

TREVI - Finanziaria Industriale S.p.A.

Sede in Cesena (FC) Via Larga n. 201

Capitale Sociale Euro 32.000.000 int. vers.

Iscritta al Registro delle Imprese C.C.I.A.A. Forlì – Cesena n. 01547370401

R.E.A. n. 201.271 C.C.I.A.A. Forlì - Cesena

Codice Fiscale e P. I.V.A.: 01547370401

* * *

PROPOSTA DEL COLLEGIO SINDACALE PER IL CONFERIMENTO PER NOVE ANNI (2008-2016) DELL'INCARICO PER LA REVISIONE CONTABILE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO E DEL BILANCIO CONSOLIDATO AD UNA SOCIETA' ISCRITTA ALL'ALBO SPECIALE DI CUI ALL'ART. 161, AI SENSI DELL'ART. 159, COMMA 1, DEL D.LGS. 59/98.

Il Collegio Sindacale di TREVI - Finanziaria Industriale S.p.A.

premesse

- che il decreto legislativo n. 303 del 29 dicembre 2006 (il “Decreto Correttivo”) ha modificato l'art. 159 del D. Lgs. 59/98 (il “TUF”) nel senso di prevedere che l'incarico di revisione del bilancio di esercizio e del bilancio consolidato di società quotate ad una società di revisione iscritta all'albo speciale (i) sia conferito dall'assemblea su proposta motivata dell'organo di controllo, e quindi, per TREVI - Finanziaria Industriale S.p.A., dal Collegio Sindacale, e (ii) abbia durata di nove esercizi;
- che, allo stato attuale, la società di revisione PricewaterhouseCoopers S.p.A. è titolare dell'incarico di revisione contabile del bilancio civilistico e consolidato della società ai sensi degli artt. 155 e seguenti del TUF, comprendente la verifica della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nonché dell'incarico della revisione contabile limitata delle relazioni semestrali [in forma individuale e consolidata], conferitole dall'assemblea del

12/03/1999 per il periodo 1999-2001, successivamente prorogato dall'assemblea del 30/04/2002 per il periodo 2002-2004 e dall'assemblea del 13/05/2005 per il periodo 2005-2007;

- che, in considerazione di quanto in precedenza evidenziato, avendo la PricewaterhouseCoopers S.p.A. esaurito la durata dell'incarico conferitole complessivamente per nove anni, a seguito di consultazioni con il management della società e con il Comitato per il Controllo Interno, il Collegio ha chiesto alle società:
 - KPMG S.p.A.
 - RECONTA ERNST & YOUNG S.p.A.
 - DELOITTE & TOUCHE S.p.A.
 - BAKER TILLY CONSULAUDIT S.p.A.

tutte iscritte all'Albo Speciale di cui all'art. 161 del D.Lgs. 58/1998, di formulare i termini e le condizioni per una possibile proposta all'Assemblea per il conferimento dell'incarico per la revisione contabile del bilancio di esercizio, del bilancio consolidato e del bilancio semestrale (individuale e consolidato) per il periodo di nove anni dal 2008 al 2016.

esaminate

le proposte avanzate dalle società di revisione sopra menzionate, ed in particolare quanto da esse previsto in merito a:

- le procedure per espletare le verifiche previste dall'art. 155, comma 1, lett. a) e b) del TUF;
- il piano di revisione contabile del bilancio di esercizio e del bilancio consolidato per gli esercizi 2008/2016 al fine di esprimere al riguardo il giudizio di cui all'art. 156 del TUF;
- il piano delle attività necessarie al fine dell'assoggettamento delle relazioni semestrali a revisione contabile limitata;
- gli elementi di costo e di impegno dell'offerta di servizi professionali in relazione al numero delle ore stimato ed alle figure professionali dedicate, sulla base delle

dimensioni e delle caratteristiche peculiari della società e dei principali aspetti della sua attività ed organizzazione;

- la capillarità in ordine alla presenza sia nazionale che internazionale tenuto conto dell'allocazione e del numero delle società ed unità operative del Gruppo;

considerato

che la RECONTA ERNST & YOUNG S.p.A. risulta disporre di organizzazione ed idoneità tecnica adeguate all'ampiezza e complessità dell'incarico da svolgere; che l'ufficio di riferimento sarà quello di Bologna ed il socio responsabile del lavoro di revisione il dott. Gianluca Focaccia con poliennale esperienza di revisione sui bilanci di società del settore;

che il compenso richiesto è stato determinato in conformità ai criteri generali fissati dalla Consob ed appare congruo ed adeguato in relazione al conferendo incarico con riferimento alle ore di attività previste ed alle figure professionali dedicate;

che la RECONTA ERNST & YOUNG S.p.A., iscritta all'Albo di cui all'art. 161 del TUF, risulta rispondere ai requisiti di indipendenza previsti dalla legge e che, allo stato, non risultano situazioni di incompatibilità;

che la RECONTA ERNST & YOUNG S.p.A. si impegna ad evitare di porre in essere comportamenti che comunque possano compromettere il requisito dell'indipendenza ovvero originare situazioni di incompatibilità;

che anche il Comitato per il Controllo Interno ha valutato in senso favorevole la proposta formulata dalla RECONTA ERNST & YOUNG S.p.A.;

che a tale proposta ha altresì dato parere favorevole anche il Consiglio di Amministrazione della società,

propone

all'assemblea ordinaria di TREVI - Finanziaria Industriale S.p.A.

- ai sensi dell'art. 159 del TUF, di conferire alla società di revisione RECONTA ERNST & YOUNG S.p.A. l'incarico per la revisione contabile completa del bilancio di esercizio e del bilancio consolidato e per 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, approvando i relativi corrispettivi pari, per ciascun esercizio, rispettivamente ad Euro 75.000 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.

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

Cesena, 28 marzo 2008

il Collegio Sindacale

dr. Adolfo Leonardi

Prof. Giacinto Alessandri

dr. Giancarlo Poletti