

Banca Popolare di Mantova S.p.A.

Sede Legale: Mantova – Piazza Martiri di Belfiore, 7

Capitale Sociale: Euro 2.968.290.= i.v.

Iscritta a Registro Imprese di Mantova al n. 00103200762

Iscritta all'Albo delle Banche al n. 1462.10

Appartenente al Gruppo Bipiemme Albo Gruppi Bancari n. 5584

&&&

**PROPOSTA MOTIVATA PER IL CONFERIMENTO DELL'INCARICO DI
REVISIONE LEGALE DEI CONTI AI SENSI DELL'ART. 13 D.LGS. N. 39/2010**

* * *

Agli Azionisti della Società Banca Popolare di Mantova S.p.A.

Il Collegio Sindacale

PREMESSO

- ☐ che, essendo prossima la scadenza per avvenuta decorrenza dei termini dell'incarico a suo tempo conferito all'attuale Società di Revisione, l'Assemblea dei Soci deve deliberare in merito all'affidamento di un nuovo incarico di revisione legale dei conti;
- ☐ che Banca Popolare di Mantova è un "ente di interesse pubblico" secondo quanto disposto dall'art. 16 del D.Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39 e che, per l'effetto, la revisione legale dei conti della stessa non può essere affidata al Collegio Sindacale;
- ☐ che l'art. 13 del citato D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, prevede che l'Assemblea conferisca l'incarico su proposta motivata del Collegio Sindacale;

CONSIDERATO

- ☐ che in data 11 aprile 2015 l'assemblea dei soci della capogruppo Banca Popolare di Milano Soc. Coop. A r.l., su proposta motivata del Consiglio di Sorveglianza all'esito di un processo di selezione, analisi e valutazione - anche economica - condotto da tale organo in merito a tre offerte presentate da Società di revisione di primario standing internazionale, ha conferito alla società PriceWaterhouseCoopers S.p.A. l'incarico per la revisione legale dei conti della Capogruppo per gli esercizi 2016-2024, anche in relazione alle attività di revisione legale dei conti sulle società del gruppo Banca Popolare di Milano;
- ☐ che, come evidenziato nella citata proposta del Consiglio di Sorveglianza di Capogruppo, in linea con la prassi delle società quotate, la scelta di avviare il processo di selezione del nuovo revisore legale dei conti di Capogruppo con un anno di anticipo rispetto alla scadenza del mandato in corso sottoponendo la proposta di nomina nuovo revisore all'Assemblea di Capogruppo già nel 2015, tra l'altro, *“permetterebbe altresì alle altre Società del Gruppo nell'ambito della loro*

autonomia decisionale, di allineare la scelta del nuovo revisore al fine di avere, ove possibile, un unico revisore per il Gruppo Bancario";

☐ che è pertanto pervenuta alla Banca Popolare di Mantova e a codesto Collegio Sindacale la *"Proposta per l'incarico di revisione legale dei conti ai sensi degli articoli 14 e 16 del DLGS 39/2010 per gli esercizi chiusi al 31 dicembre 2016-2024"* redatta da PriceWaterhouseCoopers S.p.A., datata 2 dicembre 2015 (di seguito anche *"Proposta PWC"*);

☐ che, in merito all'oggetto dell'incarico, la Proposta PWC prevede: i) la revisione legale ai sensi degli articoli 14 e 16 del D.Lgs. 39/2010 – in quanto Ente di Interesse Pubblico ai sensi del medesimo decreto – e dell'articolo 116 del D.Lgs. 58/1998 del bilancio di esercizio relativo agli esercizi dal 31 dicembre 2016 al 31 dicembre 2024; ii) la revisione limitata delle informazioni fornite alla Vostra capogruppo per la preparazione del bilancio semestrale abbreviato al 30 giugno per gli esercizi dal 2016 al 2024; iii) la revisione contabile limitata dei prospetti contabili semestrali predisposti ai fini della determinazione del risultato semestrale da includere nel patrimonio ai fini di vigilanza, nonché delle informazioni semestrali fornite alla capogruppo ai fini della relazione semestrale consolidata, in relazione agli esercizi dal 31 dicembre 2016 al 2024; iv) la revisione contabile limitata dei prospetti contabili trimestrali, predisposti ai fini della determinazione del risultato trimestrale da includere nel patrimonio ai fini di vigilanza, nonché delle informazioni trimestrali fornite alla capogruppo ai fini della determinazione del risultato trimestrale consolidato, in relazione agli esercizi dal 31 dicembre 2016 al 2024 (attività opzionale da effettuarsi solo a seguito di specifica richiesta); v) le attività relative alle attestazioni fiscali, inclusa la normativa in materia di responsabilità fiscale del revisore contabile, in base all'art. 1, comma 5, primo periodo del D.P.R. 22 luglio 1998 n. 322 come modificato dall'art.1, comma94, L. n. 244/2007; vi) la verifica degli aggregati di riferimento, che costituiscono la base per il calcolo del contributo da versare al Fondo Nazionale di Garanzia secondo quanto previsto dall'articolo 14 dello Statuto del Fondo medesimo e dell'articolo 1 della Circolare 1/2013 del 24 gennaio 2013; l'espletamento delle funzioni e delle attività previsto dall'articolo 14 del D.Lgs. 39/2010 e dagli articoli 116 del D.Lgs. 58/1998.

☐ che il corrispettivo netto, (non comprendente l'Iva, le spese vive e di segreteria nella misura massima del 5% degli onorari e il contributo di vigilanza a favore della Consob attualmente del 9,16%), indicato nella Proposta PWC, per ciascun esercizio, risulta di complessivi € 70.000 per un totale di n. 920 Ore così suddiviso:

- Incarico di revisione legale del bilancio d'esercizio e delle informazioni fornite alla capogruppo ai fini del bilancio consolidato - ore 460 Onorari € 35.400;
- Verifiche periodiche trimestrali di cui all'articolo 14 comma 1, lett. b, del D.Lgs. 39/2010 – Ore 100 Onorari € 7.700;
- Incarico di revisione contabile limitata dei prospetti contabili semestrali, predisposti ai fini della determinazione del risultato semestrale da includere nel patrimonio ai fini di vigilanza, nonché delle informazioni semestrali fornite alla capogruppo ai fini della relazione semestrale consolidata – Ore 140 Onorari € 10.750;
- Incarico di revisione contabile limitata dei prospetti contabili trimestrali, predisposti ai fini della determinazione dei risultati trimestrali da includere nel patrimonio ai fini di vigilanza, nonché delle informazioni trimestrali fornite alla capogruppo ai fini della determinazione del risultato trimestrale consolidato (attività opzionale da effettuarsi solo a seguito di specifica richiesta) – Ore 140 Onorari € 10.000;
- Attività relativa alle attestazioni fiscali, inclusa la normativa in materia di responsabilità fiscale del revisore contabile – Ore 60 Onorari € 4.650;
- Incarico di verifica degli aggregati di riferimento che costituiscono la base per il calcolo del contributo da versare al Fondo Nazionale di Garanzia – Ore 20 Onorari € 1500;

VERIFICATO

- ☐ che le modalità di svolgimento della revisione illustrate nella Proposta PWC, anche considerate le ore e le risorse professionali all'uopo previste, risultano adeguate in relazione all'ampiezza e alla complessità dell'incarico;
- ☐ che la Proposta PWC contiene anche specifica dichiarazione concernente il possesso dei requisiti d'indipendenza previsti dalla legge;
- ☐ che, sulla base di quanto desumibile dalla Proposta PWC, la Società di revisione legale che ha dichiarato la propria disponibilità ad assumere l'incarico risulta in possesso dei requisiti di indipendenza previsti dalla legge;
- ☐ che la Società di revisione legale risulta disporre di organizzazione e idoneità tecnico-professionali adeguate alla ampiezza e alla complessità dell'incarico;

VALUTATA

favorevolmente l'opportunità di incaricare un revisore legale dei conti unico per il Gruppo Banca Popolare di Milano;

PROPONE

sulla base delle analisi e delle motivazioni esposte, che l'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi dal 31 dicembre 2016 al 31 dicembre 2024 sia affidato dall'assemblea, previa determinazione del corrispettivo per l'intera durata dell'incarico, nonché degli eventuali criteri per l'adeguamento durante lo svolgimento dell'incarico, alla Società di Revisione:

PricewaterhouseCoopers S.p.A.

Sede legale Milano 20149 – Via Monte Rosa 91

P.IVA e C.F. e n. Registro Imprese di Milano n. 12979880155

Iscritta al n. 119644 del Registro dei Revisori Legali

Nominativo del responsabile della revisione: Pierfrancesco Anglani.

Mantova, li 7 marzo 2016

Il Collegio sindacale

Daniele Girelli - Presidente

Andrea Turati - Effettivo

Franco Mezzani - Effettivo