

ITECO SPA

Milano (MI), via Mercalli, 16

Codice fiscale e partita IVA 04109050965

All'assemblea degli azionisti della società Piteco Spa

Oggetto: Proposta motivata per il conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti ai sensi dell'art. 13, co. 1, D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39.

Premesso che:

- l'Assemblea degli azionisti di Piteco Spa in data 21 novembre 2017 ha conferito alla società KPMG Spa l'incarico di revisione legale dei conti per il periodo 2017-2019, nei termini ed alle condizioni dell'offerta formulata dalla società di revisione e riportati nella proposta motivata del Collegio Sindacale di data 30 ottobre 2017;
- in vista del possibile passaggio al mercato principale MTA, si rende necessario conferire l'incarico di revisione legale dei conti per un periodo di nove anni;
- è stato pertanto richiesto alla società KPMG Spa di presentare un'offerta per lo svolgimento dell'incarico di revisione per gli esercizi con chiusura dal 31/12/2018 al 31/12/2026;
- l'art. 13, co. 1, del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, testualmente prevede che *"... l'assemblea, su proposta motivata dell'organo di controllo, conferisce l'incarico di revisione legale dei conti e determina il corrispettivo spettante al revisore legale o alla società di revisione legale per l'intera durata dell'incarico e gli eventuali criteri per l'adeguamento di tale corrispettivo durante l'incarico"*;



- il Consiglio nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili nell'anno 2015 ha emanato le norme di comportamento del collegio sindacale di società quotate;

considerato che:

- tramite il consiglio di amministrazione è pervenuta al collegio sindacale l'offerta emessa nei confronti della società ai fini della revisione legale dei conti per il periodo 2018-2026, con scadenza alla data dell'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio relativo all'ultimo esercizio compreso nell'incarico, presentata dalla società KPMG Spa;
- per gli esercizi compresi nell'incarico l'offerta esaminata prevede lo svolgimento delle seguenti attività:
 - revisione legale del bilancio di esercizio e del bilancio consolidato del Gruppo Piteco;
 - revisione contabile del bilancio semestrale abbreviato, secondo le modalità ed i criteri identificati nella Delibera Consob n. 10867 del 31/07/1997 e s.m.;
 - verifica della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili;
 - verifica della coerenza della relazione sulla gestione prevista dall'art. 14, co. 2, lett. e), del 27 gennaio 2010, n. 39 con il bilancio di esercizio e con il bilancio consolidato e di alcune specifiche informazioni contenute nella Relazione sul Governo Societario e gli Assetti Proprietari indicate nell'art. 123 bis c. 4 D.Lgs. 58/1998 con il bilancio d'esercizio e consolidato;
 - attività prodromiche alla sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali in conformità all'art. 1, co. 5, del DPR 22 luglio 1998, n. 322;
- in conformità agli artt. 11 e 12 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, ai fini dello svolgimento delle attività di revisione legale l'offerta esaminata richiama l'adozione dei Principi di revisione internazionale (ISA Italia);

- dall'offerta esaminata i tempi ed i corrispettivi (che non comprendono IVA e contributo di vigilanza Consob) relativi a ciascun esercizio compreso nel mandato risultano i seguenti:

	Ore	Corrispettivo
Revisione contabile bilancio consolidato Gruppo Piteco	60	6.000
Revisione legale Bilancio Separato di Piteco	240	20.000
Revisione contabile limitata del bilancio consolidato semestrale abbreviato	130	10.700
Verifica regolare tenuta contabilità e sottoscrizione dichiarazioni fiscali	60	4.800
Revisione contabile del reporting package delle società controllate	80	7.000
Revisione contabile limitata dei reporting package delle società controllate ai fini della revisione del bilancio consolidato semestrale	40	3.500
Totale	610	52.000

Saranno inoltre addebitate spese vive a consuntivo, con un cap del 5%, nonché spese di viaggio nel limite di € 5.000,00 all'anno. L'adeguamento delle aliquote orarie avverrà nei limiti dell'aumento dell'indice ISTAT relativo al costo della vita a partire dal 01/07/2019.

Nell'analisi dell'offerta pervenuta, il Collegio Sindacale ha tenuto altresì in considerazione i seguenti elementi *i)* piano di revisione, *ii)* competenze aziendali/settoriali, *iii)* struttura organizzativa, *iv)* struttura e reputazione sul mercato. Con riferimento ai corrispettivi, si precisa che la società KPMG Spa ha sostanzialmente confermato gli importi di cui all'offerta presentata ai fini del conferimento d'incarico per il triennio 2017-2019.

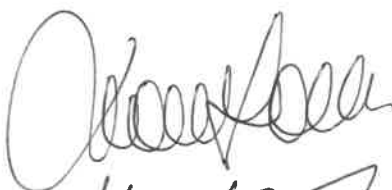
Il collegio sindacale, in esito alla valutazione svolta sia in termini qualitativi che quantitativi, ai fini della formulazione del proprio parere per l'attribuzione dell'incarico di revisione legale dei conti, propone all'assemblea degli azionisti di Piteco Spa, previa accettazione dei corrispettivi per l'intera durata dell'incarico unitamente ai criteri per il loro adeguamento nel corso del mandato, che l'incarico per la revisione legale dei conti per gli esercizi dal 2018 al 2026, sia affidato a KPMG Spa in conformità all'offerta dalla stessa formulata.

Milano, 23 marzo 2018

Il COLLEGIO SINDACALE

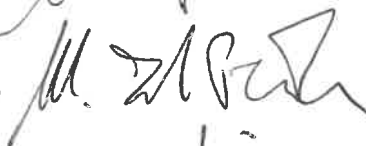
Il Presidente

dott. Maurizio Scozzi



Il Sindaco effettivo

dott. Marcello Del Prete



Il Sindaco effettivo

dott. Luigi Salandin

