

Proposta motivata del Collegio Sindacale di Autostrade Meridionali S.p.A. per l'integrazione dei corrispettivi per l'incarico di revisione legale dei conti

Signori Azionisti,

PREMESSO che

- la società KPMG S.p.A. è stata incaricata dall'Assemblea degli azionisti del 16 giugno 2021, su proposta motivata del Collegio sindacale di SAM, della revisione legale della Società per gli esercizi 2021-2029, per un compenso annuale di euro 57.204;
- con proposta del 2 marzo 2022 la KPMG ha richiesto una integrazione dei corrispettivi a seguito di attività aggiuntive, in particolare le (i) procedure ESEF (la normativa ha introdotto l'obbligo per le società quotate di pubblicare i bilanci in formato XHTML), (ii) la verifica dell'applicabilità dell'IFRS 5 (sulla attività possedute per essere vendute/attività operative cessate) e (iii) le procedure ISA 540 relative alla revisione delle stime contabili. L'integrazione per tali attività è pari a euro 24.506;
- con proposta del 10 marzo 2023 la KPMG ha inviato una richiesta di integrazione dei precedenti corrispettivi. In particolare (i) non ha riproposto l'attività relativa all'applicazione dell'IFRS 5 (attività svolta una tantum), (ii) ha decrementato il numero di ore in relazione alle attività per le procedure ISA 540, (iii) ha introdotto l'attività relativa alle procedure ISA 315 relative a all'identificazione e valutazione dei rischi di errori significativi e (iv) ha rivisto in diminuzione le ore per effettuare la revisione contabile del bilancio e la verifica della regolare tenuta della contabilità a seguito della minore operatività di SAM. Tali integrazioni hanno portato alla riduzione delle fee per euro 9.028;
- è di seguito riportato un quadro sinottico delle integrazioni intervenute sui corrispettivi relativi alla revisione legale della Società per gli esercizi 2021 e 2022

Descrizione	Contratto del 25/05/2021		Lettere integrazione del 2 marzo 2022		Totale su bilancio 2021		Lettere integrazione del 10 marzo 2023		Totale su bilancio 2022	
	Ore	Fee	Ore	Fee	Ore	Fee	Ore	Fee	Ore	Fee
Revisione legale del bilancio	827	40.839	424	24.056	1.251	64.895	(144)	(9.028)	1.107	55.867
Revisione contabile Bilancio annuale	744	36.751	-	-	744	36.751	(29)	(1.440)	715	35.311
Verifica regolare tenuta della contabilità	83	4.088	-	-	83	4.088	(17)	(818)	66	3.270
Procedure ESEF (adeguamento permanente)	-	-	190	10.116	190	10.116	-	-	190	10.116
Verifica applicabilità IFRS 5	-	-	96	7.010	96	7.010	(96)	(7.010)	-	-
Procedure ISA 540	-	-	138	6.930	138	6.930	(78)	(3.735)	60	3.195
Procedure new ISA 315	-	-	-	-	-	-	75	3.975	75	3.975
Revisione semestrale e dichiarazioni fiscali	331	16.365	-	-	331	16.365	-	-	331	16.365
Revisione limitata semestrale	274	13.533	-	-	274	13.533	-	-	274	13.533
Verifica dichiarazioni fiscali	57	2.832	-	-	57	2.832	-	-	57	2.832
Totale	1.158	57.204	424	24.056	1.582	81.260	(144)	(9.028)	1.438	72.232

CONSIDERATO

- che le modalità di svolgimento della revisione illustrate nella dichiarazione di

disponibilità, anche considerate le ore e le risorse professionali all'uopo previste, risultano adeguate in relazione all'ampiezza e alla complessità dell'incarico;

RITENUTO

che la Società di revisione KPMG S.p.A. ha sinora svolto l'attività di revisione in grado di diligenza e di professionalità elevate nonché con il corretto spirito di collaborazione con il vertice direzionale della Società e con lo stesso Collegio Sindacale;




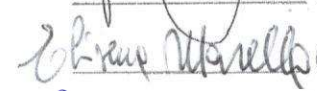
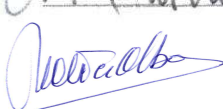
PROPONE

sulla base delle motivazioni esposte:

- che possa essere integrato il corrispettivo da riconoscere alla Società di Revisione KPMG S.p.A. per lo svolgimento dell'incarico di revisione legale dei conti per l'importo (i) di Euro 24.056 per l'esercizio 2021 e (ii) di Euro 15.028 per l'esercizio 2022 e per gli esercizi successivi, secondo quanto indicato nel precedente prospetto;
- che, pertanto, a seguito delle suddette integrazioni, possa essere approvato il compenso complessivo da riconoscere alla Società di revisione KPMG S.p.A. per lo svolgimento dell'incarico di revisione legale (i) di Euro 81.260 per l'esercizio 2021 e (ii) di Euro 72.232 per l'esercizio 2022 e successivi.

Napoli, 14 febbraio 2024

Il Collegio Sindacale

 (Presidente)
 (Sindaco effettivo)
 (Sindaco effettivo)
 (Sindaco effettivo)
 (Sindaco effettivo)

ANIELLO CASTIELLO

ANTONIO MARTARELLI

LUCIA MILANI

ELISENA MARELLA

Walter Alba