

**TREVI - Finanziaria Industriale S.p.A.**

Sede in Cesena (FC), Via Larga n° 201

Capitale Sociale € 32.000.000,00 interamente versato

Cod. Fiscale, Iscrizione nel Reg. Imprese di Forlì - Cesena e partita I.V.A.

n. 01547370401

Iscritta al n° 201.271 R.E.A. di Forlì - Cesena

\*.\*.\*

**PROPOSTA DEL COLLEGIO SINDACALE REDATTA AI SENSI**  
**DELL'ART. 13 DEL D. LGS. 27 GENNAIO 2010 N. 39 (EX ART. 159**  
**DEL D. LGS. 58/1998)**

**Assemblea Ordinaria degli Azionisti (29 Aprile 2011 Prima  
Convocazione e 30 Aprile 2011 Seconda Convocazione)**

PUNTO 3 all'Ordine del Giorno

Aggiornamento delle condizioni economiche dell'incarico di revisione per il periodo 2011 – 2016. Deliberazioni inerenti e conseguenti.

Signori Azionisti,

il Consiglio di Amministrazione Vi ha convocato in sede ordinaria per deliberare in merito all'adeguamento degli onorari da corrisondersi alla società di revisione Reconta Ernst & Young S.p.A., in relazione all'incarico di revisione contabile conferito ex art. 159 D. Lgs. 24 febbraio 1998 n. 58 (TUF) (ora art. 13 del D. Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39). Ai sensi di tale articolo, la determinazione del compenso alla società di revisione compete

all'Assemblea degli Azionisti, "su proposta motivata dell'organo di controllo".

Si ricorda che l'incarico di revisione legale del bilancio di esercizio e del bilancio consolidato, la revisione contabile limitata della relazione semestrale, incluse la verifica della regolare tenuta della contabilità sociale e la corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili, per il periodo 2008/2016, è stato conferito dall'Assemblea ordinaria degli Azionisti del 29 aprile 2008.

L'Assemblea ha approvato i relativi corrispettivi pari, per ciascun esercizio, rispettivamente ad Euro 75.000,00 per il bilancio di esercizio, il bilancio consolidato e la verifica della regolare tenuta della contabilità sociale e ad Euro 25.000 per la relazione semestrale [individuale e consolidata].

Il piano di revisione del Gruppo TREVI per la società capogruppo e controllate consolidate, prevede un importo complessivo di Euro 380.000,00.

Tali corrispettivi sono oggetto di adeguamento annuale in base alla variazione dell'indice Istat rispetto all'anno precedente (base giugno 2008).

Gli onorari potranno essere adeguati a consuntivo qualora, nel corso dell'incarico, si dovessero presentare circostanze tali da modificare gli impegni preventivati, in termini di risorse e di tempi, in ogni caso secondo le modalità di legge e regolamentari e nei limiti ed alle condizioni ivi previsti, ivi inclusa l'eventuale formulazione da parte della società di revisione di un'integrazione della propria proposta. Il tutto in conformità con la proposta avanzata dalla società di revisione RECONTA ERNST & YOUNG S.p.A. in data 12 marzo 2008 agli atti della società.

Dal conferimento dell'incarico di revisione, il Gruppo TREVI ha costituito o acquisito nuove società, cui nella valutazione del piano di revisione è stato conferito l'incarico di revisione a Reconta Ernst & Young S.p.A.; altresì per alcune società incluse nell'area di consolidamento, sempre nella valutazione del piano di revisione, è stato conferito l'incarico di revisione al revisione principale. Complessivamente sono stati attribuiti negli esercizi 2009 – 2010, nove incarichi di revisione aggiuntivi a Reconta Ernst & Young S.p.A. per complessivi Euro 103.464,00.

In data 14 marzo 2011 la società di revisione Reconta Ernst & Young S.p.A., ha richiesto con lettera integrativa all'incarico di revisione ai sensi dell'art. 16 del D.lgs 27.1.2010 n. 39, una revisione dei propri compensi, segnalando l'esigenza di procedere ad adeguamenti dei compensi, in relazione all'incarico in essere, per le ragioni di seguito specificate:

- Maggiori dimensioni del gruppo, ulteriori creazioni e acquisizioni di nuove società e conseguente incremento nelle ore di lavoro da svolgere per l'effettuazione della revisione.

- L'art. 9, comma 5, del D. Lgs. 18 dicembre 1997 n. 471 come modificato dalla Legge 24 dicembre 2007 n. 244 (Legge Finanziaria 2008) prevede nuove responsabilità gravanti sulla società di revisione connesse alla redazione della relazione di revisione e, in particolare, dei giudizi di cui agli Artt. 14 e 16 del D.Lgs. 27.1.2010, n.39. Le suddette modifiche apportate dalla Legge Finanziaria 2008 si applicano ai bilanci chiusi a partire dal 31 dicembre 2008.

- per effetto del particolare incremento del volume d'affari del Gruppo TREVI e, dell'introduzione dell'articolo 123-bis del TUF che richiede alle "società emittenti valori mobiliari ammessi alle negoziazioni in mercati

regolamentati” la predisposizione di una “Relazione sul governo societario e gli assetti proprietari”.

L’incremento, che avrà efficacia dall’esercizio 2011, fino al termine del mandato con l’approvazione del bilancio al 31 dicembre 2016, di complessivi Euro 65.000,00 è così attribuibile:

- Euro 20.000,00 per TREVI – Finanziaria Industriale S.p.A.;
- Euro 15.000,00 per Drillmec S.p.A.;
- Euro 10.000,00 per Trevi S.p.A.;
- Euro 4.000,00 per Drillmec Inc.;
- Euro 6.000,00 per Petreven C.A. (Venezuela);
- Euro 5.000,00 per Petreven Perù S.A.;
- Euro 5.000,00 per Petreven C.A. (succursale Colombia).

Gli onorari sopra indicati sono validi sino al 30 giugno 2011. Al 1° luglio 2011, e così ad ogni 1° luglio successivo, essi saranno adeguati in base alla variazione totale dell’indice ISTAT relativo al costo della vita rispetto all’anno precedente (base giugno 2010).

Restano ferme ed invariate tutte le altre modalità e condizioni di cui alla proposta del 12 marzo 2008, approvata dall’Assemblea Ordinaria degli Azionisti del 29 aprile 2008.

Il Collegio ha provveduto a verificare l’opportunità e congruità della proposta, tenendo conto delle attività che la società di revisione deve svolgere e alla professionalità impiegate in tali attività.

L’incremento di compenso ascrivibile alla società capogruppo è giustificato prevalentemente dalla crescita delle attività di consolidamento a seguito dell’incremento del numero delle società del Gruppo e agli adempimenti

relativi alle nuove responsabilità gravanti sulla società di revisione connesse alla redazione della relazione di revisione e, in particolare, dei giudizi di cui agli Artt. 14 e 16 del D.Lgs. 27.1.2010, n.39 e all'introduzione dell'articolo 123-bis del TUF che richiede alle "società emittenti valori mobiliari ammessi alle negoziazioni in mercati regolamentati" la predisposizione di una "Relazione sul governo societario e gli assetti proprietari".

L'incremento del compenso ascrivibile alle società controllate è legato alla crescita del volume d'affari e dimensioni delle società controllate, che richiederanno un incremento significativo delle attività di revisione.

Tali compensi sono stati discussi dal Collegio Sindacale con i responsabili della società di revisione e confrontati con le competenti strutture di TREVI – Finanziaria Industriale S.p.A..

All'esito delle valutazioni di cui sopra e alle verifiche direttamente compiute, il Collegio Sindacale reputa quindi opportuno sottoporre all'approvazione della presente Assemblea le proposte di integrazione dei compensi spettanti a Reconta Ernst & Young S.p.A. formulate da quest'ultima, sia per l'esercizio 2011 sia per i successivi fino al 2016.

Tutto ciò premesso, sottoponiamo alla vostra approvazione la seguente proposta di delibera:

“L'Assemblea Ordinaria degli Azionisti di TREVI – Finanziaria Industriale S.p.A.

- tenuto conto che in data 14 marzo 2011 la società di revisione Reconta Ernst & Young S.p.A. ha richiesto con lettera integrativa all'incarico di revisione ai sensi dell'art.13 del D. Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39, una revisione dei propri compensi per complessivi Euro 65.000,00;

- esaminata la proposta motivata del Collegio Sindacale redatta ai sensi dell'art.13 del D.Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39;

- tenuto conto dell'incarico di revisione legale del bilancio di esercizio e del bilancio consolidato, la revisione contabile limitata della relazione semestrale, incluse la verifica della regolare tenuta della contabilità sociale e la corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili e della determinazione dei relativi corrispettivi, per il periodo 2008/2016, conferito dall'Assemblea degli Azionisti del 29 aprile 2008;

#### DELIBERA

- di integrare il corrispettivo della società di revisione Reconta Ernst & Young S.p.A. in misura pari a Euro 20.000,00 per l'attività di revisione di TREVI – Finanziaria Industriale S.p.A. per gli esercizi 2011 – 2016;

- di integrare il corrispettivo della società di revisione Reconta Ernst & Young S.p.A. per l'attività di revisione per gli esercizi 2011 – 2016 delle società controllate:

- Euro 15.000,00 per Drillmec S.p.A.
- Euro 10.000,00 per Trevi S.p.A.
- Euro 4.000,00 per Drillmec Inc.
- Euro 6.000,00 per Petreven C.A. (Venezuela)
- Euro 5.000,00 per Petreven Perù S.A.
- Euro 5.000,00 per Petreven C.A. (succursale Colombia)

Il piano di revisione del Gruppo TREVI per la società capogruppo e controllate consolidate, prevede un importo complessivo di Euro 548.464,00.

Le integrazioni di corrispettivo sopra indicati sono validi sino al 30 giugno 2011. Al 1° luglio 2011, e così ad ogni 1° luglio successivo, essi saranno

adeguati in base alla variazione totale dell'indice ISTAT relativo al costo della vita rispetto all'anno precedente (base giugno 2010).

I corrispettivi potranno essere rivisti al termine di ogni esercizio per tener conto di eventuali circostanze (cambiamenti strutturali significativi, situazioni eccezionali e imprevedibili ecc.) tra le quali assumono particolare rilevanza il cambiamento ulteriore della struttura e dimensione della Società, modifiche nei presidi istituiti nell'ambito del sistema di controllo interno, cambiamenti normativi, di principi contabili e/o di revisione, l'effettuazione di operazioni complesse poste in essere dalla Società, ulteriori procedure di revisione statuite da Consob mediante sue comunicazioni o principi di revisione di riferimento nonché in base all'art. 165, comma 1 bis del T.U. - esse saranno discusse con la direzione della società per formulare un'integrazione scritta alla stessa.

Restano ferme ed invariate tutte le altre modalità e condizioni di cui alla proposta di Reconta Ernst & Young S.p.A. del 12 marzo 2008, approvata dall'Assemblea Ordinaria degli Azionisti del 29 aprile 2008”.

Cesena, 24 marzo 2011

Il Collegio Sindacale

F.to Dott. Adolfo Leonardi

F.to Dott. Giacinto Alessandri

F.to Dott. Giancarlo Poletti