

Proposta motivata per il conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti ai sensi dell'art. 13, co. 1, D.Lgs. 27 Gennaio 2010, n. 39

All'assemblea dei soci della società Digital360 S.p.A.

sede legale in Via Copernico n. 38 - 20125 Milano (MI)

Oggetto: Proposta motivata per il conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti ai sensi dell'art. 13, co. 1, D.Lgs. 27 Gennaio 2010, n. 39

Premesso che:

- l'art. 13, co. 1, del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, testualmente prevede che
"... 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";

considerato che:

- tramite il Consiglio di Amministrazione è pervenuta al Collegio Sindacale l'offerta emessa nei confronti della società ai fini della revisione legale dei conti per gli esercizi 2020-2022, con scadenza alla data dell'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio relativo all'ultimo esercizio compreso nell'incarico;
- l'offerta in parola è stata rilasciata da soggetto iscritto nel registro di cui all'art. 7 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39;
- l'offerta oggetto di analisi contiene l'esplicito impegno del soggetto proponente a verificare l'insorgere delle situazioni disciplinate dagli artt. 10 ("Indipendenza e obiettività") e 17 ("Indipendenza") del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39;
- ai fini della verifica e del costante monitoraggio dell'insussistenza di cause di incompatibilità che possano compromettere l'incarico di revisione legale, il candidato ha:

- trasmesso l'elenco dei nominativi dei propri soci/associati nonché dei componenti dell'organo amministrativo proprio e delle entità appartenenti alla propria rete;
- invitato la società conferente l'incarico di revisione legale dei conti a comunicare tempestivamente ogni variazione della struttura della compagine societaria propria e delle società controllate, controllanti o sottoposte a comune controllo;
- per gli esercizi compresi nell'incarico l'offerta pervenuta prevede lo svolgimento delle seguenti attività:
 - revisione legale ai sensi degli artt. 14, co. 1, lett. a), del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 del bilancio di esercizio e di quello consolidato per i tre esercizi con chiusura al 31 dicembre 2020, 2021 e 2022;
 - verifica, ai sensi dell'art. 14, co. 1, lett. b), del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili;
 - verifica della coerenza della relazione sulla gestione prevista dall'art. 14, co. 2, lett. e), del 27 gennaio 2010, n. 39 con il bilancio di esercizio e con il bilancio consolidato;
 - attività prodromiche alla sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali in conformità all'art. 1, co. 5, del DPR 22 luglio 1998, n. 322;
- in conformità agli artt. 11 e 12 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, ai fini dello svolgimento delle attività di revisione legale l'offerta esaminata richiama l'adozione dei Principi di revisione internazionale (ISA Italia) adottati con Determina del Ragioniere Generale dello Stato del 12 gennaio 2018;
- il Collegio Sindacale ha analizzato la proposta pervenuta che è stata anche approfondita con e dai servizi aziendali, in appositi incontri, al fine di apportare le variazioni e gli aggiustamenti volti ad attuare un quadro di sintesi, complessivo ed omogeneo, corrispondente allo scopo ed in linea con le necessità aziendali;



- sulla base delle informazioni acquisite non si ravvisano elementi che possano compromettere l'indipendenza del candidato né la sussistenza in capo al medesimo di cause di incompatibilità;
- l'oggetto dell'incarico come definito nell'offerta esaminata ai fini della revisione legale dei conti per gli esercizi dal 2020 al 2022, appare sostanzialmente omogeneo.

Tanto premesso, il Collegio Sindacale, in esito alla valutazione svolta sia in termini qualitativi che quantitativi, ai fini della formulazione del proprio parere per l'attribuzione dell'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi dal 2020 al 2022, propone all'assemblea, previa accettazione dei corrispettivi per l'intera durata dell'incarico unitamente ai criteri per il loro adeguamento nel corso del mandato, che l'incarico per la revisione legale dei conti per gli esercizi dal 2020 al 2022, sia affidato a BDO Italia S.p.A. in conformità all'offerta dalla stessa formulata il 23/03/2020. L'offerta prevede un corrispettivo complessivo pari ad euro 8.500 per esercizio (con un monte ore pari a 122). Ai compensi si dovrà aggiungere il rimborso per le spese sostenute per lo svolgimento del lavoro e l'IVA.

Il Collegio Sindacale ha ritenuto l'offerta, nel suo complesso, in linea con le esigenze della Società alla luce delle seguenti valutazioni:

▪ **aspetti qualitativi:** l'esame dell'offerta presentata da BDO ITALIA S.p.A. ha evidenziato: (i) un modello organizzativo della società di revisione adeguato e tale da assicurare elevati standard qualitativi e di servizio; (ii) una significativa professionalità ed esperienza del team proposto; (iii) un approccio metodologico alla revisione caratterizzato da innovazione e finalizzato a comprendere i rischi propri dell'attività della società e del gruppo anche attraverso una adeguata comprensione e valutazione del sistema di controlli interni; (iv) il fatto che esegue la revisione in altre società controllate;



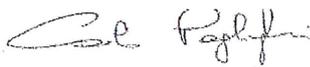
Digital360 S.p.A.

Proposta Motivata del Collegio Sindacale in merito alla nomina della società di revisione

▪ **aspetti quantitativi:** l'esame dell'offerta presentata dal BDO ITALIA S.p.A. ha evidenziato: (i) un soddisfacente mix professionale (partner, manager, senior) con adeguato coinvolgimento di partner e manager; (ii) costi della revisione complessivi adeguati all'elevato standard qualitativo dell'offerta, (iii) criteri di variazione dei compensi nel corso del triennio in linea con la normativa applicabile.

Milano, 10/4/2020

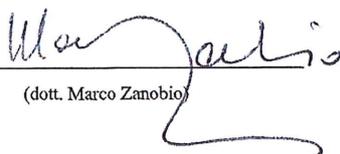
Il Collegio sindacale



(dott. Carlo Pagliughi)



(dott. Vincenzo Maria Marzuillo)



(dott. Marco Zanobio)