

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

\* \* \*

All'Assemblea dei Delegati del Fondo Pensioni del Gruppo Banco Popolare

Il Collegio Sindacale

**PREMESSO**

- che, essendo stato modificato lo Statuto del Fondo in data 26 gennaio 2018 per attribuire l'attività di revisione legale in capo ad una Società di Revisione, togliendo il controllo contabile al Collegio Sindacale, l'Assemblea dei Delegati del Fondo deve deliberare in merito all'affidamento di tale incarico di revisione legale dei conti;
- che l'art. 13 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, prevede che l'Assemblea dei Delegati del Fondo conferisca l'incarico su proposta motivata del Collegio Sindacale;

**CONSIDERATO**

- che sono pervenute al Collegio Sindacale n. 3 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:
  - 1) Revisore legale Alberto Buscaglia di PricewaterhouseCoopers S.p.A.
  - 2) Revisore legale Enrico Cazzaniga di Deloitte S.p.A.
  - 3) Revisore legale Stefania Doretti di Ernst & Young S.p.A.
- che, in merito all'oggetto dell'incarico, le dichiarazioni di disponibilità prevedono, 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;

**VERIFICATO**

- che le modalità di svolgimento della revisione illustrate nelle dichiarazioni di disponibilità,

anche considerate le ore e le risorse professionali all'uopo previste, risultano adeguate in relazione all'ampiezza e alla complessità dell'incarico;

- che le dichiarazioni di disponibilità contengono anche specifica dichiarazione concernente il possesso dei requisiti d'indipendenza previsti della legge;
- che, sulla base di quanto desumibile dalle proposte, i Revisori legali indicati e le rispettive 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 i Revisori legali e le rispettive Società di revisione legale risultano disporre di organizzazione e idoneità tecnico-professionali adeguate alla ampiezza e alla complessità dell'incarico;

#### RITENUTO CHE

- il Revisore Legale del Gruppo Banco BPM è la società Pricewaterhousecoopers S.p.A., che ha sinora svolto l'attività di revisione in grado di diligenza e di professionalità elevate, nonché con il corretto spirito di collaborazione con il vertice direzionale del Gruppo;
- il Revisore Legale del Fondo Pensioni proposto possa necessariamente essere agevolato e supportato nella propria attività di revisione dal fatto di avere i colleghi della stessa Società di Revisione impegnati sull'intero Gruppo Banco BPM e quindi possa godere anche di un efficientamento nell'espletamento delle proprie verifiche;
- Pricewaterhousecoopers S.p.A. e, in particolare, il Revisore legale Alberto Buscaglia hanno maturato una rilevante esperienza nell'attività di revisione di Fondi Pensione;
- il Revisore legale Alberto Buscaglia della Pricewaterhousecoopers S.p.A. ha preventivato per ciascun esercizio del triennio 2018-2020 un totale di 240 ore, per un corrispettivo globale annuale di euro 17.000 ai quali vanno aggiunte le spese vive e di segreteria per un ammontare forfettizzato pari al 6%, l'IVA e l'eventuale contributo a favore della Consob o delle autorità di vigilanza;

- sotto il profilo quantitativo il costo complessivo indicato nell'offerta di Pricewaterhousecoopers S.p.A. risulta in linea con quello esposto dalle altre società e le ore preventivate. ed i relativi onorari proposti sono più coerenti con il tipo di attività di attività da svolgere rispetto a quelli proposti dalle altre società di revisione;

PROPONE

sulla base delle motivazioni esposte, che l'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi 2018-2020 sia affidato dall'Assemblea dei Delegati del Fondo Pensioni del Gruppo Banco Popolare, previa determinazione dei corrispettivi predetti per l'intera durata dell'incarico, nonché degli eventuali criteri per l'adeguamento durante lo svolgimento dell'incarico, a:

***PricewaterhouseCoopers S.p.A.***

*Via Monte Rosa 91 Milano*

*Iscritta al numero 119644 del Registro dei Revisori Legali*

**Socio responsabile della revisione:** Alberto Buscaglia]

Verona, 27 marzo 2018

**Il Collegio sindacale**

Stefano Zambon – Presidente

Rosario Buccalà

Mario Porta

Simona Filipello