

Conferimento dell'incarico di revisione legale ai sensi del decreto legislativo 39/2010, e dell'art. 44 dello statuto e determinazione del relativo compenso, su proposta motivata del Collegio sindacale;

Signori Soci,

il conferimento dell'incarico di revisione legale ad un revisore legale o ad una Società di revisione, nasce dalla necessità di dare una prima risposta alle nuove disposizioni statutarie introdotte lo scorso mese di novembre.

Il Consiglio di Amministrazione sottopone, quindi, all'approvazione dell'Assemblea convocata per il giorno 29 aprile 2016 in prima convocazione ed, occorrendo, in seconda convocazione per il giorno 15 maggio 2016, la proposta motivata formulata dal Collegio Sindacale ai sensi dell'art. 13, comma 1, del d. lgs. n. 36, del 27 gennaio 2010, in merito al conferimento alla Società Deloitte & Touche SpA dell'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi dal 2016 al 2024.

Il Consiglio di Amministrazione

Proposta motivata del Collegio Sindacale per il conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi dal 2016 al 2024.

Signori Soci del Credito Cooperativo Cassa Rurale ed Artigiana di Paliano,

Il Collegio Sindacale,

premesse:

- che il Conferimento dell'incarico di revisione legale ad un revisore legale o ad una società di revisione legale, deriva dalla necessità di conformarsi alle nuove disposizioni statutarie previste dall'art. 44 in materia di controllo contabile;
- 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 la Federazione delle Banche di Credito Cooperativo del Lazio, Umbria, Sardegna, ha ritenuto opportuno effettuare una ricognizione della tematica al fine di individuare una società di revisione che presentasse requisiti professionali tali da permettere alle Banche aderenti interessate di poter beneficiare di una adeguata offerta di servizio, privilegiando l'ipotesi di avvalersi di un interlocutore unico, in modo da pervenire ad una offerta caratterizzata da parametri omogenei sia in termini di qualità dei servizi offerti che in termini di quantificazione dei carichi di lavoro e di costo del servizio a carico delle Banche;
- che tale soluzione ha consentito di pervenire alla definizione di modalità di applicazione dei principi e delle regole contabili condivise con la Federlus ed uniformi tra le Banche associate, permettendo di generare rilevanti economie di scala nelle attività di revisione, con ricadute positive sull'onerosità del servizio a carico delle banche stesse;
- che tale analisi ha condotto all'individuazione di Deloitte & Touche S.p.A. quale

interlocutore dotato delle adeguate caratteristiche tecnico professionali ed in grado di presentare una offerta di servizio coerente con i requisiti richiesti dalla normativa;

- che Federlus ha stipulato con la società Deloitte & Touche S.p.A., a favore delle banche aderenti, una apposita convenzione per l'effettuazione della revisione legale dei conti;
- che la società Deloitte & Touche S.p.A. ha rimesso la propria disponibilità a ricevere l'incarico di revisore legale per gli esercizi 2016-2024, rivisitando le condizioni previste nella convenzione con Federlus e proponendo un'offerta economicamente ancora più vantaggiosa;
- che, in merito all'oggetto dell'incarico, detta dichiarazione di disponibilità prevede, per ciascun esercizio, la revisione legale del bilancio di esercizio, 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; la relazione contabile limitata della situazione patrimoniale ed economica semestrale,
- che il corrispettivo indicato nella dichiarazione di disponibilità ad assumere l'incarico di revisione legale, per ciascun esercizio, può essere riassunto come sotto:

	Ore	Onorari (Euro)
Revisione contabile del bilancio della Cassa Rurale ed Artigiana di Paliano- Credito Cooperativo S.C. inclusa la verifica della coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio	160	10.000
Verifiche finalizzate alla sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali	17	1.000
Verifica degli aggregati di riferimento ai fini del calcolo del contributo da versare al Fondo Nazionale di Garanzia	17	1.000
Verifica della regolare tenuta della contabilità e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili	48	3.000
Revisione contabile limitata della situazione patrimoniale ed economica semestrale della Cassa Rurale ed Artigiana di Paliano – Credito Cooperativo S.C.	48	3.000
Totale	290	18.000

Ai corrispettivi sopra indicati verranno aggiunti i rimborsi per le spese vive sostenute per lo

svolgimento del lavoro, che verranno fatturate nella misura forfettaria del 10% degli onorari, oltre il contributo di vigilanza nella misura dovuta e l'IVA. Gli onorari indicati saranno soggetti ad adeguamento annuale in base alla variazione dell'indice ISTAT relativo al costo della vita (base mese di luglio 2016) e decorrerà dalla revisione del bilancio dell'esercizio 2017 e dall'attività di verifica della tenuta della contabilità prevista per l'esercizio 2017.

- che la dichiarazione di disponibilità contiene anche specifica dichiarazione concernente il possesso dei requisiti d'indipendenza previsti della legge;
- che, sulla base di quanto desumibile dalla proposta, la Società di revisione legale ha dichiarato la propria disponibilità ad assumere l'incarico e risulta in possesso dei requisiti di indipendenza previsti dalla legge;
- che l'obiettivo e la portata dell'attività di revisione legale dei conti illustrati nella dichiarazione di disponibilità, considerato anche il totale delle ore di revisione preventivate e del loro costo orario, risultano adeguati in relazione all'ampiezza e alla complessità dell'incarico;
- che la Società di revisione legale risulta disporre di organizzazione e competenze tecnico-professionali adeguate all'ampiezza e alla complessità dell'incarico

PROPONE

sulla base delle motivazioni esposte, che l'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021, 2022, 2023 e 2024 sia affidato dall'assemblea alla Società di revisione **Deloitte & Touche S.p.A, Sede legale in Via Tortona, 25 – 20144 Milano, Codice Fiscale e numero iscrizione al Registro Imprese 03049560166**, alle condizioni riportate nella proposta dalla stessa Società formulata in data 29 marzo 2016.

Paliano, 5 aprile 2016

Il Collegio Sindacale