

**Parere del Collegio Sindacale sul conferimento del nuovo incarico di revisione legale a EY S.p.A. a seguito della risoluzione consensuale anticipata del contratto di revisione legale attualmente in corso tra Farbanca S.p.A. e Mazars S.p.A.**

(art. 13, D. Lgs. 39/2010 consolidato con il D. Lgs 135/2016 e art. 7, D.M. 261/2012)

\*\*\*\*\*

*All'Assemblea degli Azionisti di Farbanca S.p.A. (nel seguito "Farbanca" o la "Banca")*

I sottoscritti Sindaci

premesso che:

- è attualmente in corso il contratto di revisione legale con Mazars S.p.A. (nel seguito "Mazars"), con sede legale in Via Ceresio, 7 - 20154 Milano; Rea MI-2076227 - Codice Fiscale e Partita Iva: 11176691001 - Iscrizione al Registro dei Revisori Legali n. 163788 con D.M. del 14/07/2011 G.U. n. 57 del 19/07/2011, per gli esercizi in chiusura dal 31 dicembre 2016 al 31 dicembre 2024 oltre che per la revisione limitata del bilancio semestrale abbreviato dal 2017 al 2024;
- l'art. 7 del D. M. 261/2012 definisce i casi e le modalità in cui può risolversi consensualmente il contratto con il quale è conferito l'incarico di revisione legale ai sensi dell'art. 13 comma 4 del D. Lgs 39/2010 consolidato con il D. Lgs 135/2016. Esso prevede specificamente che: *"Il revisore legale o la società di revisione legale e la società assoggettata a revisione possono consensualmente determinarsi alla risoluzione del contratto di revisione, purché sia garantita la continuità dell'attività di revisione legale. L'assemblea, acquisite le osservazioni formulate dal revisore legale o dalla società di revisione legale e sentito l'organo di controllo anche sulle predette osservazioni, delibera la risoluzione consensuale del contratto di revisione e provvede a conferire un nuovo incarico ad altro revisore legale o ad altra società di revisione. In ogni caso, le funzioni di revisione legale continuano a essere esercitate dal medesimo revisore legale o dalla medesima società di revisione legale fino a quando la deliberazione di conferimento del nuovo incarico non è divenuta efficace e, comunque, non oltre sei mesi dalla data di presentazione delle dimissioni"*;
- la Capogruppo Banca Ifis S.p.A. (nel seguito "Capogruppo" o "Banca Ifis") ha verbalmente invitato Farbanca S.p.A. a voler valutare, per motivi di omogeneità comportamentale, l'adeguamento alla linea già assunta da tutte le altre società appartenenti al Gruppo Banca Ifis che hanno formalizzato in via anticipata la risoluzione dell'incarico di Revisione al fine di convergere verso un unico revisore a livello di Gruppo, ovvero EY S.p.A. (nel seguito "EY");
- si sono quindi intrattenuti contatti preliminari con Mazars in merito all'ipotesi di risoluzione consensuale anticipata dell'incarico di revisione legale a suo tempo conferito da Farbanca, riscontrando la disponibilità della stessa a procedere in tal senso;
- il Consiglio di Amministrazione di Farbanca, pertanto, nella seduta consiliare del 4 febbraio 2021, nel condividere l'opportunità/necessità di assicurare l'unitarietà del processo di revisione nell'ambito del Gruppo Banca Ifis, ha deliberato, tra le altre, di trasmettere la lettera di proposta di risoluzione consensuale a Mazars, nonché, una volta ricevuta risposta da Mazars, bozza del relativo accordo di risoluzione, delegando all'uopo l'Amministratore Delegato;

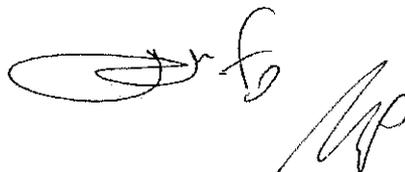


- in data 5 febbraio 2021, in linea con quanto deliberato dal Consiglio di Amministrazione del 4 febbraio, la Banca ha inviato la lettera a Mazars di proposta di risoluzione consensuale;
- in data 8 febbraio 2021, Mazars ha riscontrato la Banca confermando la propria disponibilità alla risoluzione consensuale anticipata dell'incarico.
- in data 15 febbraio 2021, la Banca ha pertanto anticipato a Mazars la bozza di accordo di risoluzione consensuale;
- tramite la Capogruppo è stato richiesto a EY di formulare la migliore offerta per l'attività di revisione legale di Farbanca S.p.A. per i nove esercizi dal 2021 al 2029, che è stata trasmessa alla Banca in data 3 marzo 2021;
- in data 4 marzo 2021 il Consiglio di Amministrazione di Farbanca;
  - ha esaminato l'offerta pervenuta da EY che si è resa disponibile a ricevere l'incarico di revisione legale;
  - ha deliberato di convocare l'Assemblea dei soci per la risoluzione anticipata consensuale anticipata dell'incarico di revisione legale con Mazars, ed il conferimento del nuovo incarico per gli esercizi 2021-2029, su proposta motivata del Collegio Sindacale;
- il Collegio Sindacale si è pertanto riunito al fine di esaminare la predetta documentazione e valutare, in conformità alle norme vigenti, sia le motivazioni che giustificano la risoluzione consensuale anticipata dell'incarico conferito a Mazars, sia la nomina del nuovo revisore, in riferimento alla quale invierà quanto prima al Consiglio di Amministrazione della Società la propria proposta motivata ai sensi dell'art. 13 del D. Lgs n. 39 del 27 gennaio 2010 consolidato con il D. Lgs 135/2016;

tutto ciò premesso,

considerato che

- l'offerta preliminare di EY per l'attività di revisione legale di Farbanca per i nove esercizi dal 2021 al 2029, in merito all'oggetto dell'incarico, prevede, per ciascun esercizio:
  - la Revisione contabile del bilancio d'esercizio ai sensi dell'articolo 14 comma 1, lettera a) del Decreto Legislativo 27 gennaio 2010, n. 39 (il "Decreto");
  - la Verifica della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili ai sensi dell'articolo 14 comma 1, lettera b) del Decreto;
  - la Verifica sulla coerenza della relazione sulla gestione e di alcune specifiche informazioni riportate nella relazione sul governo societario e sugli aspetti proprietari con il bilancio d'esercizio e sulla loro conformità alle norme di legge, nonché attività volte al rilascio della dichiarazione circa l'eventuale identificazione di errori significativi nella relazione sulla gestione e in alcune specifiche informazioni riportate nella relazione sul governo societario e sugli aspetti proprietari, ai sensi dall'articolo 14 comma 2, lettera e) del Decreto;
  - la Revisione contabile limitata del *reporting package* per ciascuno dei nove periodi infrannuali con chiusura dal 30 giugno 2021 al 30 giugno 2029 ai soli fini del consolidamento dello stesso nella relazione semestrale consolidata della controllante quotata;
  - le Attività volte alla sottoscrizione delle Dichiarazioni Fiscali in base all'articolo 1, comma 5, primo periodo, D.P.R. 22 luglio 1998, n. 322 come modificato dall'articolo 1, comma 94, L. 24 dicembre 2007, n. 244;



- la Relazione sugli aggregati di riferimento che costituiscono la base per il calcolo del contributo da versare al Fondo Nazionale di Garanzia;
- gli onorari indicati da EY per assumere l'incarico di revisione legale, per ciascun esercizio, risultano pari a Euro 58.000,00. Oltre agli onorari indicati e alla relativa IVA, l'offerta prevede il rimborso per le spese sostenute per lo svolgimento del lavoro, nella misura massima del 10% dei corrispettivi per le attività presso la sede sociale mentre, per l'eventuale attività in altre sedi, nella stessa misura in cui sono sostenute, le spese accessorie relative alla tecnologia (banche dati, *software*, ecc.) ed ai servizi di segreteria e comunicazione nella misura complessiva forfettaria dell'8%;
- gli onorari annui di Mazars, come approvati dall'Assemblea dei soci di Farbanca del 17/01/2017, ammontavano a euro 36.000,00 per il 2020 (sono stati altresì riconosciuti ulteriori euro 12.000 per le attività sul *reporting package* al 31/12/2020 per la Capogruppo);

verificato che

- le modalità di svolgimento della revisione illustrate nell'offerta preliminare, anche considerate le ore e le risorse all'uopo previste, risultano adeguate in relazione all'ampiezza ed alla complessità dell'incarico;
- l'offerta preliminare contiene anche specifica e motivata dichiarazione concernente il possesso di ciascuno dei requisiti d'indipendenza previsti dalla legge (cfr., in particolare, gli articoli 10 e 10-bis ed eventualmente 17 del D. Lgs 39/2010 consolidato con il D. Lgs 135/2016);
- sulla base di quanto desumibile dalla proposta, EY ha dichiarato la propria disponibilità ad assumere l'incarico risultando in possesso dei requisiti di indipendenza previsti dalla legge;
- EY risulta disporre di organizzazione e idoneità tecnico-professionali adeguate all'ampiezza ed alla complessità dell'incarico;

propongono

sulla base delle motivazioni esposte, che l'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi 2021-2029 sia affidato dall'assemblea, previa determinazione del corrispettivo per l'intera durata dell'incarico nonché degli eventuali criteri per l'adeguamento durante lo svolgimento dell'incarico a:

EY S.p.A.

con sede legale in Via Lombardia, 31 – 00187 Roma

P.IVA 00891231003

C.F. e numero di iscrizione n. 00434000584 – numero R.E.A. 250904

Nominativo del responsabile della revisione: Giuseppe Miele

*Il presente parere, unitamente alla delibera dell'Assemblea degli Azionisti di cessazione anticipata e di conferimento del nuovo incarico, sarà trasmesso a cura della Società al Ministero dell'Economia e delle Finanze ed alla Consob ai sensi dell'art. 13 comma 7 del D. Lgs 27/01/2010 n. 39 consolidato con il D. Lgs 135/2016.*

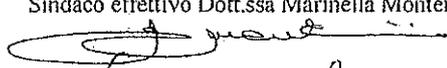
Bologna, 22 Marzo 2021

IL COLLEGIO SINDACALE



Presidente Dott. Marco Boggi

Sindaco effettivo Dott.ssa Marinella Monterumisi



Sindaco effettivo Dott. Franco Olivetti

