

# ASSEMBLEA ORDINARIA 2023



## PUNTO 5 O.D.G.

**Risoluzione consensuale  
dell'incarico di revisione legale in  
essere con KPMG S.p.A. e  
conferimento del nuovo incarico  
alla Società Deloitte S.p.A. per il  
novennio 2023-2031.**

## **PARERE SULLA CESSAZIONE ANTICIPATA DELL'INCARICO DI REVISIONE CON KPMG**

Il Collegio Sindacale, considerato che:

- con delibera assunta in data 23 marzo 2023 il Consiglio di Amministrazione di Cassa Rurale ed Artigiana di Borgo San Giacomo (Brescia) – Credito Cooperativo – Società Cooperativa ha deliberato di proporre all'Assemblea dei Soci la risoluzione consensuale ai sensi dell'art 13 del D. Lgs. 39/2010 e dell'art 7 del DM n. 261/2012 del contratto di revisione legale attualmente in essere con KPMG (conferito secondo le modalità descritte in precedenza);
- ha assistito alla citata riunione consiliare durante la quale sono state dettagliatamente illustrate le motivazioni alla base della proposta di risoluzione consensuale del contratto di revisione in essere;
- ha acquisito le osservazioni formulate dalla società di revisione legale in carica, che non ha sollevato obiezioni in merito alle ragioni addotte per la proposta di risoluzione consensuale;
- la società di revisione legale KPMG e la Cassa Rurale ed Artigiana di Borgo San Giacomo (Brescia) – Credito Cooperativo – Società Cooperativa si sono consensualmente determinate alla risoluzione del contratto di revisione, garantendo in ogni caso la continuità dell'attività di revisione legale ed in particolare in data 24 marzo 2023 è stata formalizzata la risoluzione consensuale, subordinata alla delibera favorevole dell'Assemblea dei soci.

**esprime all'unanimità il proprio parere favorevole** all'approvazione da parte dell'Assemblea dei soci della proposta di risoluzione consensuale dell'incarico di revisione a suo tempo conferito a KPMG per il periodo 2020-2028, con effetto dalla data della relativa delibera Assembleare.



### **RACCOMANDAZIONE MOTIVATA**

#### **PER IL CONFERIMENTO DELL'INCARICO DI REVISIONE PER IL PERIODO 2023-2031**

Il Collegio Sindacale, ai sensi dell'art. 16, paragrafo 2, del Regolamento (UE) n. 537/2014 esprime all'unanimità all'Assemblea degli Azionisti della Cassa Rurale ed Artigiana di Borgo San Giacomo (Brescia) – Credito Cooperativo – Società Cooperativa la propria raccomandazione motivata in favore della società Deloitte & Touche S.p.A., la cui Proposta relativa al mandato per la revisione legale dei conti per il novennio 2023 – 2031 è stata preferita ad esito dell'istruttoria condotta.

Gli elementi dell'Offerta di Deloitte & Touche S.p.A. che il Collegio Sindacale ha ritenuto particolarmente qualificanti e tali da motivare la raccomandazione espressa in suo favore sono individuati nei seguenti:

- la presenza sul mercato, avuto riguardo al settore di appartenenza del Gruppo Cassa Centrale e alla sua articolazione territoriale, nonché la partecipazione ad organismi professionali e istituzionali;
- la composizione del team di revisione e gli specialisti ed esperti a supporto dello svolgimento dell'attività di revisione nelle aree di bilancio a maggiore complessità valutativa;
- la conoscenza del Gruppo CCB e le significative esperienze nel settore bancario e finanziario in senso lato, in particolare nella revisione di enti vigilati dalla Banca Centrale Europea, nonché le specifiche competenze su tematiche di particolare rilevanza per la Banca;
- la composizione percentuale delle ore dei componenti il team di revisione che prevede un significativo impegno dei soggetti con maggiore seniority e quindi esperienza, più elevato rispetto al limite superiore dell'intervallo di incidenza percentuale delle ore per categoria professionale stabilito dalla Consob nella comunicazione n. DAC / RM / 96003556 del 18 aprile 1996.

Il Collegio Sindacale dichiara che la raccomandazione di cui sopra non è stata influenzata da terze parti e che non è stata applicata alcuna delle clausole del tipo di cui al paragrafo 6 dell'art. 16 del Regolamento (UE) n. 537/2014.

Il Collegio Sindacale invita pertanto l'Assemblea ad assumere le deliberazioni necessarie al conferimento dell'incarico di revisione legale per il periodo 2023 – 2031 e alla determinazione del relativo compenso, nei termini e alle condizioni dell'offerta formulata dalla suddetta società di revisione qui di seguito riportati

<b>ATTIVITA' DI REVISIONE</b>	<b>ORE</b>	<b>CORRISPETTIVI</b>
- Revisione legale del bilancio d'esercizio ai sensi dell'articolo 14, comma 1), lettera a), e dell'art 16 del D.Lgs n. 39/2010, nonché della 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	270	€ 14.650,00
- Verifica della regolare tenuta della contabilità sociale, ai sensi dell'articolo 14, comma 1), lettera b), del D.Lgs n. 39/2010	40	€ 2.040,00

<b>ATTIVITA' DI REVISIONE</b>	<b>ORE</b>	<b>CORRISPETTIVI</b>
- Verifiche connesse alla sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali societarie (Modello Unico, Modello 770)	25	€ 1.290,00
- Revisione contabile limitata dei prospetti contabili per la determinazione dell'utile infrannuale 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)	65	€ 3.550,00
- Revisione contabile limitata del Reporting Package redatto ai fini del Bilancio consolidato semestrale abbreviato in conformità a quanto previsto dallo IAS 34	60	€ 3.240,00
- 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	20	€ 1.070,00
- Verifiche finalizzate all'emissione della relazione annuale sui presidi adottati dalla Società nel corso degli esercizi di riferimento per assicurare il rispetto della parte 3 del Regolamento e di quanto previsto dagli articoli 22 e 23, comma 4-bis del D.lgs. n° 58/1998 e relative disposizioni attuative in materia di deposito e sub-deposito dei beni dei clienti della Società	110	€ 5.900,00
- Asseverazione della dichiarazione dei redditi ai fini della compensazione dei crediti d'imposta	10	€ 530,00
- Asseverazione della dichiarazione IRAP ai fini della compensazione dei crediti d'imposta	10	€ 530,00
<b>Totale</b>	<b>610</b>	<b>€ 32.800,00</b>

Borgo San Giacomo (BS), 30 marzo 2023

IL COLLEGIO SINDACALE