

Ai signori azionisti della Società

Assicuratrice Val Piave S.p.A.

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

Il Collegio Sindacale,

PREMESSO

- che Assicuratrice Val Piave S.p.a, società del Gruppo Itas, è notiziata della circostanza che la capogruppo Itas Mutua ha raggiunto un'intesa con la società VHV Allgemeine Versicherung AG ("VHV) volta alla cessione a favore di VHV delle azioni attualmente detenute, direttamente od indirettamente in Assicuratrice Val Piave S.p.a. Con il futuro trasferimento del pacchetto di maggioranza Assicuratrice Val Piave entrerà nel gruppo tedesco, comportando, per quanto qui di interesse, un'incompatibilità (assenza di indipendenza) con l'attuale società di revisione (KPMG) attualmente in carica del Gruppo Itas e quindi della stessa Assicuratrice Val Piave S.p.a.;
- per tali motivi Assicuratrice Val Piave, su richiesta di VHV, si è attivata per la ricerca nel mercato di un nuovo futuro partner per la revisione, ipotizzando che i futuri rapporti contrattuali siano condizionati al ricevimento da parte dell'attività di Vigilanza (IVASS) della necessaria autorizzazione al compimento dell'operazione sopra descritta e quindi al successivo closing della medesima da parte dei due Gruppi;
- che l'attuale società di revisione, KPMG, ha confermato che all'avvenuta definizione della trattativa fra Itas Mutua e VHV (closing), procederà ad inviare comunicazione con la quale sarà evidenziato che a seguito del cambio di controllo societario di Assicuratrice Val Piave risulterà a mancare il requisito dell'indipendenza determinando ciò la richiesta di risoluzione consensuale dell'incarico di revisione;
- che ai fini del principio di continuità di revisione, al momento del closing la nuova società di revisione dovrà essere quindi già individuata;
- che la società Assicuratrice Val Piave S.p.a. ha nell'ordine del giorno del prossimo consiglio di amministrazione la convocazione dell'assemblea di nomina del Revisore Legale per il novennio 2022 – 2030;
- che l'art. 13 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, prevede che l'Assemblea conferisca l'incarico di revisione legale su proposta motivata del Collegio Sindacale;
- che 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 abbia la durata di nove esercizi per le società di revisione;

CONSIDERATO

- che il Collegio Sindacale di Assicuratrice Val Piave S.p.a., nella sua qualità di Comitato per il Controllo Interno e la Revisione Contabile, ha provveduto a demandare al Settore Amministrativo Finanziario ed Immobiliare della società, con il supporto della Divisione Acquisti di Gruppo, la

predisposizione di una lettera di invito diretto alle Società di Revisione al bando di gara ai fini del conferimento dell'incarico di Revisore legale dei conti;

- che sono state prese in esame le società presenti nell'Albo speciale delle società di revisione tenuto dalla Consob. Da queste sono state escluse le società non aventi forma giuridica di società per azioni e quelle che, sulla base della relazione di trasparenza, presentavano limitate referenze in ambito assicurativo. Le società identificate dal Collegio Sindacale sono le seguenti:
 - BDO Italia S.p.A.;
 - PKF Italia S.p.A.;
 - Mazars Italia S.p.A..
- che sono state inoltrate mediante P.E.C. le lettere di invito alle suddette società indicanti tutte le informazioni minime da fornire nell'Offerta al fine di consentire alla società di effettuare una valutazione e la selezione della società di revisione ritenuta la più idonea all'assolvimento dell'incarico;
- che le società offerenti hanno fatto pervenire la propria proposta entro le ore 12 del giorno 30 maggio 2022, come richiesto, alla c.a. del Direttore Generale, debitamente compilata e sottoscritta dal legale rappresentante della società di revisione;
- che i corrispettivi e le ore indicati nelle dichiarazioni di disponibilità ad assumere l'incarico di revisione legale dei conti, per ciascun esercizio, risultano i seguenti:

	PKF		BDO		MAZARS		KPMG - attuale	
	ore	costi+spese (con Iva)	ore	costi+spese (con Iva)	ore	costi+spese (con Iva)	ore	costi+spese (con Iva)
Assicuratrice Val Piave	820	€ 60.024	840	€ 55.724	870	€ 74.615	850	€ 74.420

- che il Collegio sindacale si è riunito in data 31.05.2022 per analizzare e valutare le offerte pervenute. La valutazione delle proposte avanzate dalle società di revisione è stata effettuata identificando un ambito quantitativo e un ambito qualitativo. Per ciascun ambito sono state individuate delle aree di particolare interesse alle quali è stato attribuito un punteggio attraverso un processo di ponderazione dei voti attribuiti alle singole voci. Si riportano di seguito gli ambiti oggetto di valutazione e i pesi loro attribuiti ai fini della procedura di selezione con l'indicazione delle aree di interesse individuate:
 - Valutazione quantitativa (peso 30%):
 - Tariffa oraria media;
 - Valutazione qualitativa (peso 70%):
 - Struttura organizzativa e dimensione società;
 - Conoscenza settore assicurativo;

- Conoscenza pregressa del Gruppo ITAS e della società Assicuratrice Val Piave S.p.a;
- Seniority Team;
- Completezza offerta;
- Presenza in organismi istituzionali e associativi.

All'esito della valutazione e sulla base dei punteggi assegnati a ciascuna offerta, è stata redatta la seguente graduatoria:

1. BDO Italia S.p.A. (punteggio complessivo: 7,50);
2. Mazars Italia S.p.A. (punteggio complessivo: 6,33);
3. PKF Italia S.p.A. (punteggio complessivo: 4,67).

- che, in merito all'oggetto dell'incarico, le offerte prevedono, per ciascun esercizio, la revisione legale del bilancio di esercizio, il giudizio sulla sufficienza delle riserve tecniche, la verifica della regolare tenuta della contabilità sociale, la sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali, la revisione dei modelli di MVBS e OF – Solvency II, la revisione limitata dei modelli di SCR e MCR – Solvency II;
- che l'attuale società di revisione (KPMG) svolge l'incarico di revisione;

VERIFICATO

- che le dichiarazioni di disponibilità contengono anche specifica dichiarazione concernente il possesso dei requisiti d'indipendenza previsti della legge;
- che, sulla base di quanto desumibile dalle proposte, le società di revisione legale che hanno dichiarato la propria disponibilità ad assumere l'incarico risultano in possesso dei requisiti di indipendenza previsti dalla legge nonché, hanno dichiarato, a seguito delle verifiche dalle stesse attuate, di non trovarsi allo stato attuale in condizione di incompatibilità con la società VHV Allgemeine Versicherung AG ("VHV");
- che le suddette società di revisione legale risultano disporre di organizzazione e competenze tecnico-professionali adeguate all'ampiezza e alla complessità dell'incarico di revisione legale a favore di Assicuratrice Val Piave S.p.a;
- che in relazione alla pervasività dei controlli e ai riscontri amministrativi e contabili valutati da questo Collegio si è pervenuti ad una ulteriore selezione all'interno delle società di revisione in graduatoria in base all'adeguatezza e alla completezza dell'attività di revisione proposta, nonché in base al totale delle ore di revisione preventivate e del loro costo orario;

PROPONE

sulla base delle motivazioni esposte, che l'incarico di revisione legale dei conti per il novennio 2022 - 2030 sia affidato dall'Assemblea, previa determinazione dei corrispettivi predetti per l'intera durata dell'incarico, nonché degli eventuali criteri per l'adeguamento durante lo svolgimento dell'incarico, a:

BDO ITALIA S.P.A

Sede legale in Milano, Viale Abruzzi n. 94;

Codice fiscale e partita IVA n. 0077227480967;

Iscrizione al nr. 167911 del Registro dei Revisori Legali;

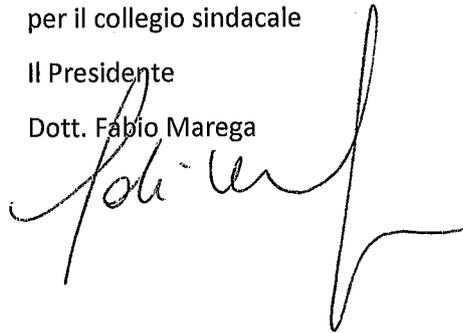
Partner di riferimento: Dott.ssa Francesca Scelsi.

Trento, 31.05.2022

per il collegio sindacale

Il Presidente

Dott. Fabio Marega

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Fabio Marega', written over the printed name. The signature is fluid and cursive, with a long horizontal stroke at the end.