

**Invest ITALY** SIM  
GRUPPO INVEST BANCA

**Assemblea ordinaria dei soci**  
**19 marzo 2020**

Presentazione

Relazione del Consiglio di amministrazione  
Punto 6 all'ordine del giorno



**6. Conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti – ivi inclusa la revisione limitata del bilancio semestrale abbreviato – per gli esercizi dal 2020 al 2028 ai sensi del n. D.Lgs. 39/2010 e del Regolamento (UE) n. 537/2014; determinazione del relativo corrispettivo. Delibere inerenti e conseguenti.**

Signori Azionisti,

con l'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2019 viene a scadere, essendo giunto al periodo massimo consentito dalla legge, l'incarico di revisione legale dei conti conferito a Banker Tilly Revisa S.p.A. dall'Assemblea del 17 ottobre 2013, per gli esercizi 2013-2019, a seguito del mutamento del controllo della Società passato alla Invest Banca S.p.A.. Si rende quindi necessario deliberare il conferimento ad un'altra società di revisione dell'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi 2020-2028 nonché la determinazione del relativo corrispettivo, con i relativi criteri di adeguamento.

A tal fine, riportiamo di seguito la relazione del Consiglio di amministrazione, redatta in conformità alla vigente normativa, che sottopone la proposta dell'organo di controllo per il conferimento dell'incarico e indica la preferenza motivata per una delle tre possibili alternative.

Signori Azionisti, siete pertanto invitati ad assumere le relative determinazioni.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
Paolo Regini



**Relazione del Consiglio di amministrazione all'Assemblea ordinaria degli azionisti del 19 marzo 2020: punto 6. "Conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti – ivi inclusa la revisione limitata del bilancio semestrale abbreviato – per gli esercizi dal 2020 al 2028 ai sensi del n. D.Lgs. 39/2010 e del Regolamento (UE) n. 537/2014; determinazione del relativo corrispettivo".**

Con l'approvazione del bilancio relativo all'esercizio 2019, da parte dell'Assemblea di Invest Italy SIM S.p.A. ("SIM" o anche la "Società") convocata per il 19 marzo 2020, verrà a scadenza l'incarico di revisione legale per il periodo 2013-2019 affidato alla società di revisione a Banker Tilly Revisa S.p.A. dall'Assemblea degli azionisti del 17 ottobre 2013. Secondo l'attuale normativa applicabile, tra l'altro, alle banche e società italiane emittenti valori mobiliari ammessi alla negoziazione sui mercati regolamentati italiani e dell'Unione Europea e, in particolare, ai sensi del Regolamento Europeo n. 537/2014 e del D.Lgs. 39/2010 (come modificato dal D.Lgs. n.135/2016): (i) l'incarico alla società di revisione a Banker Tilly Revisa S.p.A. non sarà rinnovabile, né nuovamente conferibile, se non decorsi almeno quattro esercizi dalla cessazione dell'attuale incarico; (ii) il nuovo incarico di revisione legale deve essere affidato mediante un'apposita procedura di selezione, da effettuarsi con i criteri e le modalità di cui all'art. 16 del medesimo Regolamento Europeo; (iii) l'Assemblea ordinaria, su proposta motivata dell'organo di controllo formulata ai sensi dell'art. 13 del D.Lgs. 39/2010, contenente altresì la raccomandazione 2 di cui all'art. 16 del Regolamento Europeo n. 537/2014, conferisce l'incarico di revisione legale dei conti per una durata pari a 9 esercizi, nonché determina il corrispettivo spettante alla società di revisione per l'intera durata dell'incarico e gli eventuali criteri per l'adeguamento di tale corrispettivo durante l'incarico medesimo.

Il Collegio, tenuto altresì conto delle cause di incompatibilità previste dalla normativa vigente (ivi inclusa quella sopra menzionata ai sensi dell'art. 5, Regolamento (UE) n. 537/2014), ha concordato con le strutture aziendali competenti l'individuazione – secondo criteri previsti da una procedura appositamente predisposta – delle società di revisione destinatarie delle richieste di offerta secondo criteri trasparenti e non discriminatori, così come richiesto dalla legge, aprendo la partecipazione agli offerenti dotati di adeguata competenza ed esperienza di settore e di strutture adeguate alla revisione di società finanziarie appartenenti ad un Gruppo Bancario quale il Gruppo Invest Banca. Detti criteri sono stati elaborati tenuto conto (i) dell'appartenenza al settore bancario, finanziario e assicurativo che contraddistingue il



Gruppo Invest Banca; (ii) della gestione di business diversi pur se complementari, ciascuno con proprie specificità; (iii) della presenza geografica del Gruppo. Il Collegio ha quindi elaborato criteri di valutazione delle offerte idonei a valorizzare sia gli aspetti economici, sia quelli qualitativi intesi, questi ultimi, a guidare la scelta del revisore più adeguato in relazione alla specifica struttura del Gruppo Invest Banca, escluso ogni ricorso alle clausole menzionate nell'art. 16, comma 6, del Regolamento Europeo n. 537/2014 volte a limitare la scelta dell'Assemblea degli azionisti a determinate categorie di revisori legali o imprese di revisione. Nell'adempimento delle proprie attività il Collegio è stato coadiuvato dall'internal auditor per il processo di selezione, a cui è stato affidato il compito di operare le verifiche sulle proposte formulate dagli offerenti e stilare la graduatoria da sottoporre all'approvazione del Collegio.

La proposta formulata dal Collegio che Vi viene sottoposta, include una raccomandazione motivata che contiene tre possibili alternative per il conferimento dell'incarico e una preferenza debitamente giustificata per una delle tre. In particolare il Collegio, tenuto conto delle offerte ricevute, ha raccomandato di conferire l'incarico di revisione legale per gli esercizi 2020 – 2028 alla società Deloitte & Touche S.p.A. ovvero alla società PWC S.p.A. ovvero ancora alla società BDO S.p.A., esprimendo la propria preferenza a favore di Deloitte & Touche S.p.A..

Alla luce di quanto sopra, preso atto della “Raccomandazione motivata del Collegio Sindacale di Invest Italy Sim S.p.A. ai sensi dell'art. 13 del D.Lgs 27 gennaio 2010 n. 39 per il conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi 2020-2028” e della convalida del processo da parte del Collegio, Vi invitiamo ad esaminare e approvare quanto proposto dal Collegio Sindacale nella sua proposta motivata ed allegata sub 1) alla presente Relazione.

Signori Azionisti,

l'Assemblea è quindi invitata: “- ad approvare la proposta formulata dal Collegio Sindacale, secondo i termini e le modalità indicati nella “Raccomandazione motivata del Collegio Sindacale di Invest Italy Sim S.p.A. ai sensi dell'art. 13 del D.Lgs 27 gennaio 2010 n. 39 per il conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi 2020-2028” e che, sulla base della preferenza motivata espressa, prevede: - in via principale, di conferire l'incarico di revisione per gli esercizi 2020 – 2028, fatte salve cause di cessazione anticipata, alla Deloitte & Touche S.p.A. per lo svolgimento delle attività nonché alle condizioni di cui all'offerta



formulata dalla suddetta società di revisione come precisate nella Relazione del Collegio Sindacale e nel relativo Allegato 1.

- a conferire mandato al Presidente del Consiglio di Amministrazione per provvedere, anche a mezzo di procuratori, a quanto richiesto, necessario o utile per l'esecuzione di quanto deliberato, nonché per adempiere alle formalità attinenti e necessarie presso i competenti organi e/o uffici, con facoltà di introdurre le eventuali modificazioni non sostanziali che fossero allo scopo richieste, e in genere tutto quanto occorra per la loro completa esecuzione, con ogni e qualsiasi potere necessario e opportuno, nell'osservanza delle vigenti disposizioni normative”.

Empoli, 26 febbraio 2020

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente (Paolo Regini)

\* \* \*



**Proposta motivata per il conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti ai sensi dell'art. 13 d.lgs. n. 39/2010**

Ai Signori Soci della Società Invest Italy S.p.A,

**Il Collegio Sindacale**

**PREMESSO**

- che l'Assemblea dei Soci deve deliberare in merito all'affidamento dell'incarico di revisione legale dei conti;
- che l'art. 13 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, prevede che l'Assemblea conferisca l'incarico su proposta motivata del Collegio Sindacale;

**CONSIDERATO**

- che sono pervenute al Collegio Sindacale tre distinte dichiarazioni di disponibilità ad accettare l'incarico di revisione legale dei conti;
- che le dichiarazioni di disponibilità di cui sopra sono state presentate dai revisori:
  - 1) Società BDO S.p.A. con sede legale in Milano Via Degli Abruzzi n. 94;
  - 2) Società DELOITTE & TOUCHE S.p.A. con sede legale in Milano Via Tortona n. 25;
  - 3) Società PWC S.p.A. con sede in Milano Via Monterosa n. 91;
- che, in merito all'oggetto dell'incarico, la dichiarazione di disponibilità della società BDO S.p.A. prevede, per ciascun esercizio, la revisione legale del bilancio di esercizio, la verifica della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione, il rilascio dell'attestazione FNG, la sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali, la revisione limitati ai prospetti contabili trimestrali del 31 marzo, 31 giugno e 30 settembre nonché il rilascio di Confort Letter in merito alla computabilità dell'utile d'esercizio;
- che, in merito all'oggetto dell'incarico, la dichiarazione di disponibilità della società DELOITTE & TOUCHE S.p.A. prevede, per ciascun esercizio, la revisione



legale del bilancio di esercizio, la verifica della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione, il rilascio dell'attestazione FNG, la sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali;

- che, in merito all'oggetto dell'incarico, la dichiarazione di disponibilità della società PWC S.p.A. prevede, per ciascun esercizio, la revisione legale del bilancio di esercizio, la verifica della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione, il rilascio dell'attestazione FNG, la sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali, la revisione limitati ai prospetti contabili trimestrali del 31 marzo, 31 giugno e 30 settembre nonché il rilascio di Confort Letter in merito alla computabilità dell'utile d'esercizio;
- che i corrispettivi indicati nelle dichiarazioni di disponibilità ad assumere l'incarico di revisione legale dei conti, per ciascun esercizio, risultano i seguenti:
  - 1) la Società BDO S.p.A. ha preventivato per ciascun esercizio del triennio 2020-2022 un totale di 340 ore, per un corrispettivo globale di 20.400,00 (venti mila quattrocento/00);
  - 2) la Società DELOITTE & TOUCHE S.p.A. ha preventivato per ciascun esercizio del triennio 2020-2022 un totale di 212 ore, per un corrispettivo globale di 14.100,00 (quattordici mila cento/00);
  - 3) la Società PWC S.p.A. ha preventivato per ciascun esercizio del triennio 2020-2022 un totale di 383 ore, per un corrispettivo globale di 28.500,00 (ventotto mila cinquecento)

#### **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 le dichiarazioni di disponibilità contengono anche specifica dichiarazione concernente il possesso dei requisiti d'indipendenza previsti dalla legge;



- che, sulla base di quanto desumibile dalle proposte, delle Società di revisione legale che hanno dichiarato la propria disponibilità ad assumere l’incarico risultano in possesso dei requisiti di indipendenza previsti dalla legge;
- che le Società di revisione legale risultano disporre di organizzazione e idoneità tecnico-professionali adeguate alla ampiezza e alla complessità dell’incarico;

**RITENUTO**

- che tutte le tre Società di revisione dispongono dei requisiti di idoneità per l’affidamento dell’incarico ed hanno formulato delle proposte tra loro omogenee e comparabili ed acclarato che la proposta DELOITTE & TOUCHES.p.A. risulta la più conveniente in termini economici

**PROPONE**

sulla base delle motivazioni esposte, che l’incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi 2020-2021-2022 sia affidato dall’assemblea, previa determinazione dei corrispettivi predetti per l’intera durata dell’incarico, nonché degli eventuali criteri per l’adeguamento durante lo svolgimento dell’incarico, a:

**Società di revisione:**

*Deloitte & Touche S.p.A.*

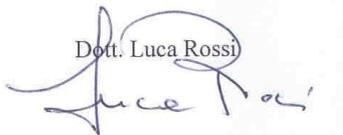
*Sede legale: Via Tortona n.25 – 20144 Milano*

*P.IVA / Registro imprese e C.F. 04963170966*

*Iscritta al Registro dei Revisori Legali al N. 132587 con D.M. del 07/06/2004 G.U. N. 47 del 15/06/2004.*

Empoli, lì 26 febbraio 2020

**Il Collegio Sindacale**

Dott. Luca Rossi  


\* \* \*