

DIGITAL360 S.P.A.
Sede di Milano (MI) – Via Copernico 38
Capitale sociale € 2.055.034,60
R.E.A. N.2000431– R.I. DI MILANO e C.F. 08053820968

**PROPOSTA MOTIVATA DEL COLLEGIO SINDACALE IN MERITO
AL CONFERIMENTO DELL'INCARICO ALLA SOCIETA' DI REVISIONE**

All'Assemblea dei Soci della Digital360 S.p.A.

Il Collegio Sindacale della società Digital360 S.p.A., premesso che:

- con l'approvazione del bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 va a scadere il mandato attribuito, dall'Assemblea dei Soci, per la revisione legale dei conti, alla società di revisione BDO ITALIA S.p.A., nel rispetto di quanto previsto dal Decreto Legislativo n. 39 del 27 gennaio 2010 (il "Decreto"), per le annualità 2020 – 2022;
- le modifiche legislative, introdotte dal Decreto, stabiliscono la competenza del Collegio Sindacale ad effettuare una proposta motivata all'assemblea in tema di designazione della società di revisione;
- l'Assemblea dei Soci deve deliberare in merito al conferimento dell'incarico di revisione legale, a seguito della scadenza dell'incarico conferito a BDO ITALIA S.p.A.;
- è pervenuta la proposta per la revisione legale dei conti e del bilancio, datata 12 Aprile 2023, relativa al periodo 2023 – 2025 da parte delle società di revisione BDO ITALIA S.p.A.;
- la suddetta proposta ha ad oggetto in particolare:
 - o la revisione contabile del bilancio d'esercizio e di quello consolidato al 31 dicembre 2023, 2024 e 2025 di Digital360 S.p.A., in ottemperanza a quanto previsto dall'articolo 14, comma 1, lettera a) del Decreto;
 - o l'attività di verifica nel corso dell'esercizio della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 14 comma 1, lettera b) del Decreto;
 - o la verifica della coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio di esercizio e con il bilancio consolidato e della sua conformità alle norme di legge, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 14 comma 2, lettera e) del Decreto;
 - o il rilascio della dichiarazione prevista dall'articolo 14 comma 2, lettera e) del Decreto;

- le attività volte alla sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali, in base all'art. 1, comma 5 del D.P.R. 22 luglio 1998, n. 322 come modificato dall'art. 1, comma 94, L. n. 244/2007;
- la revisione contabile limitata a titolo volontario del bilancio consolidato semestrale per ciascuno dei periodi infrannuali (semestri) con chiusura 30 giugno 2023, 30 giugno 2024 e 30 giugno 2025 della Digital360 S.p.A..

ESAMINATA

la proposta della sopracitata società di revisione;

PRESO ATTO CHE

- detta proposta contiene i piani di revisione legale del bilancio d'esercizio per gli esercizi 2023, 2024 e 2025 e che detti piani risultano adeguati e completi;
- detta proposta contiene l'illustrazione delle procedure per espletare le verifiche previste e che dette procedure risultano adeguate;
- la società di revisione in esame, secondo le informazioni disponibili, risulta rispondere ai requisiti di indipendenza previsti dalla legge e che, allo stato, non risultano situazioni di incompatibilità;
- la società di revisione in esame risulta disporre di organizzazione e idoneità tecnica adeguati all'ampiezza e complessità dell'incarico da svolgere;
- detta proposta contiene l'indicazione del totale delle ore di revisione preventivate e del loro costo orario, nonché le modalità previste per l'aggiornamento annuale dei corrispettivi e per la determinazione dei rimborsi spese;

CONSIDERATO CHE

- è opportuno tenere conto del conferimento dell'incarico da parte delle controllate di Digital360 S.p.A. alla società BDO ITALIA S.p.A., andando di fatto la stessa BDO ITALIA S.p.A. a rivestire il ruolo di revisore delle principali società del Gruppo;
- il compenso richiesto dalla BDO ITALIA S.p.A., pari a euro 32.000 annui, appare in linea con la quantità e la qualità del lavoro da svolgere;

RITIENE CHE

al termine di una approfondita attività di valutazione tecnico-economica eseguita autonomamente dal Collegio Sindacale, d'intesa con le competenti funzioni aziendali, la proposta presentata dalla BDO ITALIA S.p.A. corrisponda alle esigenze della Digital360 S.p.A., dal punto di vista sia delle modalità con cui l'attività di revisione verrà svolta, sia delle sinergie e delle efficienze che si possono ottenere avendo una profonda conoscenza della società Digital360 S.p.A. e delle sue controllate.

Inoltre, il contenuto economico della proposta appare coerente con le attività oggetto della proposta, con la composizione del *team* di revisione e con lo *standing* della BDO ITALIA S.p.A.

Vi invitiamo pertanto a conferire l'incarico di revisione legale del bilancio d'esercizio, del bilancio consolidato e di revisione legale dei conti per il triennio 2023 - 2025 alla società di revisione BDO ITALIA S.p.A., conformemente alla proposta dalla stessa formulata.

Milano 12 aprile 2023

Il Collegio Sindacale



Vincenzo Marzuillo – sindaco effettivo



Carlo Pagliughi – sindaco effettivo



Marco Giuseppe Zanobio – presidente