

## Proposta motivata del Collegio Sindacale in ordine all'integrazione del compenso della Società di Revisione

In data 21 gennaio 2010 la società di revisione Reconta Ernst & Young Spa ha inviato al Collegio Sindacale di Banca Popolare di Milano, la Lettera di Integrazione dei tempi previsti e dei relativi corrispettivi rispetto ai servizi di revisione contabile inclusi nella originaria proposta del 26 febbraio 2007 approvata dall'Assemblea dei Soci della BPM il 21 aprile 2007.

Dopo attenta disamina della Lettera d'Integrazione il Collegio Sindacale formula la seguente proposta per quanto di sua competenza.

Anzitutto va precisato che la esigenza d'integrazione del compenso per la società di revisione nasce a seguito sia di intervenute modifiche normative che di variazioni del perimetro del Gruppo e mutamenti nell'organizzazione.

Per quanto riguarda le modifiche normative esse sono relative al recepimento di Direttive CE nella legislazione nazionale (D.Lgs. 2 febbraio 2007 n.32) riferibili ad integrazioni apportate alla Relazione degli Amministratori sulla gestione, ed alla previsione di una Relazione sul Governo Societario degli Emittenti. (D.Lgs. 173/2008 riformulazione dell'art. 123-bis del D.Lgs. 58/98).

Queste modifiche hanno comportato per la Società di Revisione l'obbligo di esprimere un giudizio di coerenza e dunque lo svolgimento di specifiche procedure non previste in precedenza.

Per quanto invece riferibile alle variazioni nel perimetro del Gruppo ed ai mutamenti nell'organizzazione va precisato che nel corso del 2007 e 2008 si sono succedute una serie di operazioni che hanno modificato sensibilmente il perimetro del Gruppo e mutato l'organizzazione comportando dunque un significativo incremento dell'attività di revisione contabile del bilancio d'esercizio e consolidato.

Tra queste operazioni particolare rilievo assumono:

- l'acquisizione di Anima SGR.p.a.;
- l'acquisizione della quota di controllo di Banca Popolare di Mantova S.p.a.;
- l'acquisizione di Intesa Trade Sim S.p.a. (ora denominata WeTrade Sim S.p.a.);
- l'emissione di Obbligazioni bancarie garantite;
- l'emissione di strumenti innovativi di patrimonializzazione e di strumenti obbligazionari convertibili a scadenza nonché strumenti di patrimonializzazione sottoscritti dal Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Nel 2009 poi, si sono svolte una serie di attività volte a riorganizzare la presenza del Gruppo in alcune aree di business, in particolare quella di Bancassurance ed a presidiare direttamente il comparto del Credito al Consumo.

Il combinato disposto di queste modifiche ha comportato per la società di revisione una maggiore attività di coordinamento nello svolgimento della revisione contabile del bilancio consolidato ed un incremento delle attività di verifica nella revisione del bilancio d'esercizio che può riassumersi nella tabella seguente:

	ore	integrazione onorari (euro)
Revisione contabile del bilancio d'esercizio	450	42.500
Verifica regolare tenuta della contabilità	80	7.500
Revisione del bilancio consolidato	140	13.000
Revisione contabile limitata della relazione semestrale	130	12.000
Revisione della relazione semestrale predisposta ai fini di Vigilanza	0	0
Attività relative al Fondo Nazionale di Garanzia	0	0
Sottoscrizioni dichiarazioni Fiscali	0	0
<b>Totale</b>	<b>800</b>	<b>75.000</b>

Alla luce di quanto sopra esposto sussistono dunque, a nostro parere, i presupposti che giustificano la integrazione dei tempi ed onorari preventivati per la revisione contabile.

Questa integrazione che come evidenziato nella riportata tabella si sostanzia in un aumento delle ore in numero di 800 e in un incremento in termini di onorario di euro 75.000 appare proporzionata e giustificata dall'aumento delle incombenze in capo alla società di revisione.

In conclusione sulla proposta di integrazione, alla luce delle considerazioni svolte, il Collegio Sindacale non può che formulare un parere di accogliibilità e proporre perciò all'approvazione dell'Assemblea dei Soci ai sensi dell'art.159, D.Lgs. 58/98, la seguente delibera:

"L'Assemblea ordinaria dei soci della Banca Popolare di Milano S.c.a.r.l.,  
vista la lettera d'integrazione della Reconta Ernst & Young del 21 gennaio 2010,  
udita ed approvata la Relazione del Consiglio di Amministrazione,  
udita ed approvata la proposta motivata del Collegio Sindacale,

**delibera**

di approvare la richiesta di integrazione del compenso alla società Reconta Ernst & Young nei termini di cui alla lettera del 21 gennaio 2010".

Milano, 7 aprile 2010

**Il Collegio Sindacale**

Dott. Salvatore Rino Messina  
Prof. Carlo Bellavite Pellegrini  
Rag. Enrico Castoldi  
Prof. Stefano Salvatori  
Dott. Ezio Simonelli