

PROPOSTA DEL COLLEGIO SINDACALE DELLA SOCIETÀ

NET INSURANCE SPA

ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI DEL 20-21 GIUGNO 2022

Il giorno 09 (nove) del mese di giugno dell'anno 2022 (duemilaventidue) alle ore 16:30 (sedici e trenta) si è riunito in audio video conferenza il Collegio Sindacale di **Net Insurance S.p.A.** composto da: Antonio Blandini, Sabina Ippoliti, Marco Gulotta.

Il Collegio Sindacale

Visto l'art. 13 del d. lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

ha preso visione della richiesta di integrazione della lettera di incarico rilasciata alla Compagnia da parte della società incaricata della revisione contabile KPMG S.p.A., nella quale sono esposti i tempi e le remunerazioni relative alle attività aggiuntive richieste ai revisori a seguito della finalizzazione del processo di quotazione al segmento Star presso Euronext Milan gestito da Borsa Italiana da parte della Compagnia;

ha preso atto che il CdA, nell'ambito della riunione consiliare del 01.06.2022, ha deliberato sulla proposta di adeguamento dell'incarico conferito alla società di revisione per tenere conto delle disposizioni applicabili alle società con azioni quotate su un mercato regolamentato;

Il Collegio Sindacale,

preso atto

- Che l'assemblea della Compagnia con delibera del 03 giugno 2019 ha

provveduto, su proposta motivata del Collegio sindacale assunta nella riunione del 29 maggio 2019, ad incaricare la KPMG S.p.A. alla revisione contabile per il periodo 2017-2025 determinandone i relativi compensi.

- Che il Cda della compagnia, in data 01 giugno 2022, ha assunto le delibere propedeutiche al progetto di c.d. *translisting* delle azioni ordinarie e dei *warrant* della Società dal sistema multilaterale di negoziazione Euronext Growth Milan all'Euronext STAR Milan, mercato regolamentato organizzato e gestito da Borsa Italiana S.p.A.
- Che la società di revisione ha fatto pervenire la proposta di adeguamento dell'incarico conferito alla società di revisione per tenere conto delle disposizioni applicabili alle società con azioni quotate su un mercato regolamentato, ed alle attività aggiuntive necessarie all'espletamento dell'incarico di revisione.

Considerato

- che l'art. 13, co. 1, del DM 28 dicembre 2012, n. 261, stabilisce che *“salvo quanto disposto dall'articolo 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 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, sulla base degli artt. 13 e 17 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, la durata dell'incarico da conferire ad una società di revisione legale, per gli Enti di interesse pubblico (tra cui rientrano le compagnie di assicurazioni), è di nove esercizi, senza possibilità di rinnovo se non siano decorsi almeno quattro esercizi dalla data di cessazione del precedente incarico e la competenza a formulare all'assemblea una motivata proposta di conferimento dell'incarico di revisione è attribuita al Collegio Sindacale.
- Che pertanto, in questa sede, ferme le valutazioni sugli aspetti inerenti all'indipendenza della società di revisione legale, l'idoneità tecnica, anche con riguardo all'organizzazione, già formulati nella proposta di nomina del 29 maggio 2019 e qui – per quanto occorrer possa – ribadite, è necessario operare una valutazione limitatamente alla adeguatezza del corrispettivo in relazione all'ampiezza e complessità dell'incarico di revisione, tenuto conto delle ulteriori attività richieste dall'eventuale finalizzazione del progetto di *translisting*;
- Che non è pertanto compito del Collegio sindacale, in questo contesto, operare una valutazione comparativa di offerte non rientrando la fattispecie in esame nell'ambito della nomina della società di revisione;

tenuto conto
- Che l'attuale incarico della società di revisione prevede i seguenti corrispettivi, con esclusivo riferimento alle sole prestazioni professionali per l'incarico revisione e con esclusione delle spese vive, le spese di

segreteria, le altre spese sostenute per conto della Compagnia, il contributo di Vigilanza Consob e IVA:

- KPMG S.p.A.:
 - N° ore lavorate: 625
 - Corrispettivo annuo totale: 50.000
- Che nella proposta di adeguamento dei corrispettivi la società di revisione ha segnalato la necessità di incrementare il numero di ore lavorate di n. 357 ore, pur mantenendo sostanzialmente inalterato il costo orario medio, con un adeguamento pari ad euro 28.500 annui;
- Che tali ore aggiuntive sono così ripartite:
- Per la *“verifica della coerenza delle specifiche informazioni contenute nella relazione sul governo societario e gli assetti proprietari indicate nell’art. 123, comma 4, del D.Lgs. 58/98 (nel seguito “TUF”) con il bilancio d’esercizio e consolidato e sulla loro conformità alle norme di legge”*, n. 44 ore per euro 3.500,00 di corrispettivo aggiuntivo
 - Per la *“Revisione contabile limitata dei bilanci consolidati semestrali abbreviati ai sensi della Comunicazione Consob n. DAC/RM/97001574 del 20 febbraio 1997 e secondo le modalità ed i criteri definiti nella Delibera Consob n. 10867 del 31 luglio 1997 e successivi adeguamenti”* n. 313 ore per euro 25.000,00 di corrispettivo aggiuntivo.
 - Per il giudizio sulla conformità alle disposizioni del Regolamento Delegato (UE) 2019/815 (ESEF) che la società di revisione dovrà rilasciare, la KPMG S.p.A. non ha potuto fornire una

quantificazione dei tempi e dei corrispettivi *“in quanto non è stata ancora emessa la normativa specifica applicabile sui bilanci chiusi dal 31 dicembre 2022”*.

- Che il Collegio Sindacale, oltre all'aspetto economico, in merito alle esigenze della Compagnia e del Gruppo Net Insurance, deve tenere in considerazione:
 - le modalità di svolgimento della revisione, anche considerate le ore e le risorse professionali all'uso previste, verificando se le stesse risultano adeguate in relazione all'ampiezza e alla complessità dell'incarico;
 - la presenza della dichiarazione concernente il possesso dei requisiti d'indipendenza previsti dalla legge;
 - la sussistenza di idoneità tecnico professionali adeguate alla ampiezza e alla complessità dell'incarico.

Dall'analisi delle proposte è emerso il positivo riscontro dei summenzionati presupposti.

Il Collegio Sindacale rappresenta il proprio parere, nel senso che la proposta formulata appare adeguatamente motivata. Pertanto, nei limiti delle competenze del Collegio Sindacale, e ferme restando le determinazioni che l'Assemblea riterrà di assumere, non si ravvisano motivi contrari all'assunzione della eventuale positiva deliberazione in merito alla *“proposta di adeguamento dell'incarico conferito alla società di revisione dei conti per tenere conto delle disposizioni applicabili alle società con azioni quotate su un mercato regolamentato”*,

alle condizioni indicate dalla società di revisione, a cura dell'assemblea dei soci del 20-21 giugno 2022 di Net Insurance S.p.A.

Il Collegio Sindacale, considerato che l'offerta ha un costo medio per ora pressoché identico rispetto a quello relativo al contratto in essere, e ritenuto che le ore aggiuntive indicate appaiono adeguate in relazione al maggior carico di lavoro correlato all'attività da svolgersi a cura della società di revisione all'esito della quotazione al segmento Star presso Euronext Milano gestito da Borsa Italiana da parte della Compagnia;

PROPONE

all'Assemblea della Net Insurance S.p.A., previa approvazione del progetto di ammissione a quotazione e alle negoziazioni delle azioni ordinarie e dei warrant emessi da Net Insurance S.p.A. su Euronext Milan (ricorrendone i presupposti, segmento Euronext STAR Milan) e conseguente revoca degli stessi dalle negoziazioni su Euronext Growth Milan, e subordinatamente alla positiva conclusione del processo di quotazione in atti, di accogliere la richiesta della società di revisione di adeguamento dei corrispettivi come sopra indicati, ferme le ulteriori condizioni previste nella lettera di incarico del 16 maggio 2019 e successive modifiche e integrazioni.

Roma, 09 giugno 2022

IL COLLEGIO SINDACALE

Antonio Blandini

Sabina Ippoliti

Marco Gulotta