

**All'Assemblea degli
Azionisti di
IRCE S.p.A
Via Lasie, 12/A
Imola (BO)**

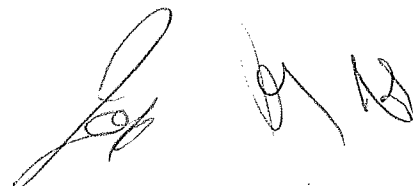
Bologna, lì 4 aprile 2011

Oggetto: "Proposta motivata per il conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti ai sensi dell'art.13 D.lgs 39/2010"

Il Collegio Sindacale,

premessi:

- ✓ che, in relazione alla scadenza del mandato per avvenuta decorrenza dei termini dell'incarico a suo tempo conferito all'attuale società di revisione, l'assemblea dei soci deve deliberare in merito all'affidamento dell'incarico di revisione legale dei conti;
- ✓ che in data 7 aprile 2010 è entrato in vigore il Dlgs 27 gennaio 2010, n. 39, recante «Attuazione della direttiva 2006/43/Ce, relativa alle revisioni legali dei conti annuali e dei conti consolidati, che modifica le direttive 78/660/Cee e 83/349/Cee, e che abroga la direttiva 84/253/Cee" (di seguito "Decreto");
- ✓ che l'art. 40 del D.Lgs 27 gennaio 2010, n. 39 ha modificato l'art. 159 del D.Lgs. 24 febbraio 1998, n. 58 e che l'articolo 13 dello stesso Dlgs 39/2010 ha testualmente previsto che: «*Salvo quanto disposto dall'articolo 2328, secondo comma, numero 11), del codice civile, 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 IRCE SpA rientra nella categoria degli “*Enti di Interesse Pubblico*” per i quali l’art. 17, comma 1, del D.Lgs. n. 39/2010 prevede una durata dell’incarico di revisione di nove esercizi;
- ✓ che il collegio sindacale ha esaminato le proposte ricevute dalle società di revisione PricewaterhouseCoopers S.p.A., Mazars S.p.A., Analisi S.p.A., KPMG S.p.A., Deloitte S.p.A., GT Grant Thornton – Ria & Partners e che le ha attentamente esaminate;
- ✓ che nella proposta presentata – che si allega alla presente - la società PricewaterhouseCoopers S.p.A. ha indicato dettagliatamente tutte le attività che andrà a svolgere e che i relativi corrispettivi, indicati nella proposta, ammontano, per ciascun esercizio a:
 - € 16.000 per incarico di revisione contabile limitata della Relazione semestrale consolidata al 30 giugno;
 - € 39.000 per incarico di revisione legale dei conti del bilancio d’esercizio in chiusura al 31 dicembre (gli onorari sono inclusivi di tutte le attività necessarie per l’espletamento delle funzioni di controllo contabile trimestrale e delle attività di verifica, con successiva firma delle dichiarazioni fiscali);
 - € 10.000 per incarico di revisione contabile del bilancio consolidato in chiusura al 31 dicembre,per un importo complessivo di € 65.000 a cui vanno aggiunte le spese vive e di segreteria determinate nella misura forfettaria dell’8% degli onorari e quindi con un massimo di euro 5.200 su base annua, il contributo CONSOB e l’IVA;

verificato:

- ✓ che le modalità di svolgimento della revisione illustrate nella proposta presentata da PricewaterhouseCoopers S.p.A, anche considerate le ore e le risorse professionali all'uopo previste, risultano adeguate in relazione all'ampiezza e alla complessità dell'incarico;
- ✓ che la proposta presentata da PricewaterhouseCoopers S.p.A contiene anche specifica e motivata dichiarazione concernente il possesso di ciascuno dei requisiti d'indipendenza previsti della legge (in particolare, articoli 10 e 17, Dlgs 39/2010 e art. da 149-quater a 149-undecies del Regolamento Emittenti);
- ✓ che per quanto riguarda il possesso del requisito dell’indipendenza da parte della società di revisione, così come previsto dagli artt. 10 e 17 del citato D. Lgs. n. 39/2010, questo Collegio Sindacale, presa visione dell’elenco

dei soci, amministratori e sindaci della PricewaterhouseCoopers S.p.A. allegato alla Proposta, non è in possesso di alcuna informazione che faccia dubitare della sussistenza di tale requisito. La PricewaterhouseCoopers S.p.A. è tenuta, ai sensi dell'art. 17, comma 9 a) del D. Lgs n. 39/2010 a confermare annualmente per iscritto al Collegio Sindacale, in veste di "Comitato per il controllo interno e la revisione contabile" la sussistenza del requisito dell'indipendenza ed a comunicare al medesimo gli eventuali servizi non di revisione forniti a IRCE SpA, anche dalla propria rete di appartenenza

- ✓ che, sulla base di quanto desumibile dalla proposta, la società di revisione PricewaterhouseCoopers S.p.A. risulta in possesso dei requisiti di indipendenza previsti dalla legge;
- ✓ che il compenso richiesto appare congruo anche in relazione alle altre proposte pervenute;
- ✓ che la società di revisione PricewaterhouseCoopers S.p.A. risulta disporre di organizzazione e idoneità tecnico-professionali adeguate all'ampiezza e alla complessità dell'incarico.

Il Collegio Sindacale propone:

che, sulla base delle motivazioni esposte, per l'adeguatezza del piano di revisione e dell'offerta economica presentati, oltre alla considerata esperienza già maturata dalla società di revisione in relazione alle procedure contabili e amministrative della Società, l'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi 2011/2019 sia affidato dall'assemblea, previa determinazione del corrispettivo per l'intera durata dell'incarico - nonché dei criteri per l'eventuale aggiornamento durante lo svolgimento dell'incarico e dell'adeguamento annuale pari alla percentuale di variazione dell'indice ISTAT (a decorrere dall'esercizio 2012) così come indicato nella "Proposta per servizi professionali" del 3 marzo 2011, alla società di revisione:


PricewaterhouseCoopers S.p.A.

Sede Legale : Via Monte Rosa 91, Milano

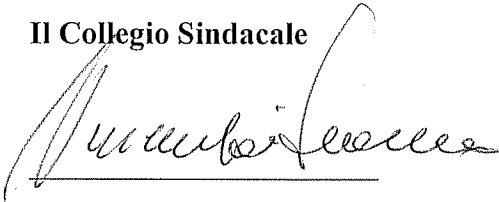
Partita IVA- Registro Imprese e codice fiscale: 12979880155

Iscrizione Albo Consob n. 43

Responsabile della revisione: Gianni Bendandi

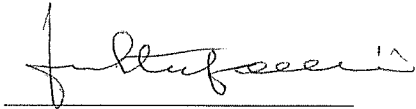


Il Collegio Sindacale



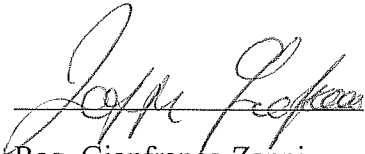
A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Leonello Venceslai', written over a horizontal line.

Rag. Leonello Venceslai



A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Franco Stupazzini', written over a horizontal line.

Dott. Franco Stupazzini



A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Gianfranco Zappi', written over a horizontal line.

Rag. Gianfranco Zappi