

**PITECO 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:

- in vista del possibile passaggio all'MTA, il Consiglio di Amministrazione ha deliberato di concordare con la società di revisione Baker Tilly Revisa Spa la risoluzione consensuale del contratto di revisione ed il Collegio Sindacale ha rilasciato la propria relazione all'assemblea degli azionisti contenente il parere sulla proposta di risoluzione consensuale dell'incarico di revisione legale. L'assemblea degli azionisti dovrà deliberare in merito al nuovo conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti;
- 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 sono pervenute al collegio sindacale due distinte offerte emesse nei confronti della società ai fini della revisione legale dei conti per il periodo 2017-2019, con scadenza alla data dell'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio relativo all'ultimo esercizio compreso nell'incarico;
- le offerte in parola sono state presentate dalle Società EY Spa e KPMG Spa, tutti soggetti iscritti nel registro di cui all'art. 7 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39;



- le offerte oggetto di analisi contengono l'esplicito impegno dei soggetti proponenti a verificare l'insorgere delle situazioni disciplinate dagli artt. 10 ("Indipendenza e obiettività") e 17 ("Indipendenza") del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39;
- per gli esercizi compresi nell'incarico le offerte esaminate prevedono lo svolgimento delle seguenti attività:
  - revisione legale ai sensi degli artt. 14 e 16 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 e degli artt. 155 e ss. del D.Lgs. 24 febbraio 1998, n. 58 del bilancio di esercizio e del bilancio consolidato;
  - verifica, ai sensi dell'art. 14, co. 1, lett. b), del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, 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;
  - revisione legale limitata del bilancio semestrale abbreviato;
  - 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 le offerte esaminate richiamano l'adozione dei Principi di revisione internazionale (ISA Italia);
- dalle offerte esaminate i corrispettivi relativi a ciascun esercizio compreso nel mandato – oltre a spese vive e/o accessorie, contributi (Casse di Previdenza, Consob o altre autorità di vigilanza) IVA e adeguamento in base alla variazione dell'indice Istat relativo al costo della vita – risultano i seguenti:

	EY Spa	KPMG Spa
Revisione bilancio d'esercizio e bilancio consolidato	31.153,85	36.000,00
Revisione bilancio semestrale e consolidato	13.846,15	14.000,00 (solo per esercizi 2018-2019)
Spese forfettarie sul compenso	2.180,77	1.800,00
Spese per trasferta USA	15.000,00	5.000,00
<b>Totale</b>	<b>62.180,77</b>	<b>56.800,00</b>

Nell'analisi delle offerte pervenute, 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, *v)* corrispettivi.

Il collegio sindacale, in esito alla valutazione comparativa svolta sia in termini qualitativi che quantitativi, ai fini della formulazione del proprio parere per l'attribuzione dell'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi dal 2017 al 2019, 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 2017 al 2019, sia affidato a KPMG Spa in conformità all'offerta dalla stessa formulata.

Milano, 30/10/2017

Per il COLLEGIO SINDACALE

Il Presidente

dott. Maurizio Scozzi

