

Relazione del Collegio Sindacale di Autostrade Meridionali S.p.A. all'Assemblea degli Azionisti.

“Conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi sociali 2014/2022:deliberazioni inerenti e conseguenti.”

Signori Azionisti,

Il Consiglio di Amministrazione di Autostrade Meridionali S.p.A. presenta all'Assemblea degli Azionisti, per il suo esame ed approvazione, la proposta motivata formulata dal Collegio Sindacale in merito al conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi 2014/2022.

PROPOSTA DEL COLLEGIO SINDACALE

“Signori Azionisti,

con l'approvazione del prossimo Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2013 viene a scadenza l'incarico di revisione legale conferito alla Società di Revisione KPMG disciplinato dall'art. 17, comma 1, d.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 (da qui in poi D.Lgs.).

Non essendo l'incarico in corso più rinnovabile, si rende pertanto necessario il conferimento di un nuovo incarico ad una diversa Società di Revisione. Considerato che:

- 1) a norma dell'art. 13, comma 1, del D.Lgs., l'Assemblea, sulla base di una “*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 degli eventuali criteri per l'adeguamento di tale corrispettivo durante l'incarico*”;
- 2) a norma dell'art. 17, comma 1, del D.Lgs. l'incarico deve essere attribuito per un periodo di 9 esercizi dal 1° gennaio 2014 al 31 dicembre 2022.

Tutto ciò premesso, il Collegio Sindacale di Autostrade Meridionali S.p.A. ha svolto le attività necessarie per formulare la proposta motivata, ed in particolare ha valutato le dichiarazioni di disponibilità pervenute dalle tre società di revisione di elevato standing, invitate a presentare un'offerta adeguata in relazione all'ampiezza e alla complessità del lavoro da svolgere, verificando, altresì, il possesso di ciascuno dei requisiti di indipendenza previsti dalla legge. In particolare alle società di revisione sono state richieste due singole quotazioni, prevedendo anche il caso in cui Autostrade Meridionali S.p.A. risulti aggiudicataria della gara pubblica per l'affidamento della nuova concessione autostradale, per effetto della quale si procederà alla costituzione di una società partecipata per la gestione della stessa. La selezione della nuova società di revisione è stata così svolta privilegiando l'offerta economicamente più vantaggiosa.

Sulla base di quanto sopra il Collegio Sindacale ha ritenuto di privilegiare l'offerta di Deloitte & Touche S.p.A.

Gli elementi essenziali della proposta presentata dalla Deloitte & Touche S.p.A. sono:

Autostrade Meridionali S.p.A. (attuale scenario)

Revisione contabile del bilancio di esercizio periodo 2014-2022 (base annua)

	Ore		Compenso	
	n.	%	orario	Totale
Socio	63	10	77	6.930,00
Dirigente	158	25	63	9.923,00
Revisore esperto	221	35	42	9.261,00
Assistente	189	30	21	3.969,00
	<u>631</u>	<u>100</u>		<u>28.004,00</u>
			arrotondato a	<u>28.000,00</u>

**Revisione contabile limitata della Relazione Semestrale periodo 2014-2022 (base annua) –
Ipotesi di proroga della concessione in capo ad Autostrade Meridionali**

	Ore		Compenso	
	n.	%	orario	Totale
Socio	27	10	77	2.114,00
Dirigente	69	25	63	4.323,00
Revisore esperto	96	35	42	4.035,00
Assistente	82	30	21	1.729,00
	<u>275</u>	<u>100</u>		<u>12.202,00</u>
			arrotondato a	<u>12.200,00</u>

Verifica della regolare tenuta della contabilità periodo 2014-2022 (base annua)

	Ore		Compenso	
	n.	%	orario	Totale
Socio	6	10	77	431,00
Dirigente	14	25	63	882,00
Revisore esperto	20	35	42	823,00
Assistente	17	30	21	353,00
	<u>57</u>	<u>100</u>		<u>2.489,00</u>
			arrotondato a	<u>2.450,00</u>

Verifica e sottoscrizione Modello Unico e 770 periodo 2014-2022 (base annua)

	Ore		Compenso	
	n.	%	orario	Totale
Socio	6	10	77	431,00
Dirigente	14	25	63	882,00
Revisore esperto	20	35	42	823,00
Assistente	17	30	21	353,00
	<u>57</u>	<u>100</u>		<u>2.489,00</u>
			arrotondato a	<u>2.450,00</u>

Servizi a corpo

Comfort Letter offering circular Bond	12.000,00
Comfort Letter aumenti di capitale	15.000,00
Verifica indice solidità patrimoniale	10.000,00

Autostrade Meridionali S.p.A. (Holding)**Revisione contabile del bilancio di esercizio periodo 2014-2022 (base annua)**

	Ore		Compenso	
	n.	%	orario	Totale
Socio	32	10	77	2.426,00
Dirigente	79	25	63	4.961,00
Revisore esperto	110	35	42	4.631,00
Assistente	95	30	21	1.985,00
	<u>316</u>	<u>100</u>		<u>14.002,00</u>
			arrotondato a	<u>14.000,00</u>

Revisione contabile limitata della Relazione Semestrale periodo 2014-2022 (base annua)

	Ore		Compenso	
	n.	%	orario	Totale
Socio	16	10	77	1.217,00
Dirigente	40	25	63	2.489,00
Revisore esperto	55	35	42	2.323,00
Assistente	47	30	21	995,00
	<u>158</u>	<u>100</u>		<u>7.023,00</u>
			arrotondato a	<u>7.000,00</u>

Verifica della regolare tenuta della contabilità periodo 2014-2022 (base annua)

	Ore		Compenso	
	n.	%	orario	Totale
Socio	5	10	77	370,00
Dirigente	12	25	63	756,00
Revisore esperto	17	35	42	706,00
Assistente	14	30	21	302,00
	<u>48</u>	<u>100</u>		<u>2.134,00</u>
			arrotondato a	<u>2.100,00</u>

Verifica e sottoscrizione Modello Unico e 770 periodo 2014-2022 (base annua)

	Ore		Compenso	
	n.	%	orario	Totale
Socio	5	10	77	370,00
Dirigente	12	25	63	756,00
Revisore esperto	17	35	42	706,00
Assistente	14	30	21	302,00
	<u>48</u>	<u>100</u>		<u>2.134,00</u>
			arrotondato a	<u>2.100,00</u>

Acconto dividendi periodo 2014-2022 (base annua)

	Ore		Compenso	
	n.	%	orario	Totale
Socio	16	10	77	1.217,00
Dirigente	40	25	63	2.489,00
Revisore esperto	55	35	42	2.323,00
Assistente	47	30	21	995,00
	<u>158</u>	<u>100</u>		<u>7.023,00</u>
			arrotondato a	<u>7.000,00</u>

Revisione contabile del bilancio consolidato periodo 2014-2022 (base annua)

	Ore		Compenso	
	n.	%	orario	Totale
Socio	22	10	77	1.702,00
Dirigente	55	25	63	3.481,00
Revisore esperto	77	35	42	3.249,00
Assistente	66	30	21	1.392,00
	<u>220</u>	<u>100</u>		<u>9.823,00</u>
			arrotondato a	<u>9.800,00</u>

Partecipata di Autostrade Meridionali S.p.A. (NewCo da costituire)

Revisione contabile del bilancio di esercizio periodo 2014-2022 (base annua)

	Ore		Compenso	
	n.	%	orario	Totale
Socio	63	10	77	6.930,00
Dirigente	158	25	63	9.923,00
Revisore esperto	221	35	42	9.261,00
Assistente	189	30	21	3.969,00
	<u>631</u>	<u>100</u>		<u>28.004,00</u>
			arrotondato a	<u>28.000,00</u>

Revisione contabile limitata del Reporting Package Semestrale periodo 2014-2022 (base annua)

	Ore		Compenso	
	n.	%	orario	Totale
Socio	25	10	77	1.940,00
Dirigente	63	25	63	3.969,00
Revisore esperto	88	35	42	3.704,00
Assistente	76	30	21	1.588,00
	<u>252</u>	<u>100</u>		<u>11.201,00</u>
			arrotondato a	<u>11.200,00</u>

Verifica della regolare tenuta della contabilità periodo 2014-2022 (base annua)

	Ore		Compenso	
	n.	%	orario	Totale
Socio	6	10	77	431,00
Dirigente	14	25	63	882,00
Revisore esperto	20	35	42	823,00
Assistente	17	30	21	353,00
	<u>57</u>	<u>100</u>		<u>2.489,00</u>
			arrotondato a	<u>2.450,00</u>

Verifica e sottoscrizione Modello Unico e 770 periodo 2014-2022 (base annua)

	Ore		Compenso	
	n.	%	orario	Totale
Socio	6	10	77	431,00
Dirigente	14	25	63	882,00
Revisore esperto	20	35	42	823,00
Assistente	17	30	21	353,00
	<u>57</u>	<u>100</u>		<u>2.489,00</u>
			arrotondato a	<u>2.450,00</u>

Acconto dividendi periodo 2014-2022 (base annua)

	Ore		Compenso	
	n.	%	orario	Totale
Socio	19	10	77	1.455,00
Dirigente	47	25	63	2.977,00
Revisore esperto	66	35	42	2.778,00
Assistente	57	30	21	1.191,00
	<u>189</u>	<u>100</u>		<u>8.401,00</u>
			arrotondato a	<u>8.400,00</u>

Servizi a corpo

Comfort Letter offering circular Bond	12.000,00
Comfort Letter aumenti di capitale	15.000,00
Verifica indice solidità patrimoniale	10.000,00

Tutto ciò premesso, il Collegio Sindacale di Autostrade Meridionali S.p.A. proporrà all'Assemblea Ordinaria degli Azionisti di conferire alla società di revisione Deloitte & Touche S.p.A. per il novennio 2014/2022:

- 1) l'incarico di revisione del bilancio di esercizio, ai sensi dell'art. 14, comma 1, lettera a) del D.Lgs. del 27 gennaio 2010 n. 39;
- 2) la revisione contabile limitata della Relazione Semestrale per ciascun esercizio;
- 3) la verifica della regolare tenuta della contabilità e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili;
- 4) la verifica e sottoscrizione delle dichiarazioni dei redditi e del Modello 770.

IL COLLEGIO SINDACALE