



Invest ITALY SIM

GRUPPO INVEST BANCA

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"



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)

* * *