

ASSEMBLEA ORDINARIA 2020



PUNTO 5 O.D.G.

**Proposta motivata del Collegio
Sindacale della Cassa per il
conferimento dell'incarico di
revisione legale dei conti ai sensi
degli artt. 13, comma 1, 16 e 17 del
D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39.**

Il Collegio Sindacale, considerato:

- (i) il contesto di riferimento riguardante gli incarichi di revisione legale nel perimetro del Gruppo Bancario Cooperativo e i razionali alla base della scelta di affidare l'incarico ad un revisore unico nel Gruppo;
- (ii) il quadro normativo di riferimento e gli approfondimenti di carattere tecnico-giuridico che hanno informato la gestione di una procedura competitiva per la scelta del revisore unico di Gruppo, aperta a tutte le società di revisione legale presenti sul mercato e idonee sotto il profilo quali-quantitativo;
- (iii) le modalità di gestione della procedura competitiva condotta dalla Capogruppo e la condivisione delle risultanze da essa derivate da parte del suo Collegio Sindacale, anche nel suo ruolo di Comitato per il Controllo Interno e la Revisione Contabile;
- (iv) la decisione di CCB di proporre alla propria Assemblea dei Soci la proroga per due anni dell'attuale incarico di revisione legale a KPMG SpA, a seguito dell'approvazione da parte di CONSOB in data 15 maggio 2019 della relativa istanza inviata il 19 aprile 2019;
- (v) i contenuti della Relazione preliminare di CCB sulla procedura di selezione, che individua – a livello di Gruppo – le società KPMG SpA e Deloitte & Touche SpA quali società idonee a risultare assegnatarie dell'incarico di revisione legale per tutte le società del Gruppo CCB, con preferenza giustificata per KPMG SpA, attesa la sua indipendenza e autonomia di giudizio nello svolgimento dell'attività di revisione legale dei conti, nonché la sua idoneità tecnica con riguardo alla sua organizzazione strutturale e territoriale, in relazione all'ampiezza e complessità dell'incarico e altresì l'adeguatezza e la completezza del piano di revisione, nonché l'adeguatezza del compenso richiesto;
- (vi) che l'Assemblea dei Soci di codesta Cassa, nell'assise del 21 maggio 2016 aveva conferito alla società di revisione "AGKNSERCA S.N.C. di Pacchiani Giuliano, Girelli Antonino, Bertocchi Walter", ora con ragione sociale "AGKNSERCA S.N.C. di Girelli Antonino, Bertocchi Walter", l'incarico della revisione legale dei conti per il periodo 2016 – 2024, ai sensi degli artt. 13 e 17, comma 1, del D. Lgs. n. 39/2010 e dell'art. 16, del Regolamento UE n. 537/2014;
- (vii) che la società di revisione legale "AGKNSERCA S.N.C. di Girelli Antonino, Bertocchi Walter" e la Cassa, assoggettata a revisione, si sono consensualmente determinate alla risoluzione del contratto di revisione, garantendo in ogni caso la continuità dell'attività di revisione legale;

(viii) che l'Assemblea dei Soci della Cassa è chiamata a deliberare in merito alla risoluzione consensuale del contratto di revisione tra la Cassa e "AGKNSERCA S.N.C. di Girelli Antonino, Bertocchi Walter", società di revisione in carica e alla nomina di una nuova società di revisione;

sottopone all'Assemblea dei Soci della Cassa la propria motivata proposta ai sensi del Decreto e del Regolamento UE, per il conferimento dell'incarico di revisione legale sopra indicato e riportato in dettaglio nella relativa proposta per il periodo 2020 – 2028 a una società di revisione fra KPMG SpA e Deloitte & Touche SpA, con preferenza giustificata nei confronti di KPMG SpA, sia per le motivazioni sopra esposte in merito al revisore di gruppo, che per la migliore valutazione qualitativa e il miglior contenuto economico della proposta. Il Collegio Sindacale propone:

a) di approvare la risoluzione consensuale dell'incarico di revisione legale dei conti conferito alla società "AGKNSERCA S.N.C. di Girelli Antonino, Bertocchi Walter" per il periodo 2016 – 2024, con delibera dell'Assemblea dei Soci di codesta Cassa del 21 maggio 2016;

b) di conferire alla società KPMG SpA l'incarico di revisione legale dei conti e degli altri servizi di revisione per il periodo 2020 – 2028, fatte salve cause di cessazione anticipata, nei termini e alle condizioni dell'offerta formulata dalla suddetta società di revisione, così delineato: la revisione legale del bilancio d'esercizio ai sensi dell'art. 14, comma 1, lettera a) e dell'art 16, del D. Lgs. n. 39/2010, nonché la revisione contabile del Reporting Package redatto ai fini di consolidamento ed espressione di un giudizio circa la coerenza della Relazione sulla gestione con il Bilancio d'esercizio e sulla sua conformità rispetto alle norme di legge applicabili; la verifica della regolare tenuta della contabilità sociale, ai sensi dell'articolo 14, comma 1, lettera b), del D. Lgs. n. 39/2010; le verifiche connesse alla sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali societarie (Modello Unico, Modello 770); la revisione contabile limitata dei prospetti contabili per la determinazione dell'utile infra annuale al 30 giugno ai fini del patrimonio di vigilanza e/o per l'inclusione nei prospetti contabili consolidati della capogruppo; eventuale attestazione dell'utile in corso di formazione alla fine dell'esercizio prima di adottare una decisione formale di conferma del risultato finale d'esercizio, nel calcolo del Capitale primario di classe 1, ai sensi dell'art. 26, comma 2 lettera a) del Regolamento (UE) n. 575/2013 del 26 giugno 2013); le verifiche finalizzate all'emissione dell'attestazione di conformità sugli aggregati di riferimento per il calcolo del contributo al Fondo Nazionale di Garanzia e al Fondo di Risoluzione Unico;

- c) di deliberare per ciascuno dei nove esercizi oggetto dell'incarico un corrispettivo netto per gli incarichi in oggetto di euro 16.175,00, corrispondenti ad un impegno previsto stimato in 420 ore lavoro annuo. Ai corrispettivi saranno aggiunti i rimborsi per le spese sostenute per lo svolgimento del lavoro, quali le spese per la permanenza fuori sede, i trasferimenti, le spese accessorie relative ai servizi di segreteria ed altre spese addebitate nella misura forfettaria in misura del 10% dei corrispettivi netti, il contributo di vigilanza dovuto alla CONSOB, oltre all'IVA. Gli onorari potranno aumentare il 1° luglio di ogni anno, ad iniziare dal 1° luglio 2020, nei limiti dell'aumento dell'indice ISTAT relativo al costo della vita (Indice dei prezzi al consumo per le famiglie di operai e impiegati) rispetto all'anno precedente;
- d) di delegare disgiuntamente al Presidente del Consiglio di Amministrazione e al Direttore Generale tutti i più ampi poteri nel rispetto delle disposizioni di legge per la completa esecuzione della suddetta delibera con ogni e qualsiasi potere a tal fine necessario e/o opportuno, nessuno escluso ed eccettuato, compreso quello di apportare alle intervenute deliberazioni quelle eventuali modificazioni di carattere non sostanziale che fossero ritenute necessarie o opportune per l'iscrizione nel Registro delle Imprese e/o in relazione alle eventuali indicazioni dell'Autorità di Vigilanza.

Il Collegio Sindacale della Cassa Rurale ed Artigiana di Borgo San Giacomo (Brescia), Credito Cooperativo, Società Cooperativa, osserva che il conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti al medesimo soggetto incaricato dalla Capogruppo appare in linea con le migliori prassi di mercato, risulta condivisa anche dalle linee interpretative di Assonime (Circolare n. 28 del 22 dicembre 2016), oltre a risultare coerente con quanto riportato nella circolare Banca d'Italia n. 285 del 17 dicembre 2013, che, nella specifica sezione recante disposizioni in materia di Gruppo bancario cooperativo, richiede alla Capogruppo di emanare direttive vincolanti nei confronti delle banche affiliate e delle altre società del gruppo in materia di governo societario del Gruppo, controlli interni e sistemi informativi, al fine di assicurare l'unitarietà ed efficacia dei sistemi di amministrazione gestione e controllo a livello consolidato.

Il sottoscritto Collegio Sindacale della Cassa Rurale ed Artigiana di Borgo San Giacomo (Brescia), Credito Cooperativo, Società Cooperativa, attesta che non ha subito alcuna influenza di terze parti nell'ambito della procedura di scelta e che non sono intervenute limitazioni alla scelta del revisore e ciò ai sensi dell'art. 16, paragrafo 6, del Regolamento UE n. 537/2014.

Borgo San Giacomo (BS), 9 giugno 2020

IL COLLEGIO SINDACALE