

PROPOSTA MOTIVATA, CON VALUTAZIONE, PER IL CONFERIMENTO DELL'INCARICO DI REVISIONE LEGALE DEI CONTI AI SENSI DELL'ART. 13, CO. 1, D.LGS. 27 GENNAIO 2010, N. 39 (ANCHE IN PRESENZA DI UNICO OFFERENTE)

Agli azionisti della Società HOMIZY SIIQ S.P.A.,

Il Collegio sindacale

Premesso che:

* con l'assemblea per l'approvazione del bilancio al 30/09/2022, fissata il 16/01/2023 in prima convocazione, giungerà a naturale scadenza l'incarico in essere ai fini della revisione legale dei conti ai sensi dell'art. 2409-bis c.c. e degli artt. 13 e ss. del d.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39;

* l'art. 13, co. 1, del d.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, testualmente prevede che *"... l'assemblea, su 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 gli eventuali criteri per l'adeguamento di tale corrispettivo durante l'incarico"*;

Considerato che:

- essendo prossima la scadenza, con l'approvazione del bilancio al 30/09/2022, per avvenuta decorrenza dei termini, dell'incarico a suo tempo conferito dalla HOMIZY SIIQ S.P.A. all'attuale Società di Revisione BDO ITALIA S.P.A., l'Assemblea degli azionisti deve deliberare in merito all'affidamento dell'incarico di revisione legale dei conti;
- tramite il consiglio di amministrazione è pervenuta al Collegio sindacale unicamente l'offerta dell'attuale società di revisione BDO ITALIA S.P.A., soggetto iscritto nel registro di cui all'art. 7 del d.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, ai fini della revisione legale dei conti per gli esercizi con chiusura dal 30/09/2023 al 30/09/2025 con scadenza alla data dell'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio relativo all'ultimo esercizio compreso nell'incarico. L'offerta è stata rilasciata il 13/01/2023;
- l'offerta oggetto di analisi contiene l'esplicito impegno dei soggetti proponenti a verificare l'insorgere delle situazioni disciplinate dagli artt. 10 e ss. del d.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 (*"Indipendenza e obiettività"*);
- ai fini della verifica e del costante monitoraggio dell'insussistenza di cause di incompatibilità che possano compromettere l'incarico di revisione legale, la società candidata ha:
 - o trasmesso l'elenco dei nominativi dei propri soci nonché dei componenti dell'organo amministrativo e dei Sindaci;
 - o invitato la società conferente l'incarico di revisione legale dei conti a comunicare tempestivamente l'elenco dei componenti del Consiglio di Amministrazione, del Collegio sindacale e di coloro che svolgono funzione di direzione aziendale o tali da consentire l'esercizio di un'influenza diretta sulla preparazione delle registrazioni contabili e del bilancio;
 - o invitato, altresì, la società conferente l'incarico di revisione legale dei conti a comunicare tempestivamente ogni variazione della struttura della compagine societaria propria e delle società controllate, controllanti o sottoposte a comune controllo.

- per gli esercizi compresi nell'incarico, l'offerta esaminata prevede lo svolgimento delle seguenti attività:
 - o revisione legale ai sensi dell'art. 14 comma 1 lettera a) del d.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 del bilancio di esercizio e consolidato;
 - o verifica, ai sensi dell'art. 14, co. 1, lett. b), del d.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili;
 - o giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio di esercizio e sulla sua conformità alle norme di legge, come previsto dall'art. 14, co. 2, lett. e), del d.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39;
 - o attività prodromiche alla sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali in conformità all'art. 1, co. 5, del D.P.R. 22 luglio 1998, n. 322;
 - o la revisione limitata della situazione consolidata intermedia al 31 marzo 2023, 31 marzo 2024 e 31 marzo 2025.
- in conformità agli artt. 11 e 12 del d.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, ai fini dello svolgimento delle attività di revisione legale l'offerta esaminata richiama l'adozione dei Principi di revisione internazionale (ISA Italia) adottati con Determina del Ragioniere Generale dello Stato del 23 dicembre 2014;
- l'offerta esaminata prevede i corrispettivi relativi a ciascun esercizio compreso nel mandato – oltre a spese vive e/o accessorie per lo svolgimento del lavoro, quali, indicativamente, le spese relative ai viaggi e pernottamento, nella stessa misura in cui sono sostenute, le spese accessorie relative alla tecnologia ed ai servizi di segreteria e comunicazione, addebitate nella misura forfettaria del 5% dei corrispettivi, nonché l'IVA – a fronte del monte ore stimato come segue:

Proponente	Ore stimate	Corrispettivo (Euro)
BDO ITALIA S.P.A.	Bilancio d'esercizio e consolidato della HOMIZY SIIQ SPA: 100	10.000
	Bilancio consolidato intermedio del Gruppo HOMIZY SIIQ SPA: 50	3.000

- sulla base delle informazioni acquisite non si ravvisano elementi che possano compromettere l'indipendenza del candidato né la sussistenza in capo al medesimo di cause di incompatibilità;
- la Società di revisione BDO ITALIA S.P.A. nello svolgimento del precedente incarico di revisione ha dimostrato un grado di diligenza e di professionalità elevate, nonché un corretto spirito di collaborazione con il vertice direzionale della Società e con lo stesso Collegio sindacale;
- il piano di revisione proposto da BDO ITALIA S.P.A. si presenta come ragionevolmente adeguato in rapporto alle caratteristiche dell'azienda e, in particolare, alla dimensione, composizione e rischiosità delle più significative grandezze patrimoniali, economiche e finanziarie del bilancio della società, nonché ai profili di rischio connessi al processo di consolidamento dei dati relativi alle società del gruppo, tenuto in debito conto: (i) i processi e le tecniche di valutazione dei rischi adottati, (ii) la metodologia di revisione adottata, (iii) le modalità di comunicazione adottate con gli organi di

governance, (iv) il numero di ore previste per personale coinvolto e avuto riguardo del grado di *seniority* di detto personale;

- le competenze aziendali e settoriali maturate da BDO ITALIA S.P.A. appaiono significative, in virtù della pregressa esperienza maturata nel triennio precedente;
- l'oggetto dell'incarico come definito nell'offerta esaminata, ai fini della revisione legale dei conti per gli esercizi con chiusura dal 30/09/2023 al 30/09/2025, appare sostanzialmente omogeneo.

Tanto premesso,

il Collegio sindacale procede con l'esame della singola offerta pervenuta al fine di formulare la proposta motivata ai sensi dell'art. 13 del d.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 (anche), sulla base delle indicazioni formulate dalla Norma 8.2. delle "Norme di comportamento del Collegio sindacale di società non quotate", pubblicate dal CNDCEC nel mese di dicembre 2020 e vigenti dal 1° gennaio 2021.

In esito alla valutazione svolta, ai fini della formulazione della propria proposta per l'attribuzione dell'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi con chiusura dal 30/09/2023 al 30/09/2025, propone all'assemblea degli azionisti di HOMIZY SIIQ S.P.A., previa accettazione dei corrispettivi per l'intera durata dell'incarico unitamente ai criteri per il loro adeguamento nel corso del mandato, che l'incarico per la revisione legale dei conti per gli esercizi con chiusura dal 30/09/2023 al 30/09/2025, sia affidato a BDO ITALIA S.P.A. in conformità all'offerta dalla stessa formulata il 13/01/2023.

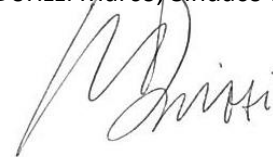
Monza, il 13/01/2023

Il Collegio sindacale

Dott. Augusto Giuseppe Riva, Presidente



Dott. Dorizzi Marco, Sindaco Effettivo



Dott. Matteo Alfonso Ceravolo, Sindaco Effettivo

