

F.I.P.D.RAI

Fondo integrativo di previdenza dei Dirigenti delle Società del Gruppo RAI

Radiotelevisione Italiana S.p.A.

PROPOSTA MOTIVATA

PER IL CONFERIMENTO DELL'INCARICO DI REVISIONE LEGALE DEI CONTI

AI SENSI DELL'ART. 13 D.LGS. N. 39/2010

All'Assemblea degli Associati al Fondo Integrativo di Previdenza per i Dirigenti delle Società del Gruppo RAI – Radiotelevisione Italiana S.p.A.

PREMESSO

- che, con l'assemblea per l'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2020, fissata al e al rispettivamente in prima ed in seconda convocazione (in virtù della proroga dei termini per l'approvazione del Bilancio dei Fondi pensione come previsto dal Decreto Milleproroghe D.L n. 183/2020), giungerà a naturale scadenza l'incarico in essere ai fini della revisione legale dei conti ai sensi dell'art. 2409-bis c.c. e del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 affidato alla Società PricewaterhouseCoopers SpA;
- che l'art. 13, co. 1, del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, testualmente prevede che "... l'assemblea, su proposta motivata dell'organo di controllo, conferisce l'incarico di revisione legale dei conti e determina il corrispettivo spettante al revisore legale o alla società di revisione legale per l'intera durata dell'incarico e gli eventuali criteri per l'adeguamento di tale corrispettivo durante l'incarico";
- che gli articoli 16, 25 e 30 dello Statuto del Fondo F.I.P.D.RAI appositamente adeguati alle disposizioni del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 e agli Orientamenti Covip del 31 marzo 2011, prevedono che l'attività di revisione legale dei conti sia affidata ad una società di revisione;

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 dalle seguenti società di revisione:

F.I.P.D.RAI

Fondo integrativo di previdenza dei Dirigenti delle Società del Gruppo RAI

Radiotelevisione Italiana S.p.A.

- 1) Società BDO Italia S.p.A.;
 - 2) Società DELOITTE & TOUCHE S.p.A.;
 - 3) Società EY S.p.A.;
- che, in merito all'oggetto dell'incarico, le dichiarazioni di disponibilità prevedono:
 - a. la revisione legale del bilancio d'esercizio per ciascuno dei tre esercizi con chiusura dal 31 dicembre 2021 al 31 dicembre 2023, ai sensi e per gli effetti dell'art. 14 del D. Lgs. n. 39/2010, comma 1), lettera a);
 - b. la verifica nel corso dell'esercizio della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili ai sensi e per gli effetti dell'art. 14, comma 1, lettera b) del D. Lgs. n.39/2010;
 - c. l'attività di verifica sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio prevista dall'art. 14 del D. Lgs. n. 39/2010, comma 2, lettera e);
 - d. le verifiche volte alla sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali (Unico e 770);
 - che i corrispettivi indicati nelle dichiarazioni di disponibilità ad assumere l'incarico di revisione legale dei conti, per ciascun esercizio, risultano i seguenti:
 - 1) Società BDO Italia S.p.A.: ha preventivato per ciascun anno del triennio 2021-2023 un totale di 340 ore (di cui il 60% svolto da revisori esperti, dirigenti e soci), per un corrispettivo globale di euro 15.000 annui, esclusa IVA. Il corrispettivo non include le spese amministrative e le spese relative a viaggi e soggiorno addebitate nella misura forfettaria del 5% oltre IVA;
 - 2) Società DELOITTE & TOUCHE S.p.A.: ha preventivato per ciascun anno del triennio 2021-2023 un totale di 360 ore (di cui il 72% svolto da revisori esperti, dirigenti e soci), per un corrispettivo globale di euro 19.000 annui, esclusa IVA. Sono esclusi dal corrispettivo i

F.I.P.D.RAI

Fondo integrativo di previdenza dei Dirigenti delle Società del Gruppo RAI

Radiotelevisione Italiana S.p.A.

rimborsi delle spese di trasferta. Inoltre, le spese accessorie relative alla tecnologia (banche dati, software, ecc.) e i servizi di segreteria sono addebitati nella misura forfettaria del 5% oltre IVA;

- 3) Società EY S.p.A.: ha preventivato per ciascun anno del triennio 2021-2023 un totale di 300 ore (di cui il 62% svolto da revisori esperti, dirigenti e soci), per un corrispettivo globale di euro 20.500 annui, esclusa IVA. Sono esclusi dal corrispettivo i rimborsi delle spese di trasferta. Inoltre, le spese accessorie relative alla tecnologia (banche dati, software, ecc.) e i servizi di segreteria sono addebitati nella misura forfettaria del 5% oltre IVA;

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, sulla base di quanto desumibile dalle proposte, le 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 esse risultano disporre di organizzazione e idoneità tecnico-professionali adeguate alla ampiezza e alla complessità dell'incarico;

RITENUTO

- che, in base al totale delle ore di revisione preventivate e del loro costo orario, si è pervenuti alla preventiva esclusione dell'offerta pervenuta dalla società EY S.p.A.;
- che la società BDO Italia S.p.A., oltre ad offrire un corrispettivo più vantaggioso rispetto alla società DELOITTE, prevede l'impiego nell'incarico di personale che vanta una comprovata

F.I.P.D.RAI

Fondo integrativo di previdenza dei Dirigenti delle Società del Gruppo RAI

Radiotelevisione Italiana S.p.A.

esperienza nel settore assicurativo e finanziario e, più in particolare, annovera tra i propri clienti numerose società di tale settore, tra cui la revisione del bilancio della Banca d'Italia e di IVASS, nonché di numerosi fondi pensione negoziali (es. TELEMACO, BYBLOS, FONDENERGIA), preesistenti (PREVINDAI, BCC, PREVIBANK) e casse di previdenza (es. ENASARCO)

PROPONE

di affidare l'attività di revisione legale dei conti alla Società BDO Italia S.p.A. per il triennio 2021-2023 in ragione:

- ✓ delle risorse e strumenti messi a disposizione del Fondo per lo svolgimento dell'incarico, e della professionalità del team di lavoro dedicato,
- ✓ delle esperienze maturate nell'attività di revisione legale dei conti presso altre numerose forme pensionistiche complementari,
- ✓ del costo di espletamento del servizio.

Roma, 5/5/2021

Il Presidente del Collegio Sindacale

Paolo Biffani
