i revisori legali. Esso non può essere rinnovato o nuovamente conferito se non siano decorsi almeno quattro esercizi dalla data di cessazione del precedente incarico"

L'incarico di revisione a KPMG S.p.A., che certifica i nostri bilanci e quelli della controllata ETICA SGR, era stato conferito per gli esercizi dal 31/12/2011 al 31/12/2019 e, pertanto, occorre che l'assemblea provveda alla nomina di una nuova società di revisione per gli esercizi 2020-2028.

La norma, regolata in particolare dagli artt. 13/17/19 del citato D. Lgs. 39/2010 e dal Regolamento UE n. 537 del 2014, pone a carico del Collegio Sindacale, quale Comitato per il Controllo Interno e la Revisione Contabile, la responsabilità della procedura di selezione della società di revisione, vigilando su tutto il processo effettuato dalla Banca per la scelta del nuovo revisore e formulando una proposta all'assemblea, con l'indicazione di due possibili alternative per il conferimento dell'incarico, esprimendo una preferenza fra le due alternative indicate, con adeguata motivazione.

Delle attività svolte dal Collegio Sindacale per la procedura di revisione è data compiuta verbalizzazione ed il verbale relativo è trascritto nel libro delle adunanze e delle deliberazioni del Collegio e sottoscritto dai sindaci.

In particolare il Collegio ha vigilato sulle seguenti attività svolte dalla banca:

- Predisposizione con criteri trasparenti e non discriminatori della procedura di selezione, che ha portato all'invito di n. 6 società di revisione fra quelle iscritte nello specifico albo CONSOB, tenendo conto delle specificità della nostra Banca e della controllata SGR;
- Individuazione di criteri di valutazione oggettivi, tramite *assessment checklist* e modello di *scoring*;
- Incontri con i rappresentanti delle 6 società invitate;
- Esame delle proposte ricevute dalle società di revisione invitate;
- Rispetto dei criteri predeterminati per la valutazione;
- Ulteriori trattative durante la fase di selezione, consentite ai sensi del par. 3 punto "c" del citato Reg. UE 537/2014;



- Predisposizione della relazione conclusiva sugli esiti della procedura.

Alla fine di questa procedura i punteggi più elevati, sulla scorta delle griglie di valutazione quali-quantitative predisposte, e delle relative ponderazioni, sono stati raggiunti dalla seguenti società che portiamo all'attenzione di questa spettabile assemblea come possibili alternative:

- Deloitte & Touche S.p.A. (fatturato 2018 USD 43,2 miliardi) – media punti 4,83/5,00
- PricewaterhouseCoopers S.p.A. (fatturato 2018 USD 41,3 mld) – media punti 4,71/5,00

In particolare, al di là della ponderazione assegnata alla componente economica dalla procedura rispetto agli altri indicatori (30%), per le predette società l'offerta della prima delle due è stata in assoluto la più conveniente, ed esattamente:

- Deloitte € 54.000 annui oltre IVA e contributo CONSOB
- PWC € 71.000 annui oltre IVA e contributo CONSOB

Questo Collegio, in considerazione di quanto sopra, e della relazione della Banca a conclusione della procedura di selezione, esprime la propria preferenza, in via principale, per DELOITTE & TOUCHE S.p.A. per le seguenti ragioni:

- Economicità del servizio
- Adeguatezza complessiva della società e del network, nonché delle strutture tecniche
- Volume degli incarichi di revisione banche e di revisione bilanci di sostenibilità banche
- Adeguatezza della composizione del team di revisione e degli specialisti per ciascuno degli ambiti individuati

Il Collegio pertanto propone all'Assemblea di affidare alla predetta DELOITTE & TOUCHE S.p.A. l'incarico di revisione, relativo ai servizi obbligatori meglio specificati nel bando di gara, per gli esercizi dal 31/12/2020 al 31/12/2028.

In via subordinata, per le stesse ragioni fatte salve le differenze in termini economici delle offerte, qualora dall'esito delle votazioni sulla precedente proposta la relativa delibera non dovesse risultare approvata, propone di conferire l'incarico di revisione per gli esercizi per gli esercizi 2020-2028 alla società PricewaterhouseCoopers S.p.A..

Padova, 12/4/2019

Il Collegio Sindacale
Luigi Latina – Presidente
Cecilia Mannucci – Sindaca effettiva
Matteo Zagaria – Sindaco effettivo