

PROPOSTA MOTIVATA DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA PER L'INTEGRAZIONE DEI CORRISPETTIVI PER L'INCARICO DI REVISIONE CONTABILE AFFIDATA ALLA SOCIETA' KPMG

Signori Azionisti,

La società di revisione Kpmg, con nota del 19.02.2008 trasmessa in copia al Collegio Sindacale per il tramite del Presidente di Autostrade Meridionali S.p.A., facendo riferimento a quanto indicato nel paragrafo 2.4 della lettera di incarico originaria, ha evidenziato che, a seguito dell'adozione da parte della Vostra Società dei principi contabili internazionali IAS/IFRS, ricorrono i presupposti per procedere ad un aggiornamento della stima dei tempi dedicati alla revisione contabile e dei consequenziali corrispettivi.

Allegata a tale comunicazione la società di revisione Kpmg ha fornito una tabella nella quale vengono riformulate le previsioni per ciascuna figura professionale delle ore occorrenti per l'espletamento dell'incarico di revisione contabile del bilancio di esercizio e di revisione contabile limitata della relazione semestrale.

Rispetto alla previsione contenuta nella proposta originaria, il numero di ore per la revisione contabile del bilancio di esercizio si incrementa del 30% passando da n. 500 ore a n. 650 ore; analogo incremento è previsto per le ore necessarie per la revisione limitata della relazione semestrale. Le aliquote orarie sono state adeguate a quelle applicate dalla Kpmg in Atlantia ed in Autostrade per l'Italia e presentano un incremento di circa il 15%.

Il Collegio Sindacale nella riunione del 12 marzo 2008, ai sensi dell'articolo 159 del d. lgs. n. 58/1998 (TUF), ha esaminato tale richiesta, evidenziando quanto segue:

- ✓ l'introduzione dei principi contabili internazionali IAS/IFRS e le disposizioni recate dall'art 2, comma 7, del D. Lgs. n. 32/2007 hanno determinato un significativo incremento delle attività a carico della società di revisione, non quantificabili al momento dell'accettazione dell'incarico di revisione (ovvero al 24/01/2005);
- ✓ il compenso orario riconosciuto alla Kpmg per lo svolgimento dell'incarico in Autostrade Meridionali è inferiore a quello accordato alla stessa società di revisione in Atlantia e Autostrade per l'Italia.

Al riguardo, tenuto conto del rapporto positivo instaurato con i revisori in carica, il Collegio:

- ✓ valutato che un diverso orientamento vanificherebbe le rilevanti attività poste in essere per realizzare un percorso condiviso con il revisore esterno in merito ad importanti progetti, quali l'introduzione dei nuovi principi contabili IFRS e la messa a punto dei controlli a presidio dell'affidabilità delle informazioni amministrativo-contabili utilizzate per la redazione del bilancio;*
- ✓ attesa l'alta professionalità palesata dal management della Kpmg, propone che l'Assemblea possa accogliere, ai sensi dell'art. 159, comma 1, del TUF, la richiesta formulata dalla Kpmg S.p.A., rinviando all'Assemblea medesima ogni determinazione finale e conclusiva in ordine all'integrazione dei corrispettivi*

Roma, 12 marzo 2008

IL COLLEGIO SINDACALE