

**PROPOSTA PER IL CONFERIMENTO
DELL'INCARICO DI REVISIONE LEGALE DEI CONTI**

Agli Azionisti della società RELATECH S.p.A.

Il Collegio Sindacale,

PREMESSO CHE

- il 29 aprile 2024 si terrà l'Assemblea dei soci convocata per deliberare, tra l'altro, in merito al mandato di revisione legale della Società e alla nomina della società di revisione ai sensi dell'articolo 13 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39;
- l'art. 13 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 prevede che l'assemblea conferisca l'incarico su proposta motivata del collegio sindacale;

CONSIDERATO CHE

- sono pervenute al Collegio Sindacale le seguenti n. 3 Lettere di offerta per la revisione legale dei conti per il triennio 2024-2025-2026 trasmesse da:
 - 1) BDO Italia S.p.A.;
 - 2) Audirevi S.p.A.;
 - 3) RSM Società di Revisione e organizzazione contabile S.p.A..
- Le Lettere di offerta hanno tutte ad oggetto:
 - a) le attività previste dall'art. 14, D.Lgs. n. 39/2010, per la revisione legale dei bilanci relativi agli esercizi chiusi al 31 dicembre 2024, 2025, 2026: (i) verifica del bilancio di esercizio e consolidato ed emissione della relazione di revisione annuale contenente il giudizio sugli stessi; (ii) verifica trimestrale della regolare tenuta della contabilità sociale e la corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili; (iii) verifica della coerenza della relazione sulla gestione;
 - b) la sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali;
 - c) la revisione contabile limitata del bilancio consolidato semestrale abbreviato al 30 giugno 2024, 30 giugno 2025 e 30 giugno 2026;
- i corrispettivi indicati nelle Lettere di offerta per tutte le attività oggetto dell'incarico sono i seguenti:
 - BDO Italia S.p.A. ha preventivato: 460 ore ed un corrispettivo di € 33.000,00 per ciascuno degli esercizi 2024, 2025 e 2026, così per un corrispettivo complessivo per l'intero triennio di € 99.000,00. Tali importi non comprendono i rimborsi per le spese sostenute durante lo svolgimento del lavoro, quali le spese per la permanenza fuori sede, così come non comprendono l'IVA e il contributo di vigilanza;
 - Audirevi S.p.A. ha preventivato: 500 ore ed un corrispettivo di € 39.000,00 per ciascuno degli esercizi 2024, 2025 e 2026, così per un corrispettivo complessivo per l'intero triennio di € 117.000,00. Tali importi non comprendono i rimborsi per le spese sostenute durante lo svolgimento del lavoro, quali le spese per la permanenza fuori sede, così come non comprendono l'IVA e il contributo di vigilanza;
 - R.S.M Società di Revisione e organizzazione contabile S.p.A. ha preventivato: un

corrispettivo di € 40.000,00 per ciascuno degli esercizi 2024, 2025 e 2026, così per un corrispettivo complessivo per l'intero triennio di € 120.000,00. Tali importi non comprendono i rimborsi per le spese sostenute durante lo svolgimento del lavoro, quali le spese per la permanenza fuori sede, così come non comprendono l'IVA e il contributo di vigilanza.

VALUTATO CHE

- l'offerta di BDO Italia SPA è di importo inferiore rispetto a quella delle altre due società di revisione;
- la differenza del numero di ore annuo stimato per l'esecuzione dell'incarico non rappresenta un fattore discriminante sotto il profilo dell'attesa efficacia dell'attività di revisione legale, atteso che essa può ben trovare fondata giustificazione nella pregressa conoscenza della realtà aziendale da parte di BDO Italia S.p.A.,
- la conoscenza della realtà aziendale da parte di BDO Italia SPA è in grado di assicurare un maggior grado di efficienza nell'esecuzione dell'incarico;

VERIFICATO CHE

BDO Italia S.p.A. ha comunicato di aver verificato di essere in possesso dei requisiti di indipendenza e che non sussistono cause di ineleggibilità previste dalla legge;

PROPONE

sulla base delle motivazioni esposte, che l'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi 2024, 2025 e 2026 sia affidato dall'assemblea, previa determinazione dei corrispettivi predetti per l'intera durata dell'incarico, nonché dei criteri per l'adeguamento durante lo svolgimento dell'incarico, alla società:

BDO Italia S.p.A.

Via Abruzzi, 94 20131 - Milano

P.IVA / Registro imprese e C.F. 07722780967

Responsabile della revisione: Dott. Manuel Coppola

Milano, 5 aprile 2024

Il Collegio sindacale

Marcello Del Prete

Maria Carla Bottini

Giulio Bassi