
Proposta del Comitato per il Controllo sulla Gestione

Parte Ordinaria - Punto 2 all'ordine del giorno

Aumento del compenso della Società di Revisione per l'incarico di revisione legale dei conti

Signori Azionisti,

con delibera dell'11 maggio 2011, l'Assemblea di Intesa Sanpaolo S.p.A. ha conferito a KPMG S.p.A. l'incarico di revisione legale dei conti di Intesa Sanpaolo S.p.A. per gli esercizi dal 2012 al 2020. Come esposto nelle Rendicontazioni annuali, tale incarico è stato oggetto di successive integrazioni - in prevalenza per effetto di ampliamento del perimetro societario - in conformità alle previsioni contrattuali che consentono la possibilità di revisione dei corrispettivi a seguito di circostanze che comportino un aggravio dei tempi rispetto a quanto stimato, quali ad esempio un cambiamento della struttura del Gruppo oppure del perimetro dell'incarico.

KPMG S.p.A., con lettera datata 11 dicembre 2017, ha comunicato la necessità di includere nel processo di revisione le maggiori attività previste a seguito dell'introduzione del Decreto Legislativo n. 135/2016 e del Regolamento UE n. 537/2014.

In particolare, le sopra citate disposizioni normative hanno introdotto alcune modifiche all'attività di revisione che riguardano anche il contenuto e la forma della relazione di revisione, il contenuto della relazione aggiuntiva per il Comitato per il controllo interno e la revisione contabile, il giudizio di conformità della relazione sulla gestione alle norme di legge e la dichiarazione sulla eventuale identificazione di errori significativi nella relazione sulla gestione. Con riferimento alla relazione di revisione, i nuovi provvedimenti richiedono che la stessa fornisca una descrizione dei più rilevanti rischi valutati di errori significativi ("Key Audit Matters"), compresi i rischi di frode.

Tali attività aggiuntive comportano un aumento dei tempi e dei corrispettivi per la revisione legale di ciascuno degli esercizi 2017-2020 pari a n.1.550 ore per un controvalore di euro 140.000.

Il Comitato per il Controllo sulla Gestione, ai sensi dell'art. 13 comma 1 del D. Lgs. n. 39/2010, ha esaminato la proposta in oggetto incontrando KPMG S.p.A. per avere informazioni relative all'integrazione dell'attività di revisione. Il Comitato per il Controllo sulla Gestione ha altresì incontrato le competenti strutture aziendali che hanno esposto le proprie valutazioni sulla richiesta di integrazione. Ad esito di tali verifiche, il Comitato per il Controllo sulla Gestione ritiene la richiesta di integrazione delle attività di revisione coerente con il processo di revisione legale di cui all'incarico in essere e adeguata in relazione alle attività connesse agli adempimenti previsti dalla nuova normativa.

In considerazione dell'applicabilità delle novità normative già al bilancio in corso, tenuto conto dell'obbligatorietà dello stesso e in linea con l'orientamento prevalente sul mercato, l'attività è stata eseguita da KPMG per l'esercizio 2017 così come sottoposto al Consiglio di Amministrazione nella seduta del 21 dicembre 2017.

Signori Azionisti, tutto ciò premesso, siete pertanto invitati ad approvare la presente proposta relativa all'aggiornamento, coerentemente con i termini della richiesta di integrazione formulata da KPMG S.p.A. nella sopra citata lettera dell'11 dicembre 2017, delle condizioni economiche attualmente

previste dall'incarico di revisione legale conferito a KPMG S.p.A., per un aumento - per ciascuno degli esercizi 2017-2020 - pari a euro 140.000, a seguito delle maggiori attività derivanti dall'entrata in vigore del Decreto Legislativo n. 135/2016 e del Regolamento UE n. 537/2014.

15 marzo 2018

per il Comitato per il Controllo sulla Gestione
Il Presidente - Marco Mangiagalli