

Ai Signori Azionisti della Società
NEODECORTECH SPA
Via Provinciale, 2
24040 Filago (BG
C.F. e R.I. 00725270151

PROPOSTA MOTIVATA
PER IL CONFERIMENTO DELL'INCARICO DI REVISIONE LEGALE DEI CONTI
AI SENSI DELL'ART. 13 D.LGS. N. 39/201

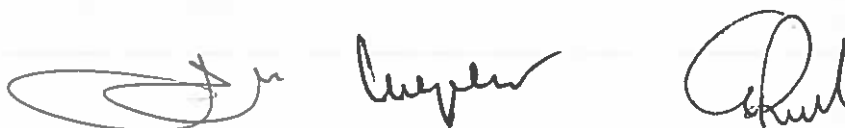
Il Collegio Sindacale

PREMESSO

- Che, in vista della scadenza per avvenuta decorrenza dei termini dell'incarico a suo tempo conferito all'attuale Società di Revisione, l'Assemblea dei Soci deve deliberare in merito all'affidamento di tale incarico di revisione legale dei conti;
- che in data il 7 aprile 2010 è entrato in vigore il D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, recante "Attuazione della direttiva 2006/43/CE, relativa alle revisioni legali dei conti annuali e dei conti consolidati, che modifica le direttive 78/660/CEE e 83/349/CEE, e che abroga la direttiva 84/253/CEE" (di seguito "Decreto");
- che l'art. 13 del D.Lgs. n. 39/2010 ha testualmente previsto che: «*Salvo quanto disposto dall'articolo 2328, secondo comma, numero 11), del codice civile, 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*»;
- che la società NEODECORTECH S.p.A., su specifico mandato del Collegio Sindacale della società, ha inviato alle Società di Revisione BDO Italia S.p.A., EY S.p.A. e KPMG S.p.A. circostanziate richieste di Offerta per il conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti;

CONSIDERATO

- che sono pervenute al Collegio Sindacale n. 3 distinte dichiarazioni di disponibilità a ricevere l'incarico di revisione legale;
- che, in merito all'oggetto dell'incarico, le dichiarazioni di disponibilità prevedono, per ciascun esercizio, la verifica della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione, la revisione legale del bilancio di esercizio, la revisione del bilancio consolidato, il giudizio di coerenza della relazione sulla gestione, la revisione limitata semestrale ed in un caso la revisione limitata trimestrale;



- che il Collegio ha svolto il processo di selezione sulla base delle Offerte ricevute, nonché delle informazioni successivamente ottenute al fine di rendere ancora più completo il quadro degli elementi qualitativi a disposizione, avvalendosi anche del supporto operativo del Dirigente Preposto alla redazione dei documenti contabili societari;
- che in via propedeutica l'avvio del processo di selezione del Collegio Sindacale ha identificato chiari e oggettivi criteri di selezione, al fine di garantire un procedimento caratterizzato da trasparenza e tracciabilità delle attività svolte e dalle decisioni assunte. Ne definire i criteri di selezione si è inteso valorizzare sia elementi qualitativi quali:
 - la valutazione della società di revisione (capacità di servire clienti globali, dimensioni e presenza sul mercato nazionale e internazionale);
 - la valutazione della conoscenza della Società e del Gruppo e dei relativi settori di appartenenza;
 - la valutazione dell'approccio metodologico;
 - la valutazione del team di revisione (professionalità, esperienza, specializzazione rispetto alle attività della Società e del Gruppo di cui essa è parte, impegno previsto per le diverse categorie professionali).
- Mentre per gli aspetti quantitativi si è attribuita rilevanza al monte ore di lavoro complessivamente programmato per lo svolgimento dell'incarico, alla suddivisione di questo per categoria professionale e ai relativi corrispettivi.
- che, in particolare, i corrispettivi indicati nelle dichiarazioni di disponibilità ad assumere l'incarico di revisione legale, per ciascun esercizio, risulta dal seguente prospetto:

SOCIETA' DI REVISIONE	ORE DEDICATE	REVISIONE LEGALE BIL. ESERCIZIO	REVISIONE LEGALE BIL. CONSOLIDATO	REVISIONE LIMITATA SEMESTRALE	REVISIONE LIMITATA TRIMESTRALE	TOTALE
BDO	1.700	€ 40.000	€ 7.250	€ 13.250	€ 16.000	€ 76.500
ERNST & YOUNG	1.310	€ 65.000	€ 20.000			€ 85.000
KPMG	1.745	€ 104.000	€ 15.000	€ 15.000		€ 134.000

VERIFICATO

- che le modalità di svolgimento della revisione illustrate nelle dichiarazioni di disponibilità, anche considerate le ore e le risorse professionali all'uopo previste, risultano adeguate in relazione all'ampiezza e alla complessità dell'incarico;
- che tutte le dichiarazioni di disponibilità contengono anche specifica e motivata dichiarazione concernente il possesso di ciascuno dei requisiti d'indipendenza previsti della legge (cfr., in particolare artt. 10 ed eventualmente 17, D.Lgs. n. 39/2010);
- che, sulla base di quanto desumibile dalle proposte ricevute, le Società di revisione legale hanno dichiarato la propria disponibilità ad assumere l'incarico risultano essere in possesso dei requisiti di indipendenza previsti dalla legge;
- che le Società di revisione legale proposte risultano disporre di organizzazione e idoneità tecnico - professionali adeguate alla ampiezza e alla complessità dell'incarico;

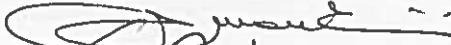
PROPONE

sulla base delle motivazioni esposte, del contenuto della proposta ricevuta, che l'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi 2020 – 2028 sia affidato dall'assemblea, previa determinazione del corrispettivo per l'intera durata dell'incarico nonché degli eventuali criteri per l'adeguamento durante lo svolgimento dell'incarico, alla società di revisione **BDO S.p.A.**, Sede legale: Viale Abruzzi n. 93, 20131 Milano, Registro imprese e C.F. 07722780967, responsabile della revisione, Dott. Gianmarco Collico.

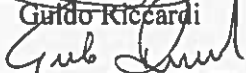
Filago, li 8 novembre 2019

Il Collegio Sindacale

Marinella Monterumisi



Guido Riccardi



Marco Campidelli

