

PROPOSTA MOTIVATA PER IL CONFERIMENTO DELL'INCARICO DI REVISIONE LEGALE DEI CONTI IN PRESENZA DI UNA PLURALITA' DI OFFERENTI

Ai signori Azionisti della società Circle spa.

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

I sottoscritti sindaci della Circle spa dott. Vincenzo Campo Antico, presidente, e dott. Silvio Sartorelli, sindaco effettivo,

PREMESSO

- che, essendo prossima la scadenza per avvenuta decorrenza dei termini dell'incarico a suo tempo conferito alla BDO Italia spa, l'assemblea dei soci deve deliberare in merito all'affidamento dell'incarico di revisione legale dei conti per il triennio 2023/2025;
- 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 due 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 seguenti revisori:
 - P.WC. spa in data 27/3/2023
 - Crowe Bompani spa in data 28/3/2023mentre il revisore a fine mandato BDO Italia spa non ha presentato offerta alcuna;
- che, in merito all'oggetto dell'incarico, le dichiarazioni di disponibilità prevedono per ciascun esercizio la revisione legale del bilancio di esercizio, del bilancio consolidato, nonché dei bilanci di Info Era srl e Progetto Adele srl, la verifica della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione, nonché della coerenza della relazione sulla gestione;
- che i corrispettivi indicati nelle dichiarazioni di disponibilità ad assumere l'incarico di revisione legale dei conti, per ciascun esercizio, nonché l'impegno temporale in termini di ore risultano i seguenti:
 1. P.W.C spa: corrispettivo annuo Euro 55.000 oltre spese generali (non determinate) e spese vive, senza riferimento ad adeguamento Istat. Impegno temporale stimato equivalente a n° 4/5 settimane per un team operativo di tre persone;
 2. Crowe Bompani spa: corrispettivo annuo Euro 27.000 oltre spese forfettarie del 5% ed eventuali spese vive, con aumento per adeguamento Istat a far data dall'1/7/2024. Impegno temporale precisato in n° 440 ore annue sotto la direzione del socio responsabile dott. Alessandro Reborà, attualmente sindaco effettivo della Circle spa.

- 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, le 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 ambedue le Società risultano disporre di organizzazione e competenze tecnico-professionali adeguate all'ampiezza e alla complessità dell'incarico;

RITENUTO

- che in relazione alla pervasività dei controlli e ai riscontri amministrativi e contabili valutati da questo collegio le due Società risultano sostanzialmente allineate;
- che la P.W.C. spa risulta appartenere ad un network mondiale di dimensioni superiori a quelle del network di appartenenza della Crowe Bompani spa, ma che tale differenza appare non rilevante in relazione alle dimensioni attuali e alle esigenze della Circle spa;
- che la Crowe Bompani spa ha offerto di effettuare il lavoro della revisione per un corrispettivo sensibilmente inferiore a quello richiesto da P.W.C. spa: sembra quindi essere il soggetto più adatto per l'incarico di revisione legale;
- che i due sottoscritti sindaci hanno effettuato le valutazioni sopra esposte in assoluta indipendenza, poiché il sindaco effettivo dott. Alessandro Reborà ha abbandonato la riunione per l'esame delle proposte, non ha partecipato alla fase decisionale della stessa ed ha successivamente dichiarato che in caso di affidamento dell'incarico alla Crowe Bompani spa rassegnerà le dimissioni dalla carica attualmente ricoperta;

tutto quanto sopra premesso e ritenuto, sulla base delle motivazioni esposte i sottoscritti sindaci all'unanimità

PROPONGONO

che l'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi 2023 / 2025 sia affidato alla Crowe Bompani spa per il corrispettivo di Euro 27.000 annui oltre spese forfettarie del 5% e con adeguamento Istat dall'1/7/2024.

Genova, 12 aprile 2023

Il Collegio Sindacale

(dott. Vincenzo Campo Antico)



(dott. Silvio Sartorelli)

