



OLIDATA s.p.a.
sede legale Cesena (FC) 47024
Frazione Pievesestina
Via Fossalta 3055
C.F./P.Iva: 01785490408

**PROPOSTA MOTIVATA 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 dei soci della società **Olidata s.p.a.**
Sede legale in Via Fossalta, 3055 Cesena (FC) 47522
Nella persona del presidente del Cda dott. Riccardo Tassi

Oggetto: Proposta motivata per il conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti ai sensi dell'art. 13, co.1 D.Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39.

Premesso che:

- in data 18 marzo 2021 sono pervenute alla società Olidata s.p.a. le dimissioni di revoca del mandato professionale di incarico di revisione legale da parte della Audirevi s.p.a.;
- in data 01 ottobre 2021 la società di revisione Audirevi s.p.a. inviava alla società Olidata s.p.a. una pec di riscontro in merito alla nomina della nuova società di revisione, essendo trascorsi gli ulteriori 6 mesi dalla data delle dimissioni dall'incarico di revisione legale;
- è stata pertanto convocata l'assemblea per discutere e deliberare in merito alla nomina della nuova società di revisione legale secondo il seguente calendario: 16 febbraio 2022 prima convocazione ore 09.00, 17 febbraio 2022 seconda convocazione ore 09.00 e per lo stesso giorno in terza convocazione ore 11.00 ;
- per gli enti di interesse pubblico l'art. 17, co.1 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 prevede che *"l'incarico di revisione legale ha la durata di nove esercizi per le società di revisione e di sette esercizi per i revisori legali"*;

considerato che:

- che sono state contattate numero 9 società per una richiesta di manifestazione di interesse ai fine dell'espletamento dell'attività di revisione legale;
- che quattro società delle nove non hanno risposto alla richiesta di manifestazione di interesse;
- che sono pervenuti al collegio sindacale quattro dinieghi;
- che solo una società ha risposto inviando la manifestazione di interesse;
- che, detta ultima offerta riguarda gli esercizi dal 31.12.2021 al 31.12.2029 con scadenza alla data dell'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio relativo all'ultimo esercizio compreso nell'incarico;
- che l'offerta è stata rilasciata in data 09.11.2021 dalla società RSM società di revisione e organizzazione contabile S.p.a. iscritta nel registro di cui all'art. 7 del D.Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39.



OLIDATA s.p.a.
sede legale Cesena (FC) 47023
Frazione Pievesestina
Via Fossalta 3055
C.F./P.Iva: 01785490408

- che l'offerta oggetto di analisi contiene l'esplicito impegno del soggetto proponente a verificare l'insorgere delle situazioni disciplinate dagli artt. 10 ("Indipendenza e obiettività") e 17 ("Indipendenza") del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 e, all'occorrenza, sulla base delle definizioni dell'art. 149-bis del Regolamento Emittenti, degli artt. da 149-quater a 149-undecies del Regolamento medesimo;

- che ai fini della verifica e del costante monitoraggio dell'insussistenza di cause di incompatibilità che possano compromettere l'incarico di revisione legale, il candidato ha:

1. trasmesso l'elenco dei nominativi dei propri soci/associati nonché dei componenti dell'organo amministrativo proprio e delle entità appartenenti alla propria rete;
2. invitato la società conferente l'incarico di revisione legale dei conti a comunicare tempestivamente ogni variazione della struttura della compagine societaria propria e delle società controllate, controllanti o sottoposte a comune controllo;
3. assunto l'impegno di confermare annualmente in forma scritta al comitato per il controllo interno e la revisione legale la propria indipendenza e di comunicare all'organo medesimo gli eventuali servizi non di revisione forniti anche dalla propria rete di appartenenza nonché di discutere con lo stesso sui rischi della propria indipendenza e delle idonee misure di prevenzione;

- in conformità all'art. 17, co. 4, del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, l'offerta emessa dalla società RSM società di revisione ed organizzazione contabile S.p.a. contiene l'impegno a comunicare, alla società conferente l'incarico, il nominativo di un altro responsabile della revisione dei bilanci entro il limite di 7 esercizi sociali;

- per gli esercizi compresi nell'incarico l'offerta esaminata prevede lo svolgimento delle seguenti attività:

- revisione legale ai sensi degli artt. 14 e 16 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 e degli artt. 155 e ss. del D.Lgs. 24 febbraio 1998, n. 58 del bilancio di esercizio e del bilancio consolidato del gruppo Olidata s.p.a.;

- verifica, ai sensi dell'art. 14, co. 1, lett. b), del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili;

- verifica della coerenza della relazione sulla gestione prevista dall'art. 14, co. 2, lett. e), del 27 gennaio 2010, n. 39 e della "Relazione sul governo societario e gli assetti proprietari" limitatamente alle informazioni di cui all'art. 123-bis, co. 1, lettere c), d), f), l), m), e co. 2, lett. b), del D.Lgs. 24 febbraio 1998, n. 58 con il bilancio di esercizio e con il bilancio consolidato;

- revisione contabile limitata del bilancio consolidato semestrale abbreviato predisposto in base al principio contabile internazionale applicabile per l'informativa finanziaria (IAS 34) adottato dall'Unione Europea, ai sensi dell'art. 154-ter, co. 2, del D.Lgs. 24 febbraio 1998, n. 58 e della Delibera Consob del 31 luglio 1997, n. 10867;



OLIDATA s.p.a.
 sede legale Cesena (FC) 47023
 Frazione Pievesestina
 Via Fossalta 3055
 C.F./P.Iva: 01785490408

- attività prodromiche alla sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali in conformità all'art. 1, co. 5, del DPR 22 luglio 1998, n. 322;

- revisione legale della seguente partecipata: Italdato s.p.a.

- in conformità agli artt. 11 e 12 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, ai fini dello svolgimento delle attività di revisione legale l'offerta esaminata richiama l'adozione dei Principi di revisione internazionale (ISA Italia) adottati con Determina del Ragioniere Generale dello Stato del 23 dicembre 2014;

- dall'offerta esaminata i corrispettivi relativi a ciascun esercizio compreso nel mandato – oltre a spese vive e/o accessorie, contributi (Casse di Previdenza, Consob o altre autorità di vigilanza) IVA e adeguamento in base alla variazione dell'indice Istat relativo al costo della vita a decorrere dal 31-12-2021 – a fronte del monte ore stimato da ciascun candidato risultano i seguenti:

| servizi di revisione legale | ore | onorari |
|--|--------------|-----------------|
| Revisione legale per ciascun esercizio dal 31 dicembre 2021 al 31 dicembre 2029 e verifiche periodiche della Olidata S.p.a. per i periodi sopra indicati, incluse le attività volte alla sottoscrizione delle Dichiarazioni Fiscali in base all'art.1, comma 5, primo periodo, D.P.R. 22 luglio 1998, n 322 come modificato dall'art.1, comma 94, L.24 dicembre 2007, n.244 per ciascuno degli esercizi chiusi dal 31 dicembre 2021 al 31 dicembre 2029. | 900 | 35.000 € |
| Revisione contabile del bilancio consolidato del Gruppo Olidata per ciascuno degli esercizi chiusi dal 31 dicembre 2021 al 31 dicembre 2029 | 300 | 10.000 € |
| Revisione contabile limitata del bilancio consolidato semestrale al 30 giugno di ciascuno degli esercizi inclusi nel periodo 2021-2029 | 165 | 5.000 € |
| Totale per ciascun esercizio chiuso dal 31 dicembre 2021 al 31 dicembre 2029 | 1.365 | 50.000 € |

- in esito all'analisi dei profili professionali e organizzativi svolti - specificamente con riguardo a: i) piano di revisione, ii) competenze aziendali/settoriali, iii) struttura organizzativa, iv) struttura e reputazione sul mercato, v) corrispettivi - il collegio sindacale ritiene il processo di valutazione della candidatura che, in riferimento all'offerta acquisita dalla società, indica come *rating* sintetico qualitativo ('rsq', nella scala Insufficiente/Sufficiente/Buono/Ottimo) di



OLIDATA s.p.a.
 sede legale Cesena (FC) 47023
 Frazione Pievesestina
 Via Fossalta 3055
 C.F./P.Iva: 01785490408

ciascuna area oggetto di valutazione e la valutazione complessiva del candidato viene di seguito riportata:

| | Area di valutazione | profili esaminati | rsq |
|---|-------------------------------------|--|-------------|
| 1 | Piano di revisione | 1.1 Processi e tecniche di valutazione dei rischi | o |
| | | 1.2 Metodologia di revisione adottata | o |
| | | 1.3 Strumenti informatici utilizzati | o |
| | | 1.4 n. ore previste/senior e personale coinvolto | o |
| 2 | Competenze aziendali e/o settoriali | 2.1 Conoscenza pregressa sulla società e/o sul gruppo per precedenti incarichi di revisione | n.d. |
| | | 2.2 Esperienza pregressa del settore di attività maturata nella revisione e nel settore del capital market | n.d. |
| | | 2.3 Conoscenza pregressa del settore di attività maturata in altri ambiti | n.d. |
| | | 2.4 Conoscenza pregressa del sistema dei principi di bilancio del settore | n.d. |
| | | 2.5 Disponibilità di adeguati supporti in ambito IT, strumenti finanziari, valutazione e impairment test | b |
| 3 | Struttura organizzativa | 3.1 Struttura individuale, associata, reticolare | o |
| | | 3.2 Diffusione locale, regionale, nazionale, internazionale | o |
| 4 | Reputazione sul mercato | 4.1 Appartenenza al network e portafoglio clienti (per società di revisione) | o |
| 5 | Corrispettivi | 5.1 Dettaglio del budget (ore persone/attività) e costo | o |
| | | 5.2 Congruità e coerenza dei corrispettivi (incluse le spese stimate) rispetto all'oggetto dell'incarico | o |
| 6 | Valutazione complessiva | | b |

Libro delle adunanze e deliberazioni del collegio sindacale



OLIDATA s.p.a.
 sede legale Cesena (FC) 47023
 Frazione Pievesestina
 Via Fossalta 3055
 C.F./P.Iva: 01785490408

| | | | |
|--|-------------------------|--|--|
| | | | |
| | legenda rsq | | |
| | i : insufficiente | | |
| | s: sufficiente | | |
| | b: buono | | |
| | o: ottimo | | |
| | n.d.: non determinabile | | |
| | | | |
| | | | |

- sulla base delle informazioni acquisite non si ravvisano elementi che possano compromettere l'indipendenza del candidato né la sussistenza in capo al medesimo di cause di incompatibilità;
- l'oggetto dell'incarico come definito nell'offerta esaminata ai fini della revisione legale dei conti per gli esercizi dal 2021 al 2029, appare sostanzialmente omogeneo.

Roma, 20 gennaio 2022

Il collegio sindacale
 dott.ssa Maria Cristina Montagano
 dott.ssa Marcella Sodaro
 dott. Carlo Costantini