

**Proposta del Collegio Sindacale all'Assemblea dei Soci della SEC s.p.a. in ordine al conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi 2019 -2021, ai sensi degli articoli 13 e 16 del D.Lgs. 39/2010**

**Ai Soci della SEC s.p.a.**

Per effetto degli articoli 13 e 16 del D.Lgs. 39/2010, la Vostra società è soggetta alle disposizioni in tema di revisione legale dei conti.

La Vostra Società intende affidare l'incarico di revisione legale dei conti a società di revisione.

L'attuale formulazione dell'articolo 13 del D.Lgs. 39/2010 prevede che l'Assemblea deliberi il conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti *"su proposta motivata dell'organo di controllo"*

Il 10 giugno 2019 è convocata l'assemblea dei Soci per deliberare, tra l'altro, in merito al conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti e per determinare 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.

Premesso quanto sopra, al Collegio sono pervenute due proposte da parte di società di revisione avente ad oggetto l'espletamento delle funzioni e delle attività previste dal D.Lgs. 39/2010.

Le società di revisione che hanno formulato le proposto sono la BDO spa (attuale società di revisione) e la AUDIREVI S.p.A, primarie società di revisione, aventi i requisiti di legge.

Le società di revisione hanno formulato la propria proposta, proponendo i piani di revisione e programmi di attività di cui all'articolo 14 del D.Lgs. 39/2010, e ai sensi degli articoli 2409-*bis* e seguenti del Codice Civile. Tali attività sono relative al triennio 2019-2021 e sono state giudicate idonee da questo Collegio sindacale.

I principi contabili ai quali la società di revisione farà riferimento per la interpretazione e la integrazione delle norme di legge che disciplinano la redazione del bilancio sono quelli emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Il Collegio Sindacale, valutate le proposte ricevute dalle Società di Revisione, tenuto conto delle osservazioni precedenti, considerato che:

1. le proposte contengono il piano di revisione legale del bilancio d'esercizio per il triennio 2019-2021, redatto al fine di esprimere il giudizio di cui all'art. 14 del D.Lgs. 39/2010 e che detto piano risulta adeguato e completo rispetto alle effettive attuali esigenze e dimensioni della SEC s.p.a.
2. le proposte contengono l'illustrazione delle procedure per espletare le verifiche nel corso d'esercizio della regolare tenuta della contabilità sociale e la corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili ai sensi dell'art. 14, 1° comma lett. b) del D.Lgs. 39/2010 e che dette procedure risultano adeguate;
3. le proposte contengono in generale l'illustrazione delle procedure per espletare le verifiche previste dalla normativa, dai principi di revisione e dalle migliori pratiche internazionali e che dette procedure risultano adeguate;
4. le proposte prevedono la richiesta attività di verifica sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio.
5. Le società di revisione in esame risultano rispondere ai requisiti di indipendenza previsti dalla legge e, allo stato, non risultano incompatibilità;
6. la società di revisione ha pubblicato sul proprio sito internet la relazione di trasparenza richiesta dall'art. 18 del D.Lgs. 39/2010 (aggiornata al bilancio chiuso al 30 giugno 2018 per Bdo e 31 agosto 2018 per Audirevi ) dalla quale non risultano criticità o problematiche riferibili alla presente valutazione da parte del Collegio Sindacale;
7. le società di revisione in esame risultano disporre di organizzazione e idoneità tecnica adeguate all'ampiezza e complessità dell'incarico da svolgere e hanno i requisiti di legge (iscrizioni in albi ed elenchi) per poter fornire i servizi di revisione richiesti;
8. il compenso richiesto appare congruo e allineato al mercato. Tuttavia le due proposte differiscono nel numero delle ore per le attività svolte pari a n. 700 per la società BDO spa e n. 623 per la società Audirevi ed i compensi sono di Euro 37.000 per la società Bdo spa ed Euro 61.000 per la società Audirevi

Il Collegio, ai sensi dell'articolo 13 del D.Lgs. 39/2010, ritiene di proporre che l'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi 2019, 2020 e 2021 sia affidato dall'Assemblea della SEC spa alla Società BDO spa con sede in Milano, Viale Abruzzi 94 iscritta al Registro delle Imprese di Milano n. 0772278 0967, il cui responsabile della revisione sarà il dott. Alessandro Fabiano nei termini dell'offerta formulata.

In particolare, il compenso annuale richiesto dalla Società di Revisione, giudicato congruo da questo Collegio Sindacale, si riepiloga nei seguenti dati:

*Incarico della revisione legale del bilancio di esercizio e verifica della regolare tenuta della contabilità e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili e firma delle dichiarazioni fiscali, ore 400 compenso Euro 24.000*

*Revisione legale del bilancio consolidato del Gruppo SEC spa incluso il coordinamento del lavoro di revisione del bilancio consolidato e verifica del procedimento di consolidamento ore 300 compenso Euro 16.000*

*Investimento della società di revisione Euro 3.000, Totale compenso Euro 37.000*

Ai corrispettivi sopra indicati si aggiungono:

- i rimborsi per le spese sostenute per lo svolgimento del lavoro;
- le spese forfettariamente previste nella misura del 2%
- l'Imposta sul Valore Aggiunto.

Per le ragioni sopra illustrate, il Collegio Sindacale propone all'assemblea di assumere la seguente delibera:

*"L'Assemblea ordinaria dei Soci della SEC spa udita e approvata la proposta motivata del Collegio Sindacale*

***delibera***

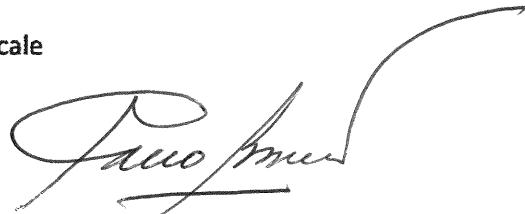
*di conferire, ai sensi dell'art. 13 Decreto Legislativo 39/2010, l'incarico di revisione contabile del bilancio d'esercizio, per gli esercizi 2019-2021, alla società di revisione BDO S.p.A. e di approvare il relativo compenso, nei termini di cui all'offerta formulata dalla stessa società*

*con lettera del 15 maggio 2019."*

Milano, 23 maggio 2019

Il Collegio Sindacale

Carlo Bosello

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Carlo Bosello', with a long, sweeping flourish extending to the right.

Davide Carelli

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Davide Carelli', with a stylized, cursive script.

Pietro Di Vincenzo

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Pietro Di Vincenzo', with a stylized, cursive script.