

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE SULLE PROPOSTE ALL'ORDINE DEL GIORNO DELL'ASSEMBLEA ORDINARIA DEGLI AZIONISTI, PRIMA CONVOCAZIONE IN DATA 2 AGOSTO 2019 E SECONDA CONVOCAZIONE IN DATA 5 AGOSTO 2019.**

Signori Azionisti,

il presente documento è stato predisposto in relazione all'Assemblea degli Azionisti di Softec S.p.A. ("Softec" o la "Società") convocata presso la sede sociale di Softec sita in Milano, Piazzale Lugano 19, 20158 in prima convocazione venerdì 2 agosto 2019, alle ore 14:00 e in seconda convocazione lunedì 5 agosto 2019, alle ore 14:00, per deliberare sul seguente

**ORDINE DEL GIORNO:**

- 1. Risoluzione consensuale dell'incarico di revisione legale dei conti con BDO ITALIA S.p.A. e conferimento del nuovo incarico di revisione legale dei conti per il periodo 2019 – 2021. Determinazione del relativo corrispettivo.**

\*\*\*

Signori Azionisti,

al fine di una chiara comprensione della proposta sulla quale sarete chiamati ad esprimerVi nel corso della convocata Assemblea dei giorni 2 (in prima convocazione) e 5 (in seconda convocazione) agosto 2019, il Consiglio di Amministrazione evidenzia quanto segue.

- Si fa presente che la società Capogruppo FullSix S.p.A. è stata oggetto di cambio del controllo azionario, mediante cessione del pacchetto di maggioranza relativa, a cui è seguita un'offerta pubblica di acquisto obbligatoria conclusa in data 14 settembre 2018 e con conseguente ripristino del flottante avvenuto in data 16 novembre 2018: tali operazioni hanno determinato che la società Orizzonti Holding S.p.A. detenga alla data odierna il 76,37% del capitale sociale della Capogruppo FullSix S.p.A., ed essendo FullSix S.p.A. quotata MTA, si è ritrovata nella fattispecie di cui dall'art. 4, comma 1, lett. a), del Decreto Ministeriale 28 dicembre 2012, n. 261 ("Regolamento concernente i casi e le modalità di revoca, dimissioni e risoluzione consensuale dell'incarico di revisione legale, in attuazione dell'articolo 13, comma 4, del decreto legislativo 27 gennaio 2010, n. 39"), ovvero costituisce giusta causa di revoca dall'incarico di revisione legale *"il cambio del soggetto che, ai sensi dell'articolo 2359 del codice civile, esercita il controllo della società assoggettata a revisione"*.

| 1

**Softec S.p.A.**

amministrazione@pec.softecspa.it

softecspa.com

MILANO Piazzale Lugano 19 - 20158 Milano - Tel +39 02.899681 Fax +39 02.8996.8556 | Sede Legale e Operativa  
PRATO Via Mino da Fiesole 5 - 59100 Prato - Tel +39 0574.5877 Fax +39 0574.5877.99 | Sede Operativa

Cap.Soc. € 2.497.960,00 - Isc. alla CC/AA di Milano n. 01309040473 - R.E.A. n. 1883334 - P.I., C.F. - 01309040473

- Le considerazioni sopra riportate hanno condotto l'organo di amministrazione della Capogruppo FullSix S.p.A. a richiedere la revoca per giusta causa dell'incarico di Revisione, di cui al citato art. 4, comma 1, lett. a) del Decreto Ministero dell'Economia e delle Finanze del 28 dicembre 2012, n. 261.
- Si rammenta, altresì, che anche la società Softec S.p.A. è stata oggetto di un'offerta pubblica di acquisto obbligatoria, sempre promossa dalla società Orizzonti Holding S.p.A., conclusa in data 14 settembre 2018 e con conseguente ripristino del flottante avvenuto in data 10 dicembre 2018: tali operazioni hanno determinato che la società Orizzonti Holding S.p.A. detenga alla data odierna direttamente il 39,57% del capitale sociale della Softec S.p.A.
- In data **13 maggio 2019**, il Consiglio di Amministrazione, informato dell'avvio da parte della società Capogruppo FullSix S.p.A. del procedimento per la revoca dell'incarico alla società di revisione BDO Italia S.p.A ai sensi dell'articolo 4, comma 1, lett. a), del Decreto Ministeriale 28 dicembre 2012, n. 261, ha valutato tale iniziativa prendendo atto della stessa e, al fine di rendere efficiente il processo di revisione legale nell'ambito del Gruppo FullSix, ha inteso procedere alla cessazione anticipata dell'incarico di Revisione tramite l'istituto della risoluzione consensuale ai sensi dell'articolo 7, del citato Decreto Ministeriale 28 dicembre 2012, n. 261, che comporterà il coinvolgimento del Collegio Sindacale e dell'Assemblea degli Azionisti, che sarà convocata nei tempi tecnici necessari.
- In data **4 giugno 2019**, la Società ha inviato alla società BDO Italia S.p.A. formale comunicazione di risoluzione consensuale ai sensi dell'art. 7 del Decreto Ministeriale 28 dicembre 2012, n. 261, precisando che la risoluzione avrà effetto a decorrere dall'approvazione da parte dell'assemblea degli Azionisti della Società e contestuale nomina della nuova società di revisione in conformità alla normativa applicabile nella fattispecie.
- In data **25 giugno 2019**, la società di revisione BDO Italia S.p.A. ha dato riscontro alla comunicazione inviata dall'Emittente in data 4 giugno 2019, informando di non avere osservazioni in merito alla richiesta di risoluzione consensuale dell'incarico di revisione legale dei conti e nè in merito ai motivi addotti a supporto di tale richiesta.
- In data **1 luglio 2019**, il Consiglio di Amministrazione ha approvato di porre all'ordine del giorno della convocata Assemblea la risoluzione consensuale dell'incarico di revisione legale dei conti conferito a BDO Italia S.p.A. e contestuale affidamento di un nuovo incarico di revisione legale, il tutto con effetto dalla data prevista per l'Assemblea summenzionata. In considerazione di quanto precede, il Consiglio di Amministrazione della Società, in coordinamento con quanto svolto dalla società Capogruppo FullSix S.p.A., e con il parere favorevole del Collegio Sindacale, ha deliberato di sottoporre all'Assemblea degli Azionisti anche la proposta di conferimento del nuovo incarico di revisione legale per gli esercizi 2019-2021 alla medesima

società di revisione dell'azionista al vertice della catena di controllo OH S.p.A., ossia Deloitte e Touche S.p.A. (proposta allegata alla presente relazione sotto la lettera "A"), società che assumerà la piena responsabilità della relazione e del giudizio sul bilancio consolidato del Gruppo FullSix.

Tutto ciò premesso, sottoponiamo alla Vostra approvazione la seguente delibera:

*"L'Assemblea degli Azionisti di Softec S.p.A.,*

- udito e approvato quanto esposto dal Consiglio di Amministrazione;*
- preso atto del parere favorevole del Collegio Sindacale in merito alla risoluzione consensuale ai sensi dell'art. 7 del Decreto Ministeriale 28 dicembre 2012, n. 261 dell'incarico di revisione legale di BDO Italia S.p.A.;*
- esaminata e discussa la proposta in merito al conferimento dell'incarico di revisione legale alla società Deloitte e Touche S.p.A. alle condizioni e termini di cui alla proposta del 24 giugno 2019 formulata dalla stessa società di revisione;*

**DELIBERA**

- di risolvere consensualmente, ai sensi dell'art. 7 del Decreto Ministeriale 28 dicembre 2012, n. 261 l'incarico di revisione legale originariamente conferito alla società di revisione BDO Italia S.p.A. dall'Assemblea degli Azionisti del 22 dicembre 2015;*
- di contestualmente conferire l'incarico di revisione legale dei conti di Softec S.p.A. per gli esercizi 2019-2021 alla società di revisione Deloitte & Touche S.p.A., fissando il relativo compenso secondo le condizioni e i termini espressamente indicati nella proposta formulata dalla medesima società di revisione in data 24 giugno 2019."*

Milano, 1 luglio 2019

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente Costantino Di Carlo



---

**Allegato A**

*PROPOSTA PER  
SERVIZI PROFESSIONALI*

**Softec S.p.A.**

24 giugno 2019

Spettabile  
Softec S.p.A.  
Piazzale Lugano 19,  
20158 Milano (MI)

*Alla cortese attenzione del Dott. Costantino Di Carlo, Presidente del Consiglio di Amministrazione*

Spettabile  
Collegio Sindacale  
Softec S.p.A.  
Piazzale Lugano 19,  
20158 Milano (MI)

*Alla cortese attenzione del Dott. Jean Paul Baroni, Presidente*

Egregi Signori,

facendo seguito alla Vostra gradita richiesta, siamo lieti di sottoporVi la nostra proposta (di seguito anche "Lettera di Incarico") per la revisione legale del bilancio d'esercizio della Softec S.p.A. (di seguito anche la "Società") per il triennio 2019 - 2021 ai sensi del Decreto Legislativo 27 gennaio 2010, n. 39 (di seguito anche "il Decreto"), nonché per la revisione contabile limitata del bilancio semestrale abbreviato, secondo le modalità e le condizioni qui di seguito esposte

## **NATURA DELL'INCARICO**

L'incarico oggetto di questa proposta comporterà l'espletamento delle funzioni e delle attività di revisione legale dei conti previste dell'art. 14 del Decreto. In particolare:

- effettueremo la revisione contabile del bilancio d'esercizio;
- verificheremo nel corso dell'esercizio, la regolare tenuta della contabilità sociale e la corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili.

L'incarico sarà svolto secondo i principi di revisione internazionali (ISA Italia) e, come previsto dall'art. 14, comma 2, lettera e) del Decreto, comporterà anche la verifica della coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio e della sua conformità alle norme di legge nonché il rilascio di una dichiarazione circa l'eventuale identificazione di errori significativi nella relazione sulla gestione.

Gli obiettivi della revisione contabile sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende

un livello elevato di sicurezza che, tuttavia non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del bilancio.

La revisione contabile del bilancio di esercizio sarà effettuata sul bilancio redatto dalla Società sulla base dei principi contabili internazionali ("IFRS").

Inoltre, svolgeremo la revisione contabile limitata del bilancio semestrale abbreviato predisposto dalla società in base al principio contabile internazionale applicabile per l'informativa finanziaria infrannuale (IAS 34) adottato dall'Unione Europea.

Saranno altresì effettuate le verifiche volte alla sottoscrizione delle Dichiarazioni Fiscali (Modelli di dichiarazione Redditi SC, IRAP, Consolidato Nazionale e Mondiale, 770) in base all'art. 1, comma 5, D.P.R. 22 luglio 1998, n. 322.

## **Revisione del bilancio d'esercizio**

Come già indicato, la revisione contabile sarà da noi svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Tali principi richiedono l'osservanza delle norme e dei principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano. Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), esercitiamo il giudizio professionale e manteniamo lo scetticismo professionale per tutta la durata dell'incarico. Inoltre

- Identifichiamo e valutiamo i rischi di errori significativi ("Rischi") nel bilancio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, nel cui ambito identifichiamo i Rischi che richiedono una speciale considerazione ("Rischi Significativi"); definiamo e svolgiamo procedure di revisione in risposta a tali rischi e acquisiamo elementi probativi sufficienti e appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frode è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno.
- Acquisiamo una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa.
- Valutiamo l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dalla Direzione, inclusa la relativa informativa.
- Giungiamo ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte della Direzione del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di un'incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società e del Gruppo di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della nostra relazione di revisione. Tuttavia, eventi o circostanze

successivi possono comportare che la Società e il Gruppo cessino di operare come entità in funzionamento.

- Valutiamo la presentazione, la struttura ed il contenuto del bilancio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

In ragione dei limiti intrinseci alla revisione contabile, insieme ai limiti intrinseci al controllo interno, vi è il rischio inevitabile che alcuni errori significativi possano non essere individuati, anche se la revisione è correttamente pianificata e svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia).

### **Verifica della coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio e della sua conformità alle norme di legge**

La verifica della coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio, la verifica della sua conformità alle norme di legge e le attività per il rilascio della dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera e), del Decreto saranno svolte secondo quanto previsto dal principio di revisione di riferimento (SA Italia 720B).

### **Verifica della regolare tenuta della contabilità sociale**

Nel corso degli esercizi di riferimento della presente proposta effettueremo la verifica periodica della regolare tenuta della contabilità sociale secondo quanto previsto dal principio di revisione di riferimento (SA Italia 250 B).

La verifica della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili verrà effettuata attraverso le procedure di revisione finalizzate all'espressione del giudizio sul bilancio.

Alle verifiche periodiche della regolare tenuta della contabilità sociale si applicano gli stessi limiti insiti in ogni procedimento revisionale. Tra di essi si segnalano i limiti insiti nell'applicazione del metodo del campione e quelli connessi a qualsiasi sistema contabile-amministrativo ed al relativo sistema dei controlli interni. Pertanto, non si può escludere che errori ed irregolarità, anche di entità significativa, possano non essere rilevati.

L'indicazione del lavoro previsto in ciascuna verifica periodica viene fornita nella successiva sezione "Modalità di svolgimento dell'incarico".

### **Revisione contabile limitata del bilancio semestrale abbreviato**

L'incarico di revisione contabile limitata del bilancio semestrale abbreviato verrà svolto facendo riferimento al principio di revisione relativo al controllo contabile delle relazioni finanziarie semestrali delle società quotate, raccomandato dalla Consob con la Delibera n. 10867 del 31 luglio 1997.

L'obiettivo della revisione contabile limitata del bilancio semestrale abbreviato è quello di fornire al revisore le basi per attestare che non è venuto a conoscenza di significative variazioni e integrazioni che dovrebbero essere apportate al bilancio semestrale abbreviato stesso per renderlo conforme al principio contabile internazionale applicabile per l'informativa finanziaria infrannuale (IAS 34) adottato dall'Unione Europea.

L'obiettivo della revisione contabile limitata del bilancio semestrale abbreviato differisce significativamente da quello di una revisione completa di un bilancio, che consiste nel fornire le basi per l'espressione di un giudizio se il bilancio nel suo complesso fornisca una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale-finanziaria ed economica di un'impresa. La portata del lavoro in una revisione contabile limitata è significativamente inferiore rispetto a quella di una revisione contabile completa, in quanto non comporta verifiche di validità ed esclude molte procedure solitamente svolte in una revisione contabile.

Una revisione contabile limitata come sopra definita può portare all'attenzione del revisore problematiche significative riguardanti la relazione finanziaria semestrale, ma non fornisce alcuna assicurazione che il revisore venga a conoscenza di tutte quelle problematiche che sarebbero potute emergere da una revisione completa. Pertanto, nella relazione che emerteremo a conclusione del nostro lavoro non esprimeremo un giudizio professionale di revisione sul bilancio semestrale abbreviato.

La revisione limitata riguarderà esclusivamente i dati e le informazioni di natura contabile contenuti nella relazione finanziaria semestrale. Le informazioni sulla gestione ivi contenute verranno da noi sottoposte a verifica solo nei limiti necessari per accertarne la congruenza con il bilancio semestrale abbreviato

## **Responsabilità e attestazioni degli Amministratori e della Direzione**

La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio e della sua corretta rappresentazione in conformità ai principi contabili internazionali ("IFRS") adottati dall'Unione Europea compete agli Amministratori.

Compete altresì agli Amministratori la redazione del bilancio semestrale abbreviato in conformità allo IAS 34 adottato dall'Unione Europea.

Gli Amministratori sono inoltre responsabili per quella parte del controllo interno che ritengono necessaria al fine di consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi, dovuti a frode o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Compete altresì agli Amministratori e alla Direzione la responsabilità di fornirci:

- accesso a tutte le informazioni pertinenti per la redazione del bilancio e del bilancio semestrale abbreviato di cui siano a conoscenza, quali registrazioni, documentazione e altri aspetti;
- ulteriori informazioni che possiamo loro richiedere ai fini della revisione legale;
- la possibilità di contattare senza limitazioni le persone nell'ambito della Società dalle quali riteniamo necessario acquisire elementi probativi.

Le nostre attività di revisione contabile e di revisione contabile limitata includono la richiesta di confermare per iscritto le attestazioni rilasciate ai fini della revisione.

Le lettere di attestazione che Vi chiederemo in conformità a quanto previsto dal Documento 580 dei principi di revisione di riferimento e secondo quanto indicato dal modello contenuto nel Documento di Ricerca Assirevi in materia dovranno essere sottoscritte dai legali rappresentanti della Società, in nome e per conto del Consiglio di Amministrazione, e da coloro che sono responsabili dell'amministrazione e della predisposizione del bilancio e del bilancio semestrale abbreviato.

E' inoltre responsabilità degli Amministratori informare il revisore circa il verificarsi di eventi che possono influire sul bilancio durante il periodo che intercorre fra la data della relazione di revisione e la data di approvazione del bilancio stesso.

Data l'importanza che le informazioni e le attestazioni forniteci dagli Amministratori e dalla Direzione della Società hanno per il corretto svolgimento delle attività oggetto della presente proposta, resta inteso che la Vostra Società dovrà tenere indenni la nostra società ed il suo personale da eventuali danni che dovessero subire in conseguenza dei servizi professionali oggetto di questa proposta a seguito di false informazioni e attestazioni fornite dai Vostri Amministratori, dipendenti, consulenti e collaboratori in genere.

## **MODALITÀ DI SVOLGIMENTO DELL'INCARICO**

### **Metodologia della revisione contabile**

Gli aspetti salienti che caratterizzano il procedimento di revisione contabile, conformemente a quanto previsto dai principi di revisione, sono la conoscenza dell'attività dell'impresa, il concetto di significatività nella revisione, la valutazione dei Rischi e del sistema di controllo interno e l'acquisizione degli elementi probativi dell'attività di revisione.

L'approccio che verrà applicato nell'espletamento di questo incarico riflette la metodologia di Deloitte, basata sullo sviluppo di una strategia generale e di un piano dettagliato di revisione incentrato sulla valutazione dei Rischi e sulla identificazione delle aree significative per il lavoro di revisione, nonché sull'esecuzione tempestiva ed efficiente del lavoro di revisione stesso.

Nell'insieme, il nostro piano di revisione è rivolto ad acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio nel suo complesso non sia viziato da errori significativi. Tale ragionevole sicurezza è raggiunta acquisendo sufficienti ed appropriati elementi probativi attraverso un'adeguata combinazione di procedure di conformità e di verifiche di validità. La scelta degli elementi probativi necessari nelle circostanze tiene conto di svariati fattori, tra cui la valutazione dei Rischi a livello di bilancio nel suo insieme e a livello di asserzioni per singole classi di operazioni, conti e informativa di bilancio significativi, la capacità dei sistemi contabili e di controllo interno di fronteggiare tali Rischi, la significatività della voce di bilancio o dell'operazione esaminata e i risultati delle altre procedure di revisione, nonché le fonti e l'affidabilità delle informazioni disponibili.

Desideriamo, comunque, sottolineare che il nostro intervento nel corso dell'intero lavoro verrà dettagliatamente ed attentamente pianificato per:

- informarVi con largo anticipo sulle fasi del lavoro di revisione che richiedono un'assistenza da parte del Vostro personale o un coordinamento delle operazioni di verifica;
- identificare nelle fasi di pianificazione del lavoro di revisione situazioni che potrebbero rivelarsi problematiche e richiedere conseguenti approfondimenti;
- assegnare le priorità sia in termini di tempi che di risorse per l'esecuzione dei lavori di revisione delle aree di bilancio ritenute più significative.

A tal fine si segnala che il procedimento di revisione contabile di Deloitte si fonda su un largo utilizzo di strumenti tecnologici innovativi, costituiti soprattutto da banche dati che consentono di effettuare analisi mirate delle varie problematiche.

## **Procedure di revisione del bilancio**

Il nostro lavoro verrà organizzato in due fasi, *preliminare* e *finale*, rispettivamente prima e dopo la chiusura dell'esercizio.

La fase *preliminare* sarà prevalentemente dedicata alla pianificazione del lavoro di revisione, durante la quale verranno affrontati gli aspetti riguardanti:

- la conoscenza dell'attività dell'impresa;
- la comprensione del sistema contabile e degli aspetti del controllo interno rilevanti ai fini della revisione contabile;
- la valutazione dei Rischi inclusi i Rischi Significativi;
- la definizione del livello di significatività ai fini della revisione contabile;
- lo sviluppo del piano di revisione sulla base delle considerazioni riguardanti la specifica valutazione dei Rischi e dei risultati attesi dalla esecuzione di procedure di conformità e di validità;
- l'identificazione di aree contabili significative o particolarmente complesse, incluse quelle che implicano stime contabili discrezionali o sottendono l'esistenza di eventuali rapporti con "parti correlate", per le quali saranno previste specifiche procedure di revisione.

Durante questa fase si provvederà anche a definire modalità, ampiezza e tempistica di esecuzione delle procedure di conformità e di validità, nonché la collaborazione che ci si aspetta di ottenere dal personale della Vostra Società, la composizione del *team* di revisione ed il coinvolgimento di altri revisori e/o di consulenti esterni.

Altro aspetto di particolare rilievo della fase *preliminare* del lavoro di revisione riguarderà la definizione delle modalità e delle tempistiche di raccolta degli elementi probativi basati su conferme esterne, avvalendosi di statuite procedure di revisione. In particolare, verranno acquisiti elementi probativi per alcune poste specifiche di bilancio ed alcune informazioni attraverso:

- la richiesta di informazioni ai Vostri legali sulle rivendicazioni e sulle cause in corso;
- la verifica dell'esistenza delle partecipazioni e degli strumenti finanziari, anche derivati, secondo i criteri stabiliti dalle specifiche procedure di revisione;
- la richiesta di altre conferme esterne (ad es. clienti, fornitori, istituti di credito, fiscalisti, ecc.).

Si provvederà, inoltre, a definire appropriati metodi per la selezione delle voci da esaminare, adottando se del caso tecniche di campionamento, al fine di raccogliere gli elementi probativi necessari allo svolgimento delle procedure di revisione.

Inoltre, a completamento della fase *preliminare* è prevista la partecipazione – se rilevante - alle rilevazioni fisiche delle rimanenze di magazzino in occasione dell'inventario fisico in programma a fine anno o in altra data da Voi preventivamente comunicataci.

La fase *finale* sarà dedicata all'esecuzione del piano di revisione definito nella fase preliminare, con particolare riferimento ai seguenti aspetti:

- aggiornamento e completamento dell'attività di raccolta degli elementi probativi, con riferimento sia alle procedure di conformità, sia a quelle di validità, con particolare riferimento all'esame delle risposte ottenute mediante conferme esterne;
- valutazione dei risultati del campionamento;
- verifica della correttezza delle valutazioni e dell'informativa sugli investimenti in immobilizzazioni finanziarie, anche attraverso l'esame delle risultanze dei lavori di revisione svolti sui bilanci delle relative società;
- acquisizione di sufficienti ed appropriati elementi probativi a supporto della ragionevolezza delle stime contabili presenti in bilancio;
- esame di eventuali operazioni con "parti correlate", mediante analisi critica delle informazioni fornite dalla Direzione e di altra documentazione a supporto della esistenza, valutazione, corretta contabilizzazione ed esposizione in bilancio di dette operazioni;
- analisi conclusiva del bilancio attraverso l'esame della nota integrativa e della relazione sulla gestione per verificarne la correttezza e la completezza della informativa, secondo quanto richiesto dalle norme di legge;
- esame degli eventi successivi.

## **Verifica della coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio e della sua conformità alle norme di legge**

Ai fini dell'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio previsto dall'art. 14, comma 2, lettera e) del Decreto, svolgeremo le procedure di verifica indicate dal principio di revisione di riferimento. In particolare verificheremo la coerenza delle informazioni finanziarie con il bilancio, attraverso il riscontro delle stesse con il bilancio d'esercizio, i dettagli utilizzati per la predisposizione degli stessi, il sistema di contabilità generale e le scritture contabili sottostanti. Con riferimento alle altre informazioni contenute nella relazione sulla gestione, le nostre procedure finalizzate all'espressione del giudizio di coerenza consisteranno esclusivamente nella lettura d'insieme delle stesse sulla base delle informazioni acquisite nel corso del lavoro di revisione.

Ai fini dell'espressione del giudizio sulla conformità della relazione sulla gestione alle norme di legge saranno svolte le ulteriori procedure richieste dal principio di revisione di riferimento.

La dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera e), del Decreto verrà rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione.

## **Verifica della regolare tenuta della contabilità e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili**

Il lavoro che verrà svolto nell'ambito delle verifiche periodiche includerà le sottoelencate attività:

- acquisizione di informazioni in merito alle procedure adottate dalla Società, o aggiornamento delle informazioni già acquisite, relativamente alla tenuta dei libri obbligatori e all'osservanza degli adempimenti fiscali e previdenziali;
- verifica su base campionaria dell'esistenza, della regolare tenuta e del tempestivo aggiornamento dei libri obbligatori previsti dalla normativa civilistica, fiscale e previdenziale;
- verifica su base campionaria dell'esecuzione degli adempimenti fiscali e previdenziali richiesti dalla normativa di riferimento, attraverso l'esame della documentazione pertinente e delle relative registrazioni;
- esame della sistemazione delle irregolarità eventualmente riscontrate in precedenti verifiche.

I tempi di svolgimento di alcune verifiche periodiche potranno coincidere parzialmente con fasi del procedimento di revisione contabile del bilancio o della situazione semestrale. Di conseguenza, alcune informazioni e alcuni dati potranno avere comune utilità per le finalità sia delle verifiche periodiche che del procedimento revisionale del bilancio o della situazione semestrale.

### **Revisione contabile limitata del bilancio semestrale abbreviato**

La revisione contabile limitata del bilancio semestrale abbreviato comporterà l'espletamento delle procedure di verifica desunte dal principio di revisione raccomandato dalla Consob, cui si rimanda, con la precisazione che l'effettiva applicazione di tali procedure verrà stabilita anche in base alle risultanze delle verifiche periodiche di cui alla precedente sezione "Verifica della regolare tenuta della contabilità e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili", nonché alle valutazioni effettuate in sede di pianificazione annuale.

Se nel corso del lavoro verranno identificati significativi errori o voci che presentano elementi di indeterminazione, potremo decidere di svolgere procedure di verifica aggiuntive o più estese (ad esempio, sondaggi o procedure di validità) nella misura in cui siano necessarie per permetterci di approfondire le problematiche identificate. Nel caso in cui queste procedure di verifica aggiuntive o più estese rendano il lavoro significativamente diverso da quello proposto, informeremo gli Amministratori e il Collegio Sindacale di tali procedure e delle ragioni che le rendono necessarie.

### **Comunicazione con il Collegio Sindacale (o altro organo di controllo) e la Direzione**

L'attenzione costante al miglioramento dei processi aziendali, del sistema contabile-amministrativo e di controllo interno della società assoggettata a revisione e la volontà di soddisfare le sue aspettative su tale area fanno parte dell'approccio professionale di Deloitte. Tale approccio si estrinseca in un rapporto continuo con la Direzione della Società, finalizzato a fornire suggerimenti e proposte per il miglioramento dei processi e dei sistemi aziendali.

Sarà pertanto nostro impegno comunicare tempestivamente alla Direzione della Società, eventuali considerazioni, commenti od osservazioni sul sistema contabile-amministrativo, sul sistema informativo, su

quello di controllo interno e su altri aspetti dell'attività della Società che formano oggetto di analisi nel corso del procedimento di revisione, compresi gli argomenti di revisione rilevanti ai fini della *corporate governance*.

Per mantenere un adeguato livello di comunicazione, è nostro intendimento incontrare periodicamente la Direzione della Società per:

- individuare le aspettative della Direzione e discutere il piano di revisione annuale, identificando le aree su cui porre maggiore enfasi nel corso del lavoro;
- ottenere informazioni su importanti problematiche contabili o gestionali che possono avere un impatto sull'attività della Società;
- comunicare i risultati del nostro lavoro di revisione, presentare proposte per il miglioramento dei processi e dei controlli ed esporre gli eventuali argomenti di interesse per la *corporate governance*.

Al termine del nostro lavoro, fermo restando quanto previsto dai principi di revisione di riferimento in tema di comunicazione di fatti e circostanze attinenti la revisione ai responsabili delle attività di governance, se ne ravviseremo la necessità o la opportunità, Vi invieremo una lettera, riservata al Consiglio di Amministrazione contenente i nostri commenti sulle eventuali carenze riscontrate nel sistema di controllo interno e nel sistema amministrativo-contabile. Tale lettera sarà inviata anche al Collegio Sindacale.

### **Sottoscrizione delle dichiarazioni dei redditi e del modello 770**

Ai fini della sottoscrizione delle dichiarazioni dei redditi e del modello 770 saranno svolte le procedure di verifica di seguito indicate:

#### ***Modelli di dichiarazioni dei redditi (SC, IRAP, Consolidato Nazionale e Mondiale)***

- riscontro con le scritture contabili dei dati esposti nella dichiarazione;
- analisi del prospetto di raccordo tra valori civilistici e fiscali unicamente sotto il profilo della continuità dei valori con i corrispondenti valori dell'esercizio precedente;
- ottenimento di specifica lettera di attestazione.

#### ***Modello 770***

- riscontro, per alcuni soggetti scelti con il metodo del campione, per i quali sono state applicate le ritenute, dei dati risultanti dal modello 770 con quanto risulta in contabilità;
- riscontro con le scritture contabili dei dati esposti nel modello 770;
- ottenimento di specifica lettera di attestazione.

In relazione alla natura dell'incarico non verrà da noi emessa alcuna relazione e l'incarico sarà concluso con la sottoscrizione delle suddette dichiarazioni fiscali.

Resta inteso che in nessun modo dette sottoscrizioni rappresentano l'espressione di un giudizio di merito circa la correttezza e completezza delle suddette dichiarazioni fiscali, nonché il rispetto della vigente normativa tributaria. Dette valutazioni rimangono viceversa di esclusiva competenza e responsabilità della Vostra Società. In particolare, in caso di accertamenti da parte dell'autorità fiscale resta inteso che non assumiamo alcuna responsabilità nei confronti della Vostra Società, dei soci e degli Amministratori.

Si precisa che nella presente proposta non sono incluse le attività di verifica per la sottoscrizione delle dichiarazioni IVA e delle altre dichiarazioni fiscali ai fini della compensazione dei relativi crediti tributari.

## **DOCUMENTI FINALI**

Al termine della revisione emetteremo una relazione sul bilancio d'esercizio della Società secondo le modalità previste dall'art. 14 del Decreto. La suddetta relazione sarà redatta secondo quanto previsto dai principi di revisione di riferimento e terranno conto degli esiti del lavoro svolto.

Inoltre, al termine del lavoro sulla revisione limitata del bilancio semestrale abbreviato emetteremo una relazione in cui verranno riportate le conclusioni sul lavoro svolto, secondo quanto previsto dal principio di revisione emanato dalla Consob.

La riproduzione o la pubblicazione dei bilanci della Vostra Società, accompagnati dalle nostre relazioni, dovrà essere da noi preventivamente autorizzata e preceduta da una verifica della bozza di stampa per il nostro controllo di qualità.

Eventuali traduzioni in altre lingue delle nostre relazioni dovranno essere effettuate direttamente da noi.

## **PERSONALE IMPIEGATO, TEMPI, CORRISPETTIVI E ALTRE SPESE ACCESSORIE DELLA REVISIONE**

### **Personale impiegato**

Avuto riguardo alle caratteristiche ed alle dimensioni aziendali, nonché alle connesse esigenze di esecuzione dell'incarico, di supervisione e di indirizzo del gruppo di lavoro, riteniamo che il *team* professionale che svolgerà l'incarico di revisione presso la Vostra Società debba essere formato da un socio responsabile del lavoro, da un dirigente esperto coordinatore del lavoro presso il cliente e da più revisori esperti ed assistenti. La responsabilità dell'incarico sarà affidata al Dott. Mariano Bruno.

Il nostro ufficio operativo di riferimento per lo svolgimento del presente incarico è quello di Napoli.

Nel corso dello svolgimento delle nostre attività di verifica, in base alla complessità o atipicità dei problemi riscontrati, potremo inoltre avvalerci della collaborazione di esperti in materia fiscale, legale e dei sistemi EDP nonché in altri ambiti, naturalmente con impegno di riservatezza da parte loro.

### **Tempi e corrispettivi**

La determinazione dei nostri onorari per l'espletamento dell'incarico oggetto della presente proposta è stata effettuata in conformità ai criteri generali fissati dalla Consob e si basa su una stima dei tempi di lavoro per ciascuna categoria professionale e sulle relative tariffe orarie.

Per effettuare la stima dei tempi di lavoro abbiamo utilizzato in termini generali gli elementi informativi relativi ai principali aspetti dell'attività e dell'organizzazione della Vostra Società, tra i quali il suo sistema di controllo interno, acquisiti in sede di preparazione della proposta.

In particolare, tale stima risulta da una previsione analitica dell'impegno richiesto nelle varie fasi di cui si compone l'incarico (comprensione dell'attività, identificazione dei processi di controllo dei Rischi, ecc.) ripartito tra le varie categorie di personale professionale. Ai tempi di lavoro stimati per categoria sono state applicate le rispettive tariffe orarie, che peraltro variano nell'ambito di ogni categoria in rapporto ai livelli di esperienza.

Il riepilogo delle stime dei tempi di lavoro e dei relativi corrispettivi per l'attività di revisione contabile del bilancio d'esercizio della Società, per le verifiche della regolare tenuta della contabilità e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili, per la revisione contabile limitata del bilancio semestrale abbreviato, risulta essere il seguente:

	<u>Ore</u>	<u>Onorari</u> (Euro)
Revisione contabile del bilancio della Softec S.p.A. incluse le verifiche per la sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali, le verifiche relative alla relazione sulla gestione, la verifica della regolare tenuta della contabilità e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili	325	21.000
Revisione contabile limitata del bilancio semestrale abbreviato della Softec S.p.A.	40	3.000
	<u>365</u>	<u>24.000</u>

Le ore e gli onorari sopra indicati si riferiscono ad ognuno degli esercizi di riferimento della presente proposta.

I tempi di lavoro sono stati stimati presupponendo che potremo contare sulla collaborazione del personale della Società per la messa a disposizione di dati e documenti e delle elaborazioni che si renderanno necessarie per l'effettuazione della revisione dei bilanci, per la revisione contabile limitata del bilancio semestrale abbreviato e delle verifiche in corso d'anno.

Nell'Allegato I vengono forniti il dettaglio delle ore e degli onorari suddivisi per categoria professionale per ciascuna tipologia di lavoro di revisione indicata in questa proposta.

### **Altre spese**

Ai corrispettivi sopra indicati verranno aggiunti i rimborsi per le spese sostenute per lo svolgimento del lavoro, quali le spese per la permanenza fuori sede e i trasferimenti nella stessa misura in cui sono sostenute. Verranno, inoltre, addebitate le spese accessorie relative alla tecnologia (banche dati, software, ecc.) ed ai servizi di segreteria e comunicazione nella misura forfettaria del 5% degli onorari, oltre il contributo di vigilanza nella misura dovuta nonché l'IVA.

## **Fatturazione**

Secondo la nostra prassi, la fatturazione degli onorari relativi alla revisione del bilancio d'esercizio avverrà secondo le seguenti modalità: 40% all'inizio dell'attività di revisione, 55% all'inizio della fase di revisione svolta dopo la chiusura dell'esercizio e 5% a completamento del lavoro.

La fatturazione degli onorari relativi alla revisione contabile limitata del bilancio semestrale abbreviato avverrà per il 60% all'inizio di tale lavoro e per il residuo 40% a completamento dello stesso. La fatturazione degli onorari relativi alle verifiche della regolare tenuta della contabilità e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili avverrà trimestralmente al completamento di ciascuna verifica. Il pagamento dovrà essere effettuato a presentazione delle rispettive fatture.

## **AGGIORNAMENTO DEI CORRISPETTIVI**

Il numero di ore e quindi gli onorari precedentemente indicati sono riferiti alla situazione attuale e, pertanto, sono suscettibili di eventuali variazioni.

Se si dovessero presentare circostanze tali da comportare un aggravio dei tempi rispetto a quanto stimato nella presente Lettera di Incarico quali, a titolo esemplificativo, il cambiamento della struttura e dimensione della Società, modifiche nei presidi istituiti nell'ambito del sistema di controllo interno, cambiamenti normativi, di principi contabili e/o di revisione, l'effettuazione di operazioni complesse poste in essere dalla Vostra Società, ulteriori procedure di revisione o obblighi supplementari attinenti lo svolgimento della revisione legale, quali ad esempio la richiesta di incontri, informazioni e documenti da parte di organismi di vigilanza, nonché le eventuali attività aggiuntive effettuate in relazione alle società esaminate da altri revisori provvederemo a comunicarVi le integrazioni conseguenti dei corrispettivi. Ugualmente, se dovesse essere impiegato minor tempo del previsto, i corrispettivi saranno ridotti proporzionalmente.

Inoltre, gli onorari precedentemente esposti dovranno essere adeguati per tenere conto delle variazioni delle tariffe nel tempo; l'adeguamento annuale sarà pari alla percentuale di variazione dell'indice ISTAT relativo al costo della vita (base mese di maggio 2019) e decorrerà dalla revisione dei bilanci e del bilancio semestrale abbreviato dell'esercizio 2020 e dall'attività di verifica della tenuta della contabilità prevista per l'esercizio 2020.

## **INDIPENDENZA E SITUAZIONI DI INCOMPATIBILITÀ**

Ai fini del rispetto delle prescrizioni di cui all'art. 10 del Decreto e del Regolamento Consob n. 11971/99 in tema di indipendenza e di incompatibilità, Vi invitiamo a trasmetterci tempestivamente l'elenco dei componenti del Consiglio di Amministrazione, del Collegio Sindacale (membri effettivi e supplenti) e di coloro che svolgono funzioni di direzione aziendale o tali da consentire l'esercizio di un'influenza diretta sulla preparazione delle registrazioni contabili e del bilancio della Vostra Società. Vi chiediamo altresì di informarci tempestivamente in merito ad ogni variazione che dovesse intervenire in relazione agli organi o alle persone di cui sopra.

In relazione all'incarico oggetto della presente, la società di revisione, la Direzione della Società e l'organo di controllo assumono certi ruoli, responsabilità e prerogative a loro attribuiti dalle norme di legge e regolamentari applicabili nella fattispecie al fine di assicurare il permanere dell'indipendenza della società di revisione stessa e delle altre entità aderenti al relativo network. La nostra società di revisione include nel

proprio sistema informativo Deloitte Entity Search and Compliance (DESC) le informazioni attinenti agli incarichi di revisione ad essa conferiti da parte di entità soggette alla normativa di indipendenza prevista dal Decreto e dal Regolamento (UE) n.537/2014 affinché i propri Partner, Director, altro personale professionale e amministrativo possano essere informati in ordine all'applicabilità delle relative norme, regolamenti e principi in materia di indipendenza.

In relazione a quanto sopra, vi invitiamo a trasmetterci tempestivamente l'attuale struttura del Vostro Gruppo, con particolare riguardo alle società o enti che Vi controllano, alle società che detengono direttamente o indirettamente, più del 20% dei diritti di voto nella Vostra società, delle società che sono con Voi sottoposte a comune controllo, oltre che alle Vostre società controllate, collegate, dirette ed indirette. Vi chiediamo altresì di informarci tempestivamente in merito ad ogni variazione che dovesse intervenire in relazione alla struttura del Vostro Gruppo e alle ulteriori informazioni di cui sopra. Con la firma della presente ci autorizzate a trattare le informazioni ricevute per le finalità di cui alla normativa di riferimento, ivi inclusa la comunicazione e messa a disposizione di tali informazioni alle altre entità della nostra rete e al relativo personale.

Inoltre, per le finalità di cui all'art. 10 comma 3 del Decreto, Vi impegnate a renderci disponibili tempestivamente informazioni accurate e complete in ordine agli strumenti finanziari emessi, garantiti o altrimenti oggetto di sostegno da parte della Società e/o delle altre entità del Gruppo che siano disponibili per investitori individuali (sotto forma di azioni, bond, commodity, futures, ecc.) corredati, ove esistenti, dei relativi codici identificativi (per esempio, codici ISIN@).

La Direzione della Società si coordinerà con la nostra società di revisione per assicurare che la nostra indipendenza non sia compromessa da circostanze connesse all'eventuale assunzione, da parte della Società, di Partner, Director o altro personale della società di revisione e/o di altre entità del relativo network o da relazioni d'affari che la Società possa stabilire con i medesimi soggetti. Tale coordinamento sarà attivato anche in relazione a eventuali soggetti che non siano più parte della società di revisione e/o delle entità del relativo network, nel caso in cui per tali soggetti risultino ancora applicabili le norme di "cooling-off" previste dagli articoli 10 del Decreto. A tal fine, ogni possibile proposta di assunzione e/o di relazione d'affari con i soggetti di cui sopra dovrà essere preventivamente discussa con il responsabile dell'incarico di revisione e portata a conoscenza dell'organo di controllo, prima che sia concretamente discussa con i soggetti interessati.

Resta convenuto che, al fine di rispettare quanto previsto dall'art. 10 del Decreto, la Vostra società si impegna ad evitare di porre in essere comportamenti non conformi a quanto previsto dalle citate norme, informandoci tempestivamente di ogni circostanza di cui veniste a conoscenza potenzialmente in grado di compromettere la nostra indipendenza. Ovviamente, da parte nostra confermiamo l'impegno a monitorare eventuali minacce alla nostra indipendenza che possano sorgere nel corso dell'incarico e a porre in essere tempestivamente le misure di salvaguardia che si rendessero di volta in volta necessarie in conformità con le disposizioni regolamentari e i principi di revisione applicabili.

Riteniamo pertanto utile fornirVi nell'Allegato II i nominativi dei soci di Deloitte & Touche S.p.A., alcuni dei quali sono anche componenti del Consiglio di Amministrazione della nostra società, nonché dei Sindaci.

## **PROTEZIONE DEI DATI PERSONALI**

Nel presente paragrafo, per "Disciplina in materia di protezione dei dati personali" s'intendono: (i) il Regolamento (UE) n. 679/2016 relativo alla protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei

dati personali, nonché della libera circolazione di tali dati (General Data Protection Regulation, di seguito "GDPR"); e (ii) ogni ulteriore legge, atto avente forza di legge e/o regolamento in materia di protezione dei dati personali applicabile.

I termini di seguito elencati avranno il significato agli stessi attribuito nel presente paragrafo e nella Disciplina in materia di protezione dei dati personali:

- "dati personali": qualsiasi informazione riguardante una persona fisica identificata o identificabile, come definiti nell'art. 4 del GDPR. I dati personali che rispettivamente Deloitte & Touche S.p.A. e la Società trattano possono includere altresì dati relativi a condanne penali e reati o a connesse misure di sicurezza, oggetto dell'art. 10 del GDPR, e dati di particolari categorie oggetto dell'art. 9 del GDPR;
- "persona interessata": una persona fisica identificata o identificabile. Gli interessati i cui dati personali sono trattati da Deloitte & Touche S.p.A. e dalla Società possono riguardare dipendenti, clienti e fornitori persone fisiche, controparti in procedimenti giudiziari, membri degli organi di amministrazione o controllo della Società oppure di terze imprese ove l'incarico comprenda lo svolgimento di attività di analisi di dati personali di tali soggetti;
- "titolare del trattamento": Deloitte & Touche S.p.A. e la Società che, singolarmente o insieme ad altri, determinano le finalità e i mezzi del trattamento di dati personali; quando le finalità e i mezzi di tale trattamento sono determinati dal diritto dell'Unione Europea o degli Stati membri, il titolare del trattamento o i criteri specifici applicabili alla sua designazione possono essere stabiliti dal diritto dell'Unione Europea o degli Stati membri;
- "responsabile del trattamento": il soggetto che tratta dati personali per conto del titolare del trattamento;
- "trattamento": qualsiasi operazione o insieme di operazioni, compiute con o senza l'ausilio di processi automatizzati e applicate a dati personali o insiemi di dati personali, come la raccolta, la registrazione, l'organizzazione, la strutturazione, la conservazione, l'adattamento o la modifica, l'estrazione, la consultazione, l'uso, la comunicazione mediante trasmissione, diffusione o qualsiasi altra forma di messa a disposizione, il raffronto o l'interconnessione, la limitazione, la cancellazione o la distruzione.

Sia la Società che Deloitte & Touche S.p.A. saranno da considerarsi titolari del trattamento in relazione ai dati personali divulgati a Deloitte & Touche S.p.A. da o per conto della Società.

Sia la Società che Deloitte & Touche S.p.A. adempieranno gli obblighi previsti per il titolare del trattamento ai sensi della Disciplina in materia di protezione dei dati personali in relazione ai dati personali da ciascuno rispettivamente trattati nell'ambito dei servizi oggetto della presente Lettera di Incarico.

La Società s'impegna a trasmettere a Deloitte & Touche S.p.A. i dati personali lecitamente, secondo quanto previsto dalla Disciplina in materia di protezione dei dati personali, per le finalità descritte nel presente paragrafo.

La Società si impegna a mettere in atto misure tecniche e organizzative appropriate per garantire un livello di sicurezza adeguato al rischio.

Deloitte & Touche S.p.A. tratterà i dati personali come ragionevolmente necessario ai fini della prestazione dei servizi oggetto della presente Lettera di Incarico, degli adempimenti che su di essa gravano in virtù di

leggi, regolamenti e/o comunicazioni da parte di autorità competenti ovvero per altre opportune finalità interne (anche in relazione a profili amministrativi ovvero di controllo della qualità). Deloitte & Touche S.p.A. potrà comunicare i dati personali al proprio interno e ai soggetti terzi indicati nel successivo paragrafo "Riservatezza" ovvero ad altri soggetti, anche con sede in paesi al di fuori dell'Unione Europea, a condizione che tale comunicazione: (i) risulti coerente con le finalità indicate nel presente paragrafo; e (ii) sia conforme alla Disciplina in materia di protezione dei dati personali.

Le parti convengono che, in caso di raccolta presso l'interessato di dati che lo riguardano, la Società si impegna a fornire all'interessato, nel momento in cui ne ottiene i dati personali, le informazioni indicate dall'articolo 13 del GDPR.

## **RISERVATEZZA**

Tutte le informazioni ed i dati ottenuti durante lo svolgimento dell'incarico in oggetto saranno da noi considerati strettamente riservati e confidenziali. Tali dati ed informazioni, in aggiunta alle comunicazioni previste nei confronti di soggetti e organi di governance, potranno essere divulgati esclusivamente a:

- Soci, personale professionale (dipendente e non) e personale indiretto di supporto appartenenti a tutte le società aderenti al network internazionale di Deloitte & Touche S.p.A. nonché eventuali collaboratori esterni, coinvolti nello svolgimento dell'incarico e nelle nostre procedure di controllo interno, limitatamente a quanto necessario per lo svolgimento dei rispettivi compiti. A tal proposito Vi informiamo che tutti i soci ed il personale professionale delle società aderenti al network internazionale di Deloitte & Touche S.p.A. sono soggetti alle procedure interne in materia di confidenzialità e riservatezza delle informazioni.
- Autorità di vigilanza, italiane o estere.
- Autorità amministrativa, giudiziaria e fiscale, nei casi e con le limitazioni previsti dalla legge.
- Altre società di revisione, nei limiti previsti dalla normativa vigente e dai principi di revisione di riferimento, e associazioni di categoria nell'ambito dello svolgimento delle procedure di controllo qualità. In questi casi provvederemo ad ottenere il Vostro preventivo consenso scritto.

Per le finalità dell'incarico prospettatoci, desideriamo informarVi che i dati già assunti dalla nostra società o che ci verranno in seguito comunicati saranno utilizzati al solo fine dei servizi oggetto della presente Lettera di Incarico.

Le carte di lavoro, sia su formato cartaceo che elettronico, da noi preparate ovvero acquisite dalla Società o da terzi, a supporto dell'attività di revisione oggetto del presente incarico, sono di proprietà di Deloitte & Touche S.p.A. e tutte le informazioni in esse contenute saranno da noi considerate strettamente riservate e confidenziali e trattate in conformità a quanto previsto dalla normativa sulla Privacy.

Qualsiasi richiesta di consultazione delle nostre carte di lavoro da parte Vostra o di soggetti terzi verrà trattata nei limiti e con le modalità previste dai principi di revisione di riferimento e dalle procedure di risk management del network internazionale di Deloitte & Touche S.p.A. Al fine di preservare la riservatezza e la confidenzialità delle informazioni contenute nelle nostre carte di lavoro, sarà Vostra cura fare in modo che i locali che saranno assegnati al team di revisione per lo svolgimento delle fasi di lavoro presso la Vostra Società siano dotati di ragionevoli misure di sicurezza.

Vi informiamo, inoltre, che il trattamento dei dati avverrà anche per le finalità previste dalla normativa in materia antiriciclaggio. Tutti gli Amministratori e dipendenti della nostra società sono tenuti alla riservatezza e al segreto professionale secondo quanto richiesto dall'articolo 9-bis del Decreto, nonché al rispetto del relativo principio di riservatezza previsto dal Codice Etico Italia emanato con Determina del Ragioniere Generale dello Stato del 20 novembre 2018. Nei casi in cui per lo svolgimento della nostra attività fosse necessario acquisire da terzi informazioni o dati e ciò richieda il consenso degli interessati, sarà Vostra cura procurare tale consenso in modo da consentirci il corretto esercizio delle attività oggetto della presente Lettera di Incarico. La mancata disponibilità di dati rilevanti ai fini del corretto e completo svolgimento della nostra attività può rendere più difficile, più costose e, in alcuni casi, impossibili le attività oggetto della presente Lettera di Incarico.

L'accettazione della presente proposta di incarico comporta il Vostro consenso affinché da parte nostra si possa accedere ai - ed utilizzare i - dati che ci saranno necessari per lo svolgimento delle attività oggetto della presente Lettera di Incarico.

La Vostra Società accetta che: (i) Deloitte & Touche S.p.A. e la Società possano corrispondere o trasmettere documentazione per e-mail via Internet salvo espressa richiesta in senso contrario da parte Vostra, (ii) nessuna delle parti ha il controllo sull'effettuazione, attendibilità, validità o sicurezza delle e-mail via Internet, e (iii) Deloitte & Touche S.p.A. non potrà essere ritenuta responsabile per alcuna perdita, danno, spesa o inconveniente risultante dalla perdita, ritardo, intercettazione, danneggiamento, o alterazione di ogni e-mail provocata per qualunque ragione oltre il ragionevole controllo di Deloitte & Touche S.p.A..

La Società autorizza Deloitte & Touche S.p.A. ad avvalersi di una o più Entità del network Deloitte, incluse quelle operanti all'estero, ai fini della gestione e dell'assistenza nell'utilizzo di determinate tecnologie utilizzate da Deloitte & Touche S.p.A. nell'esecuzione dei servizi professionali previsti nella presente proposta. Ai fini del presente accordo, "Entità del network Deloitte" indica Deloitte Touche Tohmatsu Limited, una società a responsabilità limitata di diritto inglese ("DTTL"), il suo network di member firm e le entità ad esse correlate. Resta tuttavia inteso che il presente accordo è stipulato esclusivamente tra la Società e Deloitte & Touche S.p.A., e la Società prende atto che il rapporto intercorre esclusivamente con Deloitte & Touche S.p.A. Pertanto, nei limiti in cui è consentito dalla legge: (1) nessuna delle Entità del network Deloitte (diversa da Deloitte & Touche S.p.A.) avrà alcuna responsabilità nei confronti della Società in relazione ai servizi professionali oggetto della presente proposta; e (2) la Società non instaurerà azioni o procedimenti di alcun tipo (di natura contrattuale, extracontrattuale, violazione di obblighi previsti dalla legge, o qualsivoglia ulteriore azione, ivi inclusi, ma non limitatamente a reclami per negligenza) in relazione a, o in connessione con, il presente accordo o i servizi professionali previsti nello stesso nei confronti di alcuna delle Entità del network Deloitte (diverse da Deloitte & Touche S.p.A.).

## ALTRI ASPETTI

### Normativa antiriciclaggio

Deloitte & Touche S.p.A. è destinataria dei seguenti obblighi previsti dal D. Lgs. n. 231 del 21 novembre 2007 come modificato dal D. Lgs. n. 90 del 25 maggio 2017 (il "**Decreto Antiriciclaggio**") e successive modificazioni:

- a) identificare e verificare l'identità del Cliente;
- b) verificare per il rappresentante legale o, se diverso, per il firmatario della proposta di servizi professionali, l'effettiva esistenza dei poteri di rappresentanza, mediante documenti ufficiali, consegnati dal Cliente, dai quali risulti il conferimento dei poteri di attribuzione dell'incarico o la legale rappresentanza;
- c) identificare e verificare l'identità del "titolare effettivo" e acquisire i dati identificativi dello stesso, ivi inclusi gli estremi di un documento di identificazione;
- d) ottenere informazioni sullo scopo e sulla natura prevista della prestazione professionale;
- e) conservare i dati, le informazioni e i documenti acquisiti nell'assolvimento dei sopra citati obblighi;
- f) segnalare all'Unità di Informazione Finanziaria (U.I.F.), le operazioni sospette di riciclaggio o finanziamento del terrorismo;
- g) comunicare al Ministero dell'Economia e delle Finanze le infrazioni rilevate alle disposizioni del Decreto Antiriciclaggio in materia di limitazioni all'uso del contante e dei titoli al portatore.

Il mancato rispetto degli obblighi di identificazione del Cliente e del titolare effettivo e l'omessa/incompleta o tardiva conservazione dei relativi dati acquisiti possono comportare l'applicazione di sanzioni nei confronti di Deloitte & Touche S.p.A. e/o dei propri esponenti aziendali.

Si segnala che ai sensi dell'art. 22 del Decreto Antiriciclaggio ("*Obblighi del cliente*") i clienti hanno l'obbligo di fornire, sotto la propria responsabilità, tutte le informazioni aggiornate che siano necessarie per consentire alla nostra società, nella sua veste di soggetto destinatario della normativa antiriciclaggio, di adempiere agli obblighi gravanti in capo alla stessa.

L'eventuale segnalazione di operazioni sospette è presidiata dal vincolo di riservatezza, anche nei confronti della Vostra Società, e non costituisce violazione di qualsivoglia obbligo di segretezza o restrizione alla comunicazione di informazioni e, se posta in essere per le finalità ivi previste e in buona fede, non comporta responsabilità di alcun tipo in capo al soggetto segnalante.

Vi invitiamo a prendere visione delle annesse "Scheda antiriciclaggio" e "Attestazione Titolare Effettivo", necessarie ai fini dell'assolvimento del nostro obbligo di adeguata verifica della clientela. Entrambi tali schede dovranno esserci restituite debitamente compilate e firmate, unitamente alla documentazione necessaria alla verifica dei poteri di rappresentanza in capo alla persona fisica che viene identificata (cfr. *supra* lett. b)).

## **Normativa in materia di Salute e Sicurezza nei luoghi di lavoro**

In considerazione del fatto che i servizi professionali di natura intellettuale oggetto dell'incarico di cui alla presente proposta saranno resi prevalentemente presso i Vostri locali, si richiamano le disposizioni di cui al Decreto Legislativo 9 aprile 2008, n. 81 (Testo unico in materia di salute e sicurezza nei luoghi di lavoro) al fine di invitarVi a fornire, in contestualità all'accettazione della presente proposta e comunque non oltre la data concordata per l'avvio delle attività, tutte le più dettagliate informazioni in merito agli eventuali specifici rischi esistenti negli ambienti di lavoro a cui il nostro personale avrà accesso, nonché a precisare quali siano le misure di prevenzione più appropriate da adottare per poter escludere tali rischi.

## **Legislazione applicabile e foro competente**

La presente lettera, inclusi i rispettivi diritti e doveri delle parti e tutte le controversie che possono sorgere dalla, o in relazione alla, presente Lettera di Incarico o al suo oggetto, dovranno essere regolate e interpretate ai sensi della legge italiana, senza applicazione delle norme sui conflitti di leggi. Il Foro di Milano avrà esclusiva giurisdizione e competenza su ogni controversia relativa a questa Lettera di Incarico, al suo oggetto o alla sua interpretazione.

## **Interruzione dell'incarico**

Le eventuali dimissioni dall'incarico, la risoluzione consensuale del contratto e la revoca per giusta causa sono disciplinate dalle disposizioni previste dall'art. 13 del Decreto, nonché dal regolamento emanato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze del 28 dicembre 2012, n. 261 pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 43 del 20 febbraio 2013.

## **Attività non rientranti nell'incarico di revisione**

Resta inteso che eventuali altre attività che, alla luce del nuovo quadro normativo, fossimo chiamati a svolgere, in relazione ad operazioni straordinarie cui partecipasse la Vostra Società (quali ad esempio: aumenti di capitale, fusioni e scissioni, recesso dei soci, distribuzione di acconti sui dividendi, ecc.) od in relazione ad ulteriori adempimenti previsti da normative specifiche (quali ad esempio la sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali), o ad altri pareri, relazioni e attestazioni che potrebbero essere richieste alla nostra società in quanto incaricata della revisione contabile, non sono comprese nella presente lettera di incarico e saranno oggetto di volta in volta di lettere di incarico separate.

\* \* \* \* \*

Desideriamo esprimere i nostri ringraziamenti per l'opportunità offertaci e ribadire il nostro vivo interesse professionale per l'assegnazione dell'incarico, che svolgeremo con la massima cura.

Al fine di consentirVi di meglio apprezzare la nostra società di revisione e l'organizzazione Deloitte in Italia, siamo lieti di segnalarVi che nel nostro sito internet [www.deloitte.it](http://www.deloitte.it) è disponibile il Corporate Responsibility Report di Deloitte in Italia, che mostra puntualmente e con trasparenza quanto fatto sui temi di sostenibilità da Deloitte e che riteniamo rappresenti un ottimo strumento per condividere informazioni, aspettative e responsabilità con i nostri stakeholder. Vi segnaliamo inoltre che nel nostro sito internet [www.deloitte.it](http://www.deloitte.it) è disponibile la Relazione di trasparenza di Deloitte & Touche S.p.A., che contiene le informazioni richieste dall'art. 13 del Regolamento (UE) n. 537/2014.

24 giugno 2019  
Softec S.p.A.

19

Vogliate quindi cortesemente provvedere comunicarci la Vostra determinazione in ordine al conferimento dell'incarico di revisione, sulla base della deliberazione al riguardo da parte dell'Assemblea degli azionisti della Vostra Società in conformità a quanto previsto dall'art. 13 del Decreto, restituendoci, in caso di conferimento dell'incarico alla nostra società, la presente proposta firmata per accettazione.

Con i migliori saluti.

DELOITTE & TOUCHE S.p.A.



**Mariano Bruno**  
Socio

Allegati (3)

Per accettazione: \_\_\_\_\_ Data: \_\_\_\_\_

**PREVENTIVO DETTAGLIATO DELLE ORE E ONORARI DEI LAVORI DI  
REVISIONE PREVISTI IN QUESTA PROPOSTA PER CIASCUN ESERCIZIO**

Il dettaglio dei tempi e degli onorari per categoria professionale previsti per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Softec S.p.A., ivi incluse le attività per la sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali, le verifiche relative alla relazione sulla gestione, la verifica della regolare tenuta della contabilità e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili è il seguente:

<b>Categoria professionale</b>	<b>N. ore previste</b>	<b>Mix</b>	<b>Euro</b>	
			<b>Tariffa oraria</b>	<b>Importo</b>
Partner	15	5%	175	<u>2.625</u>
Manager	40	14%	115	<u>4.600</u>
Revisore/i esperto/i	85	30%	85	<u>7.225</u>
Assistente/i	145	51%	45	<u>6.525</u>
<b>Totale</b>	<u>325</u>	<u>100%</u>		<u>20.975</u>
Arrotondato a				<u><b>21.000</b></u>

Il dettaglio dei tempi e degli onorari per categoria professionale relativi alle revisione contabile limitata del bilancio semestrale abbreviato è il seguente:

<b>Categoria professionale</b>	<b>N. ore previste</b>	<b>Mix</b>	<b>Euro</b>	
			<b>Tariffa oraria</b>	<b>Importo</b>
Partner	2	5%	175	<u>350</u>
Manager	6	15%	115	<u>690</u>
Revisore/i esperto/i	12	30%	85	<u>1020</u>
Assistente/i	20	50%	45	<u>900</u>
<b>Totale</b>	<u>40</u>	<u>100%</u>		<u>2.960</u>
Arrotondato a				<u><b>3.000</b></u>

**ELENCO SOCI PERSONE FISICHE E ORGANI SOCIALI**  
**DELOITTE & TOUCHE S.P.A.**  
(elenco aggiornato al 26.03.2019)

***SOCI PERSONE FISICHE E AMMINISTRATORI***

ADAMI GIANNA Cittadella (PD) 17/06/1957	CAMOSCI VITTORIO GIOVANNI Milano 14/01/1979
AMBROSIO GIUSEPPE Napoli 14/06/1973	CANNAVO' ANDREA Roma 06/12/1976
AMELIO FRANCO Monza 10/05/1969	CEPPI CARLO Giussano 01/04/1979
ARIENTI PATRIZIA (*) Milano 07/06/1960	CHERUBINI GIOVANNI Avezzano (AQ) 01/04/1962
AZZONI PIER VALTER Casalmaggiore (CR) 22/04/1966	CHIAVAZZA FRANCO Torino 14/11/1968
BANDINI NERI Firenze 30/05/1979	CIAI ENRICO Roma 16/01/1957
BARBIERI GIORGIO Torino 24/09/1967	CONGIU CARLO Cagliari 19/08/1981
BELLIA GIACOMO Roma 26/04/1966	CRESCENTINO GIANMARIO Genova 14/09/1961
BENINI MARCO Rimini 14/09/1970	CROSIO CLAUDIO Torino 09/04/1969
BERARDELLI CARLO Roma 06/07/1964	DE PONTI MARCO Desio (MB) 13/12/1966
BERTOIA DAVIDE Como 18/03/1980	DELL'ORTO STEFANO Milano 24/12/1963
BIZIOLI PIERGIULIO Bergamo 26/06/1959	DI BARTOLOMEO MAURO Teramo 06/07/1965
BRAMBILLA VALERIA Parma 06/11/1970	FACCENDA GIORGIO Torino 07/06/1969
BRESCIANI MATTEO Trescore Balneario (BG) 30/10/1980	FALCONE DOMENICO Roma 12/11/1962
BRUNO MARIANO Napoli 15/03/1966	FARIOLI DOMENICO (*) Reggio Emilia 02/03/1961

FERRERO MAURIZIO Torino 21/05/1969	MASINI MICHELE Parma 18/01/1960
FIGURE VITTORIO Napoli 29/01/1971	MASSINI GIANNI Arezzo 04/05/1972
FOGAGNOLO STEFANO Gallarate (VA) 27/12/1973	MERLO STEFANO Milano 14/09/1970
FONTANA ALESSANDRO Torino 24/07/1977	MICCOLI MARCO Roma 31/05/1970
FONTANA RAFFAELE (*) Roma 21/11/1962	MONTANARI STEFANO Reggio Emilia 24/04/1971
FRIGERIO VITTORIO Milano 22/01/1959	MORETTO GIORGIO Mestre (VE) 02/12/1958
GASPERINI GIOVANNI Piacenza 05/01/1970	MOSCARDI BARBARA Caprino Veronese (VR) 01/05/1971
GAZZANIGA ENRICO Cremona 21/12/1973	MOTTA RICCARDO Milano 26/05/1961
GIBELLO RIBATTO PAOLO Trivero (BI) 09/02/1960	NACCHI CRISTIANO Dolo (VE) 29/12/1974
GRAZIOLI ALESSANDRO Codogno 19/06/1978	NISOLI LUIGI Treviglio (BG) 25/07/1964
GUERZONI ALBERTO Bologna 19/08/1964	OGLIARI MATTEO Crema (CR) 15/01/1980
LAGANA' CARLO Genova 20/02/1965	PAIOLA ANDREA Monselice (PD) 19/07/1968
LANARI JESSICA Fermo (FM) 06/03/1974	PALUMBO MONICA Desio (MB) 07/02/1979
LANZILLO ERNESTO Genova 28/02/1966	PEDONE GIUSEPPE (*) Trani 12/07/1958
LEGROTTAGLIE FRANCESCO Fasano (BR) 14/05/1976	PERGOLARI CARLO Roma 01/06/1961
LUSA CLAUDIO Taranto 27/06/1975	PESSINA MARCO Monza 23/01/1976
MARNATI STEFANO Magenta (MI) 5/12/1976	PETTERLE ADRIANO Vittorio Veneto (TV) 18/03/1960
MASETTI FRANCESCO Bologna 30/08/1974	PIETRARELLI ENRICO Roma 23/08/1968

PUCCIONI ALESSANDRO  
Pisa 16/04/1972

POMPEI FABIO (\*)  
Roma 13/02/1962

PUDDU EUGENIO  
Alessandria 09/02/1972

ROSSI LORENZO  
Busto Arsizio (VA) 17/08/1973

RAFFO RICCARDO  
Milano 27/01/1968

SANTORO STEFANO MARIA  
Napoli 11/09/1973

REPETTO ALESSANDRO ETTORE FILIPPO  
Milano 07/09/1973

SCAGLIOLA LUCA  
Canelli (AT) 04/06/1964

RESELLI ANDREA  
Monza 10/09/1969

SEMPRINI MASSIMILIANO  
Milano 19/04/1973

RIZZO SANTO  
Torino 10/06/1963

SPORTILLO ANTONIO  
Brindisi 12/08/1970

ROLLI PAOLA MARIA TERESA  
Brindisi 30/05/1968

ZANONE ROBERTO ERALDO  
Port Harcourt (Nigeria) 16/11/1964

ZECCA ANTONIO  
Copertino 02/04/1981

(\*) Soci Amministratori

Il Socio Arienti Patrizia riveste la carica di Presidente e Legale Rappresentante.  
Il Socio Pompei Fabio riveste la carica di Amministratore Delegato e  
Legale Rappresentante - nell'ambito dei poteri conferiti.

Non è prevista la carica di Direttore Generale.

### ***COLLEGIO SINDACALE***

NECCHI SILVIO  
Milano 31/07/1954

Presidente

CAPPONAGO DEL MONTE MARIAGLORIA  
Milano 25/06&1956

Sindaco Effettivo

MAZZOTTA GIOVANNI  
Bari 09/02/1953

Sindaco Effettivo

FERRAZZANO GIUSEPPE  
Saronno 27/09/1979

Sindaco Supplente

SPITALE FRANCESCA  
Torino 24/09/1980

Sindaco Supplente

**SCHEDA ANTIRICICLAGGIO**

Il Cliente, reso edotto degli obblighi e delle responsabilità previsti dall'articolo 22 del DLgs. 231/2007 come modificato dal D. Lgs. n. 90 del 25 maggio 2017 (il "**Decreto Antiriciclaggio**"), consapevole delle sanzioni previste dalla normativa vigente, dichiara che:

- Le informazioni richieste e sotto elencate, contrassegnate con "(\*\*)" sono contenute nella visura camerale aggiornata a voi consegnata.**
- Non sono intervenute modificazioni nei dati identificativi del cliente, del rappresentante legale e dell'eventuale persona fisica che ha sottoscritto l'incarico rispetto a quanto dichiarato alla nostra società in occasione di precedenti conferimenti di incarichi professionali.**

<b>DATI IDENTIFICATIVI ANAGRAFICI DEL CLIENTE CONFERENTE L'INCARICO</b>	
<b>DATO RICHIESTO</b>	
DENOMINAZIONE/RAGIONE SOCIALE (**)	
SEDE LEGALE (INDIRIZZO, COMUNE, PROVINCIA, CAP) (**)	
PARTITA IVA/CODICE FISCALE (**)	
APPARTENENZA ALLA CATEGORIA DI PEP'S (*) (SOLO PER CLIENTE PERSONA FISICA) (SI/NO)	
<b>DATI IDENTIFICATIVI DELLA PERSONA FISICA CHE HA SOTTOSCRITTO L'INCARICO O DEL RAPPRESENTANTE LEGALE</b>	
<b>DATO RICHIESTO</b>	
COGNOME E NOME (**)	
CARICA SOCIALE/FUNZIONE AZIENDALE RICOPERTA (**)	
INDIRIZZO, COMUNE, PROVINCIA, CAP (**)	
CODICE FISCALE (**)	
DATA DI NASCITA (**)	
COMUNE DI NASCITA (**)	

Il Cliente si impegna a segnalare tempestivamente eventuali variazioni al contenuto della presente dichiarazione.

Data \_\_\_\_\_

Timbro \_\_\_\_\_

Firma \_\_\_\_\_

**(\* ) DEFINIZIONE DI PEP'S**

Ai sensi dell'art. 1 comma 2 lettera dd) del Decreto Antiriciclaggio per "persone politicamente esposte" (c.d. "PEPs" – Politically Exposed Persons) si intendono le persone fisiche che occupano o hanno cessato di occupare da meno di un anno importanti cariche pubbliche, nonché i loro familiari e coloro che con i predetti soggetti intrattengono notoriamente stretti legami.

In particolare, sono persone fisiche che occupano o hanno occupato importanti cariche pubbliche coloro che ricoprono o hanno ricoperto la carica di:

- Presidente della Repubblica, Presidente del Consiglio, Ministro, Vice-Ministro e Sottosegretario, Presidente di Regione, assessore regionale, Sindaco di capoluogo di provincia o città metropolitana, Sindaco di comune con popolazione non inferiore a 15.000 abitanti nonché cariche analoghe in Stati esteri;
- deputato, senatore, parlamentare europeo, consigliere regionale nonché cariche analoghe in Stati esteri;
- membro degli organi direttivi centrali di partiti politici;
- giudice della Corte Costituzionale, magistrato della Corte di Cassazione o della Corte dei conti, consigliere di Stato e altri componenti del Consiglio di Giustizia Amministrativa per la Regione siciliana nonché cariche analoghe in Stati esteri;
- membro degli organi direttivi delle banche centrali e delle autorità indipendenti;
- ambasciatore, incaricato d'affari ovvero cariche equivalenti in Stati esteri, ufficiale di grado apicale delle forze armate ovvero cariche analoghe in Stati esteri;
- componente degli organi di amministrazione, direzione o controllo delle imprese controllate, anche indirettamente, dallo Stato italiano o da uno Stato estero ovvero partecipate, in misura prevalente o totalitaria, dalle Regioni, da comuni capoluoghi di provincia e città metropolitane e da comuni con popolazione complessivamente non inferiore a 15.000 abitanti;
- direttore generale di ASL e di azienda ospedaliera, di azienda ospedaliera universitaria e degli altri enti del servizio sanitario nazionale.
- direttore, vicedirettore e membro dell'organo di gestione o soggetto svolgenti funzioni equivalenti in organizzazioni internazionali.

Sono familiari di persone politicamente esposte:

- i genitori, il coniuge o la persona legata in unione civile o convivenza di fatto o istituti assimilabili alla persona politicamente esposta, i figli e i loro coniugi nonché le persone legate ai figli in unione civile o convivenza di fatto o istituti assimilabili.

Sono soggetti con i quali le persone politicamente esposte intrattengono notoriamente stretti legami:

- le persone fisiche legate alla persona politicamente esposta per via della titolarità effettiva congiunta di enti giuridici o di altro stretto rapporto di affari;
- le persone fisiche che detengono solo formalmente il controllo totalitario di un'entità notoriamente costituita, di fatto, nell'interesse e a beneficio di una persona politicamente esposta.

**IDENTIFICAZIONE TITOLARE EFFETTIVO**

Il Cliente, reso edotto degli obblighi e delle responsabilità previsti dall'articolo 22 del DLgs. n. 231 del 21 novembre 2007 come modificato dal D. Lgs. n. 90 del 25 maggio 2017 (il "Decreto Antiriciclaggio"), vista la definizione di Titolare Effettivo di cui al combinato disposto dell'art. 1 comma 2 lettera *pp*) e art. 20 del Decreto Antiriciclaggio (\*), consapevole delle sanzioni previste dalla normativa vigente, dichiara che:

- Non sono intervenute modificazioni nel Titolare Effettivo rispetto a quanto dichiarato alla nostra società in occasione di precedenti conferimenti di incarichi professionali;**
- Fornisce i seguenti dati relativi al soggetto/i identificato/i come Titolare Effettivo.**

DATI IDENTIFICATIVI DEL TITOLARE EFFETTIVO		
COGNOME E NOME		
APPARTENENZA ALLA CATEGORIA DI PEP'S (**)	SI	NO
INDIRIZZO, COMUNE, PROVINCIA, CAP		
CODICE FISCALE		
DATA E COMUNE DI NASCITA		
PROFESSIONE/ATTIVITA' LAVORATIVA		
TIPOLOGIA DOCUMENTO IDENTIFICATIVO (***)		
NUMERO DOCUMENTO IDENTIFICATIVO		
DATA DI RILASCIO E DATA DI SCADENZA		
AUTORITA' DI RILASCIO		
DATI IDENTIFICATIVI DELL'EVENTUALE ULTERIORE TITOLARE EFFETTIVO		
COGNOME E NOME		
APPARTENENZA ALLA CATEGORIA DI PEP'S (**)	SI	NO
INDIRIZZO, COMUNE, PROVINCIA, CAP		
CODICE FISCALE		
DATA E COMUNE DI NASCITA		
PROFESSIONE/ATTIVITA' LAVORATIVA		
TIPOLOGIA DOCUMENTO IDENTIFICATIVO (***)		
NUMERO DOCUMENTO IDENTIFICATIVO		
DATA DI RILASCIO E DATA DI SCADENZA		
AUTORITA' DI RILASCIO		
DATI IDENTIFICATIVI DELL'EVENTUALE ULTERIORE TITOLARE EFFETTIVO		
COGNOME E NOME		
APPARTENENZA ALLA CATEGORIA DI PEP'S (**)	SI	NO
INDIRIZZO, COMUNE, PROVINCIA, CAP		
CODICE FISCALE		
DATA E COMUNE DI NASCITA		
PROFESSIONE/ATTIVITA' LAVORATIVA		
TIPOLOGIA DOCUMENTO IDENTIFICATIVO (***)		
NUMERO DOCUMENTO IDENTIFICATIVO		
DATA DI RILASCIO E DATA DI SCADENZA		
AUTORITA' DI RILASCIO		

Il Cliente si impegna a segnalare tempestivamente eventuali variazioni al contenuto della presente dichiarazione.

Data \_\_\_\_\_

Timbro \_\_\_\_\_

Firma \_\_\_\_\_

**(\*) DEFINIZIONE DI TITOLARE EFFETTIVO**

Ai sensi del combinato disposto dell'art. 1 comma 2 lettera pp) e art. 20 del Decreto Antiriciclaggio per "titolare effettivo" si intende "la persona fisica o le persone fisiche, diverse dal cliente, nell'interesse della quale o delle quali, in ultima istanza, il rapporto continuativo è istaurato, la prestazione professionale è resa o l'operazione è eseguita".

Il Decreto Antiriciclaggio specifica i criteri da utilizzare per individuare il "titolare effettivo", affermando che nel caso di società di capitali si debba tener conto di quanto segue:

- costituisce indicazione di proprietà diretta la titolarità di una partecipazione superiore al 25% del capitale del cliente, detenuta da una persona fisica;
- costituisce indicazione di proprietà indiretta la titolarità di una percentuale di partecipazioni superiore al 25% del capitale del cliente, posseduto per il tramite di società controllate, società fiduciarie o per interposta persona.

Nelle ipotesi in cui l'esame dell'assetto proprietario non consenta di individuare in maniera univoca la persona fisica o le persone fisiche cui è attribuibile la proprietà diretta o indiretta dell'ente, il titolare effettivo coincide con la persona fisica o le persone fisiche cui, in ultima istanza, è attribuibile il controllo del medesimo in forza:

- a) del controllo della maggioranza dei voti esercitabili in assemblea ordinaria;
- b) del controllo di voti sufficienti per esercitare un'influenza dominante in assemblea ordinaria;
- c) dell'esistenza di particolari vincoli contrattuali che consentano di esercitare un'influenza dominante.

Qualora l'applicazione dei criteri di cui ai precedenti commi non consenta di individuare univocamente uno o più titolari effettivi, il titolare effettivo coincide con la persona fisica o le persone fisiche titolari di poteri di amministrazione o direzione della società.

Senza alcun intento interpretativo delle definizioni normative sopra richiamate, a mero fine informativo si rileva che la figura del titolare effettivo è testualmente riconducibile esclusivamente ad una o più persone fisiche. Ne segue che, qualora il destinatario formale della prestazione professionale sia una entità giuridica, si devono effettuare verifiche a ritroso sino ad arrivare, qualora vi sia, alla persona fisica destinataria ultima degli effetti della prestazione. Alla luce dei parametri di riferimento forniti dalle sopra citate norme di legge, in via meramente esemplificativa e senza alcun intento esaustivo, si rileva che il "titolare effettivo" corrisponde alle seguenti persone:

- (i) la persona o le persone fisiche che, in ultima istanza, possiedono o controllano il cliente, attraverso una percentuale dei diritti di voto o di partecipazione al capitale sociale (o al patrimonio se il cliente non è una società di capitali) almeno pari al 25% più uno;
- (ii) la persona o le persone fisiche che, in ultima istanza esercitano in altro modo il controllo sulla direzione del cliente;
- (iii) in caso di trust o fondazione, ove i beneficiari non siano ancora stati nominati, la categoria di persone nel cui interesse il trust o la fondazione sono costituiti o agiscono;
- (iv) nei casi residuali dalle persone fisiche titolari di poteri di amministrazione o direzione della società.

**(\*\*) DEFINIZIONE DI PEP'S**

Ai sensi dell'art. 1 comma 2 lettera dd) Decreto Antiriciclaggio per "persone politicamente esposte" (c.d. "PEPs" - *Politically Exposed Persons*) si intendono le persone fisiche che occupano o hanno cessato di occupare da meno di un anno importanti cariche pubbliche, nonché i loro familiari e coloro che con i predetti soggetti intrattengono notoriamente stretti legami.

In particolare, sono persone fisiche che occupano o hanno occupato importanti cariche pubbliche coloro che ricoprono o hanno ricoperto la carica di:

- Presidente della Repubblica, Presidente del Consiglio, Ministro, Vice-Ministro e Sottosegretario, Presidente di Regione, assessore regionale, Sindaco di capoluogo di provincia o città metropolitana, Sindaco di comune con popolazione non inferiore a 15.000 abitanti nonché cariche analoghe in Stati esteri;
- deputato, senatore, parlamentare europeo, consigliere regionale nonché cariche analoghe in Stati esteri;
- membro degli organi direttivi centrali di partiti politici;
- giudice della Corte Costituzionale, magistrato della Corte di Cassazione o della Corte dei conti, consigliere di Stato e altri componenti del Consiglio di Giustizia Amministrativa per la Regione siciliana nonché cariche analoghe in Stati esteri;
- membro degli organi direttivi delle banche centrali e delle autorità indipendenti;
- ambasciatore, incaricato d'affari ovvero cariche equivalenti in Stati esteri, ufficiale di grado apicale delle forze armate ovvero cariche analoghe in Stati esteri;
- componente degli organi di amministrazione, direzione o controllo delle imprese controllate, anche indirettamente, dallo Stato italiano o da uno Stato estero ovvero partecipate, in misura prevalente o totalitaria, dalle Regioni, da comuni capoluoghi di provincia e città metropolitane e da comuni con popolazione complessivamente non inferiore a 15.000 abitanti;
- direttore generale di ASL e di azienda ospedaliera, di azienda ospedaliera universitaria e degli altri enti del servizio sanitario nazionale.
- direttore, vicedirettore e membro dell'organo di gestione o soggetto svolgenti funzioni equivalenti in organizzazioni internazionali.

Sono familiari di persone politicamente esposte:

- i genitori, il coniuge o la persona legata in unione civile o convivenza di fatto o istituti assimilabili alla persona politicamente esposta, i figli e i loro coniugi nonché le persone legate ai figli in unione civile o convivenza di fatto o istituti assimilabili.

Sono soggetti con i quali le persone politicamente esposte intrattengono notoriamente stretti legami:

- le persone fisiche legate alla persona politicamente esposta per via della titolarità effettiva congiunta di enti giuridici o di altro stretto rapporto di affari;
- le persone fisiche che detengono solo formalmente il controllo totalitario di un'entità notoriamente costituita, di fatto, nell'interesse e a beneficio di una persona politicamente esposta.

**(\*\*\*) DOCUMENTI IDENTIFICATIVI VALIDI**

Per l'identificazione di soggetti italiani e soggetti comunitari sono considerati validi i documenti d'identità e di riconoscimento di cui agli articoli 1 e 35 del decreto del Presidente della Repubblica del 28 dicembre 2000, n. 445 (i.e. la carta d'identità ed ogni altro documento di riconoscimento equipollente munito di fotografia del titolare e rilasciato, su supporto cartaceo, magnetico o informatico, da una pubblica amministrazione competente dello Stato italiano o di altri Stati, con la finalità prevalente di dimostrare l'identità personale del suo titolare, dovendosi considerare equipollenti alla carta di identità il passaporto, la patente di guida, la patente nautica, il libretto di pensione, il patentino di abilitazione alla conduzione di impianti termici, il porto d'armi, le tessere di riconoscimento, purché munite di fotografia e di timbro o di altra segnatura equivalente, rilasciate da un'amministrazione dello Stato). Per l'identificazione di soggetti non comunitari si applicano le disposizioni vigenti nel paese di provenienza con riguardo ai documenti validi per l'identificazione