

**Proposta motivata del Collegio Sindacale
all'Assemblea degli Azionisti di Banca IFIS S.p.A.**

– integrazione del corrispettivo per la revisione legale relativa al bilancio 2020 –

Signori Azionisti,

la normativa in vigore per la revisione contabile prevede che il conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti venga sottoposto all'approvazione dell'Assemblea degli Azionisti, su proposta motivata dell'Organo di Controllo e pertanto anche eventuali modifiche riguardanti i compensi per la revisione contabile seguono la medesima procedura.

Nel seguito portiamo alla Vostra attenzione le integrazioni dei compensi richiesti da EY relativamente alle attività svolte sul bilancio 2020 e Vi invitiamo inoltre a prendere visione della proposta degli amministratori sulle integrazioni dei compensi già corrisposti a EY relativamente alle attività svolte sul bilancio 2019, proposta contenuta nella "Relazione illustrativa del Consiglio di Amministrazione in merito alle materie all'ordine del giorno dell'Assemblea ordinaria degli azionisti convocata per il giorno 22 aprile 2021 in un'unica convocazione".

In data 19 marzo 2021 è pervenuta la richiesta di EY per una integrazione dei compensi a seguito di maggiori attività sviluppate in relazione alla revisione contabile del bilancio relativo all'esercizio 2020.

Il Collegio ha esaminato tale richiesta nella seduta del 24 marzo 2020.

In tale seduta il Collegio ha esaminato le circostanze che hanno originato la richiesta di integrazione del corrispettivo da parte della società di revisione, riassumibili nei seguenti punti:

- a seguito delle maggiori attività svolte ai fini della predisposizione del bilancio consolidato alla luce del diverso perimetro di consolidamento (inclusione di Farbanca Spa) rispetto alla proposta originaria nonché alle attività svolte ai fini della verifica dell'avviamento iscritto nel bilancio consolidato; tale situazione ha richiesto alla Società di revisione specifiche attività aggiuntive volte a verificare il processo di consolidamento delle diverse entità appartenenti al gruppo nonché attraverso il coinvolgimento di specialisti le verifiche connesse alla conduzione dell'impairment test. Tale circostanza ha comportato maggiori attività da parte del Team di Revisione quantificate in circa 160 ore;
- a seguito del perfezionamento nel corso dell'esercizio 2020 dell'acquisizione di Farbanca S.p.A., si è applicato per la contabilizzazione delle operazioni straordinarie nel bilancio consolidato della Banca il principio contabile di riferimento IFRS 3, che ha comportato per tale operazione di aggregazione l'applicazione del metodo dell'acquisto così come previsto da tale principio. Conseguentemente a tale evento straordinario, sono state svolte dal team di revisione e dai team di specialisti EY in materia (specialmente dai componenti con la maggiore esperienza professionale), specifiche attività in merito al valore del costo di acquisto, al processo di allocazione del costo dell'acquisizione e dell'eventuale differenza di *fair value* delle attività e passività acquisite rispetto al valore contabile, al fine di verificare il processo di *Purchase Price Allocation* svolto dalla Banca, nonché della coerente rappresentazione contabile nel bilancio consolidato al 31 dicembre 2020. Tale circostanza ha comportato maggiori attività da parte del Team di Revisione quantificate in circa 100 ore;
- a seguito dell'avvio della nuova attività riferita alla finanza proprietaria anche attraverso l'implementazione di nuovi processi e sistemi informativi; tale situazione ha richiesto alla Società di revisione specifiche attività aggiuntive volte a verificare per la prima volta che i sistemi e i processi utilizzati dalla Banca fossero adeguati alla introduzione di tale nuova operatività, con il coinvolgimento di team di specialisti EY in materia (specialmente dai componenti con la maggiore esperienza professionale). Tale circostanza ha comportato maggiori attività da parte del Team di Revisione quantificate in circa 110 ore;
- a seguito delle maggiori attività svolte sugli aspetti valutativi e contabili dei crediti oggetti di moratorie conseguenti alla situazione pandemica Covid-19 nonché degli effetti che tale momento storico ha determinato sui parametri utilizzati nei metodi e modelli valutativi con specifico riferimento ai forward looking. Tale circostanza ha comportato maggiori attività da parte del Team di Revisione quantificate

in circa 70 ore.

Le integrazioni richieste per 39.700 euro, corrispondenti a 440 ore, rappresentano circa l'8,4% in termini di incremento dei corrispettivi e il 6,6% in termini di ore rispetto al totale dei corrispettivi in vigore per il Gruppo Banca IFIS nel 2020.

Il Collegio Sindacale ha esaminato le richieste della Società di Revisione ed ha inoltre acquisito le positive valutazioni effettuate dalle competenti strutture aziendali di Banca IFIS che, a loro volta, hanno discusso con i responsabili della Società di Revisione i termini, anche economici, delle integrazioni richieste.

In particolare, la Direzione Finance ha esposto al Collegio le proprie valutazioni sull'adeguatezza delle richieste d'integrazione della Società di Revisione, tenuto conto delle maggiori attività svolte per la revisione del bilancio relativo all'esercizio 2020 e del mutato contesto organizzativo e di Gruppo, e sulla ragionevolezza dei contenuti.

Il Collegio, ritenute adeguatamente argomentate le motivazioni, sulla base delle analisi svolte e dei pareri acquisiti, ha espresso parere favorevole.

All'esito delle valutazioni di cui sopra, il Collegio Sindacale sottopone all'Assemblea la proposta di accogliere la richiesta di integrazione dei compensi per le maggiori attività svolte riguardo al bilancio dell'esercizio 2020.

Signori Azionisti,

siete quindi invitati a deliberare sulla proposta di integrazione dei compensi per le maggiori attività svolte riguardo al bilancio dell'esercizio 2020; il Collegio Sindacale Vi invita ad assumere la seguente delibera:

"L'Assemblea degli Azionisti di Banca IFIS

- preso atto degli avvenuti riassetti organizzativi e del mutato perimetro societario e che, in relazione a questo, la società di revisione EY S.p.a., incaricata della revisione legale dei conti per il periodo 2014-2022, ha avanzato in data 19 marzo 2019 una richiesta di integrazione dei tempi previsti e dei relativi corrispettivi relativi ad attività di revisione aggiuntive rispetto ai servizi inclusi nella proposta approvata dalla Assemblea ordinaria dei soci di Banca IFIS S.p.a. del 17 aprile 2014, così come integrata in data 19 aprile 2018 e in data 19 aprile 2019;*
- esaminata la proposta motivata del Collegio Sindacale contenente i termini della proposta della suddetta società di revisione e formulata sulla base delle positive valutazioni effettuate dalle competenti strutture aziendali di Banca IFIS S.p.a.;*

delibera

- A) di accogliere la richiesta di integrazione dei compensi per le maggiori attività svolte riguardo al bilancio dell'esercizio 2020 dalla società di revisione EY S.p.a. e di corrispondere alla stessa il corrispettivo integrativo di 39.700 euro;*
- B) di conferire al Presidente del Consiglio di Amministrazione e all'Amministratore Delegato – anche disgiuntamente tra loro – ogni più ampia facoltà per l'esecuzione della presente delibera."*

Venezia, 24 marzo 2021

per il Collegio Sindacale
Il Presidente

Giacomo Bugna