

**PROPOSTA MOTIVATA PER IL CONFERIMENTO DELL'INCARICO DI
REVISIONE LEGALE DEI CONTI AI SENSI DELL'ARTICOLO 13, COMMA 1,
DECRETO LEGISLATIVO 27 GENNAIO 2010, NUMERO 39**

* * *

All'assemblea dei Soci della DIRECTA SIM S.p.A., con sede legale in Torino - Via Bruno Buozzi, 5.

* * *

premesse che:

- in data 28 aprile 2022, con l'assemblea degli azionisti che approverà il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, verrà a scadere il mandato a suo tempo conferito per la revisione legale alla Società DELOITTE & TOUCHE S.p.A.;
- si rende necessario procedere nuovamente all'affidamento della revisione legale dei conti per il novennio 2022 - 2030 e quindi fino alla approvazione del bilancio di esercizio al 31.12.2030;
- l'articolo 13, comma 1, del Decreto Legislativo 27 gennaio 2010, numero 39, 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"*;

* * *

considerato che:

- tramite il Consiglio di Amministrazione sono pervenute ai sottoscritti n. 3 distinte dichiarazioni di disponibilità a svolgere l'incarico di revisione legale dei conti della Società;
- le dichiarazioni di disponibilità di cui sopra sono state presentate dai seguenti revisori:
 - PRICEWATERHOUSECOOPERS S.p.A. (di seguito anche PWC)
 - KPMG S.p.A.
 - EY S.p.A.
- questo collegio ha preso in considerazione l'insieme degli elementi qualificanti le suddette dichiarazioni e, in particolare, ha valutato i seguenti elementi:
 - i requisiti di indipendenza;
 - l'adeguatezza e la completezza delle dichiarazioni pervenute;
 - la competenza tecnica-professionale;



- l'idoneità organizzativa;
- l'adeguatezza del corrispettivo richiesto;
- le offerte si riferiscono alla revisione del bilancio consolidato (comprensivo di quello semestrale abbreviato), alla revisione del bilancio di esercizio, alla verifica della regolare tenuta della contabilità sociale, delle dichiarazioni fiscali, della conformità del calcolo del contributo al Fondo Nazionale di Garanzia e del deposito e sub deposito dei beni della clientela;
- le offerte oggetto di analisi contengono l'esplicito impegno dei soggetti proponenti a verificare l'insorgere delle situazioni di incompatibilità;
- per gli esercizi compresi nell'incarico l'offerta di PWC dell'8 aprile 2022 prevede lo svolgimento dell'attività di revisione legale ai sensi dell'artt. 14 D.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, con un monte ore previsto in 1.040 unità e onorari netti di gruppo pari a euro 70.000 annui;
- per gli esercizi compresi nell'incarico l'offerta di KPMG dell'8 aprile 2022 prevede lo svolgimento dell'attività di revisione legale ai sensi dell'artt. 14 D.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, con un monte ore previsto in 655 unità e onorari netti di gruppo pari a euro 46.000 annui;
- per gli esercizi compresi nell'incarico l'offerta di EY dell'8 aprile 2022 prevede lo svolgimento dell'attività di revisione legale ai sensi dell'artt. 14 D.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, con un monte ore previsto in 650 unità e onorari netti di gruppo pari a euro 49.200 annui;
- 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) adottati con Determina del Ragioniere Generale dello Stato del 23 dicembre 2014;

* * *

esaminato che:

- sulla base delle informazioni acquisite non si ravvisano elementi che possano compromettere l'indipendenza dei candidati né la sussistenza in capo ai medesimi di cause di incompatibilità;
- le modalità di svolgimento della revisione illustrate nelle offerte, anche considerate le ore e le risorse professionali all'uopo previste, risultano adeguate in relazione all'ampiezza e alla complessità dell'incarico;
- si tratta in tutti i casi di Società di Revisione di elevato standing in grado di assicurare un importante livello di servizio;

ritenuto che:

- in ragione della pervasività dei controlli e dei riscontri amministrativi e contabili valutati da questo Collegio, anche se non in modo esclusivo, in base al totale delle ore di revisione preventivate e del loro costo orario ed in funzione di fatto che due su tre di queste offerte definiscono un monte ore probabilmente ritenuto in linea con la struttura della DIRECTA SIM rispetto alla terza che è decisamente più ampia, si è pervenuti ad una ulteriore selezione all'interno delle Società di revisione proponenti che consideri altresì anche l'elemento economico.

Tanto premesso, il Collegio Sindacale sottopone all'Assemblea della DIRECTA SIM S.p.A, previa accettazione dei corrispettivi per l'intera durata dell'incarico, la seguente proposta:

"L'Assemblea ordinaria degli Azionisti di Directa SIM S.p.A.

- *avuto a mente i disposti di legge ed in particolare l'art. 13, comma 1, del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39;*
- *preso atto della relazione illustrativa del Consiglio di Amministrazione;*
- *esaminata la proposta motivata formulata dal Collegio Sindacale;*

delibera

di conferire l'incarico di revisione legale dei conti alla società di revisione KPMG S.p.A. per gli esercizi 2022 - 2030, fatte salve cause di cessazione anticipata, per lo svolgimento delle attività nonché alle condizioni di cui all'offerta formulata l'8 aprile 2022 dalla suddetta società di revisione, con un corrispettivo annuo di euro 46.000,00 e con l'impiego previsto di n. 655 ore per le attività dettagliatamente indicate nell'offerta".

Torino, 11 aprile 2022

Il Collegio Sindacale

Luca Asvisio

Emanuela Congedo

Francesco Angesia