

**PROPOSTA MOTIVATA, CON VALUTAZIONE, PER IL CONFERIMENTO DELL'INCARICO DI REVISIONE LEGALE DEI CONTI AI SENSI DELL'ART. 13, CO. 1, D.LGS. 27 GENNAIO 2010, N. 39**

All'Assemblea degli Azionisti di Confinvest FL S.p.A

I sottoscritti Sindaci,

**PREMESSO**

- che l'assemblea del 17 marzo 2021 della società Confinvest FL S.p.A., con sede legale in Milano (MI), Via della Posta, 8 codice fiscale 07094690158, Partita Iva 07094690158, aveva conferito incarico di revisione legale dei conti alla società Audirevi S.p.A. con sede legale in Milano (MI), Via Paolo da Cannobbio. Tale incarico era stato conferito per 9 anni (fino all'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2029) in forza dell'art. 19-bis, comma 2, del D.Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39, il quale prevedeva che il bilancio degli "enti sottoposti a regime intermedio" (tra cui, ai sensi dell'art. 19-bis, comma 1, lett. a, del D.Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39, le "società emittenti strumenti finanziari, che, ancorché non quotati su mercati regolamentati, sono diffusi tra il pubblico in maniera rilevante") è assoggettato a revisione legale, ai sensi del menzionato decreto legislativo. L'art. 17 del D.Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39 prevedeva, tra l'altro, che "l'incarico di revisione legale ha durata di nove esercizi per le società di revisione".

- che in data 15 ottobre 2024 Confinvest FL S.p.A., ha elaborato una "Relazione illustrativa del Consiglio di Amministrazione in merito alla risoluzione consensuale dell'incarico di revisione legale" illustrando le ragioni (legate, come si esporrà nel dettaglio, esclusivamente ad una modifica della normativa di riferimento) per cui si rende necessario procedere alla risoluzione consensuale dell'incarico di revisione legale affidato dalla Società ad Audirevi S.p.A. e conferire un nuovo incarico di revisione legale.

In particolare, la Relazione Illustrativa fa presente che:

- l'art. 4, comma 2, della L. 5 marzo 2024 n. 21 ha recentissimamente abrogato l'art. 19-bis, comma 1, lett. a) del D.Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39, conseguentemente non risultando più applicabile la definizione di "enti sottoposti a regime intermedio" alle "società emittenti strumenti finanziari, che, ancorché non quotati su mercati regolamentati, sono diffusi tra il pubblico in maniera rilevante", come Confinvest FL S.p.A.;

- ai sensi dell'art. 7 del D.M. 261/2012, la Società, d'intesa con Audirevi, ha ritenuto preferibile perseguire la via della risoluzione consensuale dell'incarico di revisione legale dalla data dell'Assemblea degli Azionisti per l'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2024 in seguito all'abrogazione della lettera a) comma 1 art. 19 bis del D.Lgs 39/2010 – Enti Sottoposti a Regime Intermedio.

- in considerazione di quanto descritto al punto che precede, il Consiglio di Amministrazione della Società, in data 30 settembre 2024 ha deliberato di proporre all'assemblea dei soci, che sarà convocata il 19 novembre 2024, affinché la stessa si esprima in merito: (i) alla risoluzione consensuale dell'incarico di revisione legale conferito a Audirevi per gli esercizi 2021-2029, e (ii) proposta di conferimento del nuovo incarico di revisione legale per gli esercizi 2024-2026, il tutto con efficacia dalla data dell'Assemblea degli Azionisti per l'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2024 in seguito all'abrogazione della lettera a) comma 1 art. 19 bis del D.Lgs 39/2010 – Enti Sottoposti a Regime Intermedio.

- che in data 7 ottobre 2024 Audirevi Spa ha inviato al Consiglio di Amministrazione di Confinvest FL S.p.A., una comunicazione ad oggetto "Incarico di revisione legale conferito ai sensi del D.Lgs. 39/10 – Risoluzione consensuale - Osservazioni di Audirevi S.p.A." concordando con le considerazioni, sopra indicate, proposte da Confinvest FL S.p.A., e considerando tale comunicazione come accettazione dell'accordo di risoluzione

consensuale.

- che, considerato quanto descritto nei punti precedenti, occorre procedere al conferimento di un nuovo mandato ai sensi e per gli effetti degli artt. 13 e 19-bis del Decreto, in sostituzione del mandato attualmente in essere, e l'Assemblea dei Soci deve deliberare in merito all'affidamento di tale incarico di revisione.
- 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 è pervenuta al Collegio Sindacale la dichiarazione di disponibilità a accettare l'incarico di revisione legale per il periodo 2024/2026 da parte della Società di Revisione Audirevi S.p.A.
- che in merito all'oggetto dell'incarico, detta dichiarazione di disponibilità prevede, per ciascun esercizio:
  - la revisione legale del bilancio di esercizio della Società per ciascuno degli esercizi con chiusura dal 31 dicembre 2024 al 31 dicembre 2026;
  - l'attività di verifica prevista dall'art. 14, comma 1 lett. (b) del Decreto;
  - la verifica sulla coerenza della gestione con il bilancio di esercizio prevista dall'art. 14, comma 2, lett (e) del Decreto;
  - la sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali, in base all'art.1, comma 5, D.P.R. 22 luglio 1998, n. 322 come modificato dall'art.1, comma 94, L. n. 244/2007;
  - la revisione contabile limitata del bilancio semestrale al 30 giugno 2025 e 2026.
- che il corrispettivo indicato nella dichiarazione di disponibilità ad assumere l'incarico di revisione legale, per ciascun esercizio, risulta pari a Euro 18.00,00 (diciottomila);

#### VERIFICATO

- che le modalità di svolgimento della revisione illustrate nella dichiarazione 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 la dichiarazione di disponibilità contiene anche la specifica dichiarazione concernente l'impegno a verificare il possesso dei requisiti d'indipendenza previsti dalla legge;
- che sulla base di quanto desumibile dalla proposta, la Società di revisione legale che ha dichiarato la propria disponibilità ad assumere l'incarico risulta in possesso dei requisiti di indipendenza previsti dalla legge;
- che la Società di Revisione risulta disporre di organizzazione e idoneità tecnico-professionali adeguate alla ampiezza e alla complessità dell'incarico;

#### RITENUTO

- che Audirevi S.p.A. ha sinora svolto l'attività di revisione con un grado di diligenza e di professionalità elevate nonché con il corretto spirito di collaborazione con il vertice direzionale della Società e con lo stesso Collegio sindacale;

#### PROPONE

sulla base delle motivazioni esposte, che l'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi 2024/2026 sia affidato dall'assemblea, a:

Società di revisione: Audirevi S.p.A.  
sede legale in Via Paolo da Cannobio, 33, 20122 Milano,  
C.F. 05953410585, P.I. 12034710157,  
N. di iscrizione Albo Consob: 10819 del 16/07/1997  
Nominativo responsabile della revisione: Dott. Ivano Nerbini.

Milano, 28 ottobre 2024

Il Collegio Sindacale

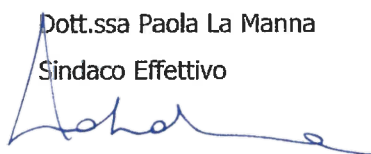
Dott. Carlo Montanari

Presidente



Dott.ssa Paola La Manna

Sindaco Effettivo



Dott. Alessandro Cafarelli

Sindaco Effettivo

