



RELAZIONE ILLUSTRATIVA PER L'ASSEMBLEA ORDINARIA
INTEGRAZIONE DELL'ATTIVITA' SVOLTA DALLA SOCIETA' DI REVISIONE E
ADEGUAMENTO DEL COMPENSO

Assemblea degli azionisti del 27 aprile 2018

**A2A S.p.A. (la “Società”)
Sede sociale in Brescia, Via Lamarmora 230
Capitale sociale Euro 1.629.110,744,04 interamente versato
Codice fiscale, Partita IVA e
Numero di Iscrizione nel Registro delle Imprese di Brescia 11957540153**

Signori Azionisti,

Vi rammentiamo che l’Assemblea dell’11 giugno 2015 ha deliberato di incaricare la società EY S.p.A. (di seguito “EY”) della revisione legale dei conti della Società per il novennio 2016-2024.

Con lettera del 16 febbraio 2018, EY ha comunicato il dettaglio delle attività di revisione addizionali, e connesso onorario, che la stessa prevede di svolgere per gli esercizi a partire da quello chiuso al 31 dicembre 2017 e sino al bilancio di esercizio al 31 dicembre 2024, in conseguenza delle ulteriori attività funzionali al corretto espletamento della revisione sulla Dichiarazione annuale non finanziaria ai sensi del D.Lgs. 254/2016 (di seguito “DNF”).

Al riguardo, il Collegio Sindacale ha redatto, ai sensi dell’art. 16 del Regolamento UE n. 537/2014 un’apposita raccomandazione motivata al Consiglio di Amministrazione sull’integrazione dei corrispettivi previsti dal contratto con EY, allegata alla presente sotto la lettera “A”.

Il Consiglio di Amministrazione, nella riunione del 20 marzo 2018, vista la raccomandazione del Collegio Sindacale, ha approvato la predetta integrazione dei corrispettivi da corrispondere ad EY a partire dall’esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 proponendone l’adozione all’Assemblea fino all’esercizio 2024 incluso (ultimo anno dell’incarico di revisione).

Il Consiglio di Amministrazione

Allegato “A”

Raccomandazione motivata del Collegio Sindacale ai sensi dell’art. 13 del D.Lgs. n. 39/2010 e dell’art. 16 del Regolamento UE n. 537/2014 in relazione all’adeguamento del compenso della Società di Revisione.

Spett.le Consiglio di Amministrazione,

la società EY S.p.A. (di seguito “EY”), incaricata dall’Assemblea degli Azionisti dell’11 giugno 2015 della revisione legale dei conti di A2A S.p.A. (di seguito anche la “Società”) per il novennio 2016-2024, con lettera del 16 febbraio 2018, ha comunicato il dettaglio delle attività di revisione addizionali, e i relativi onorari, che la stessa prevede di svolgere per gli esercizi a partire da quello chiuso al 31 dicembre 2017 in conseguenza delle ulteriori attività funzionali al corretto espletamento della revisione sulla Dichiarazione annuale non finanziaria ai sensi del D.Lgs. 254/2016 (di seguito “DNF”).

In particolare, A2A ha volontariamente elaborato negli esercizi precedenti una reportistica (“Bilancio integrato 2016”) relativa all’informativa non finanziaria sul precedente esercizio, che costituirà la base di partenza, anche considerando quanto previsto dall’art. 3 comma 3 del Decreto, per l’elaborazione della DNF 2017.

Il nuovo regime normativo in vigore ha quindi previsto di dover svolgere delle procedure di verifica aggiuntive e più complesse rispetto a quanto realizzato nel corso del precedente esercizio per la revisione limitata dell’informativa di sostenibilità di A2A S.p.A. e sue controllate nell’ambito di un regime volontario.

Tanto premesso, con la suddetta lettera del 16 febbraio 2018, EY ha comunicato che, a partire dalla revisione legale dell’esercizio in chiusura al 31 dicembre 2017, i tempi e relativi compensi aggiuntivi sono così stimati:

Incarico	Onorari annuali addizionali (Euro)
Dichiarazione annuale non finanziaria (DNF) a partire dall'anno 2017	15.000

Alla luce di quanto sopra, si viene a determinare la necessità di integrare i servizi di revisione sinora svolti da EY per tenere conto della nuova stima dei tempi e i relativi corrispettivi inerenti le attività di revisione aggiuntive ai sensi del D.Lgs. 254/2016 (DNF).

A tal fine,

PREMESSO

- che l'art. 13, comma 1 del D.Lgs. n. 39/2010 prevede che *“Salvo quanto disposto dall’art. 2328, secondo comma, numero 11) del codice civile, e fermo restando che i conferimenti degli incarichi da parte di enti di interesse pubblico sono disciplinati dall'articolo 17, comma 1, del presente decreto e dall'articolo 16 del Regolamento europeo, 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”*;
- che l'Assemblea degli Azionisti in data 11 giugno 2015 ha deliberato, su proposta motivata del Collegio Sindacale del 28 aprile 2015, il conferimento dell’incarico di revisione legale dei conti e della attività connesse con la revisione contabile, alla società EY S.p.A. per il novennio 2016-2024;

CONSIDERATO

- che il Collegio Sindacale ha esaminato in data 14 marzo 2018 le motivazioni sottese alla richiesta di integrazione dei corrispettivi formulata e alle connesse implicazioni, in termini di responsabilità professionale e di addizionali procedure di revisione da svolgere;

VERIFICATO

- che, sulla base di quanto riportato nella lettera del 16 febbraio 2018 di EY, è dalla stessa previsto un incremento di onorario, dall’esercizio 2017 e fino all’esercizio 2024 incluso (ultimo anno dell’incarico di revisione) secondo quanto di seguito dettagliato:

Incarico**Onorari annuali
addizionali
(Euro)**

Dichiarazione annuale non finanziaria (DNF) a partire dall'anno 2017	15.000
---	---------------

- che il corrispettivo richiesto appare congruo ed adeguato alle attività svolte;

tutto ciò premesso, il Collegio Sindacale

RACCOMANDA

Al Consiglio di Amministrazione di sottoporre all'approvazione dell'Assemblea degli Azionisti, sulla base di quanto sopra esposto, di adeguare il corrispettivo per l'incarico di revisione legale dei conti e delle attività connesse a fronte delle attività aggiuntive comunicate da EY con lettera del 16 febbraio 2018, approvando a tale scopo un'integrazione annuale di euro 15.000 dei corrispettivi spettanti a EY relativamente a ciascun esercizio a partire dalla revisione legale della DNF al 31 dicembre 2017.

Rimangono valide tutte le altre clausole incluse nella originaria proposta di revisione del 4 agosto 2015.

Milano, 14 marzo 2018

IL COLLEGIO SINDACALE

(F.to Giacinto Sarubbi)	-	Presidente
(F.to Maurizio Leonardo Lombardi)	-	Sindaco effettivo
(F.to Chiara Segala)	-	Sindaco effettivo