

**Proposta motivata del collegio sindacale in ordine al conferimento dell'incarico di
revisore legale dei conti
(art. 13 D.Lgs. n. 39 del 27.01.2010)**

Signori Azionisti,
il Collegio Sindacale di Autostrade Lombarde S.p.A.

PREMESSO

1. La Società ha richiesto di formulare la loro migliore offerta per l'attività di revisione legale di Autostrade Lombarde S.p.A. per gli esercizi 2024, 2025 e 2026 a Deloitte & Touche S.p.A. con sede in Milano, Via Tortona 25, capitale sociale pari ad €10.328.220,00 i.v., iscritta al Registro Imprese di Milano, Monza, Brianza e Lodi, al numero 03049560166, iscritta al Registro di cui all'art 2409-bis del Codice Civile.
2. In data 26 marzo 2024 Deloitte & Touche S.p.A. ha formulato l'Offerta dei servizi di revisione legale dei conti per gli esercizi 2024, 2025 e 2026 per Autostrade Lombarde S.p.A.. La proposta prevede un corrispettivo per l'attività di revisione legale pari ad Euro 12.000,00 e per l'audit del Reporting Package IFRS pari ad Euro 32.000,00, oltre alle spese sostenute per lo svolgimento del lavoro e le spese accessorie in una percentuale massima del 5% del compenso suindicato, nonché Iva di legge.
3. Sulla base di quanto desumibile dalla summenzionata proposta, la società di revisione legale di cui sopra risulta in possesso dei requisiti di indipendenza previsti dalla legge e inoltre dispone di organizzazione e idoneità tecnico-professionali adeguate alla ampiezza e alla complessità dell'incarico.
4. Il Collegio Sindacale si è pertanto riunito al fine di esaminare la predetta documentazione e valutare, in conformità alle norme vigenti, la nomina del revisore, in riferimento alla quale invierà quanto prima al Consiglio di Amministrazione della Società la propria proposta motivata ai sensi dell'art. 13 del D. Lgs. n. 39 del 27 gennaio 2010 consolidato con il D. Lgs 135/2016,

ESAMINATA

La proposta di revisione contabile formulata dalla società Deloitte & Touche S.p.A la quale prevede, in merito all'oggetto dell'incarico, per ciascun degli esercizi 2024, 2025 e 2026:

- il piano di revisione legale dei bilanci d'esercizio che risulta completo e conforme ai principi di revisione;
- l'illustrazione delle procedure per espletare la verifica della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione e il numero delle ore complessivamente stimate per svolgere il lavoro;
- le procedure di verifica finalizzate alla sottoscrizione delle Dichiarazioni fiscali;
- la revisione contabile del Reporting Package Consolidato predisposto ai fini dell'inclusione nel bilancio consolidato del Gruppo Aleatica;
- un corrispettivo pari ad Euro 44.000,00 oltre alle spese sostenute per lo svolgimento del lavoro, le spese accessorie in una percentuale massima del 5% del compenso suindicato, nonché rivalutazione ISTAT e Iva di legge;

CONSIDERATO CHE

- la società Deloitte & Touche S.p.A. risulta avere acquisito esperienza specifica nella revisione di questo Gruppo avendo svolto l'attività di revisione legale e di reporting package consolidato nel precedente triennio, in riferimento anche alla controllata Brebemi e alla controllata Argentea Gestioni;

- la società Deloitte & Touche S.p.A. e nello specifico, il team di revisione assegnato al Gruppo Autostrade Lombarde, risulta aver maturato esperienza in società operanti nel settore delle concessioni autostradali;
- gli aspetti qualitativi e quantitativi dei servizi proposti nonché le modalità di svolgimento della revisione illustrati nella proposta di Deloitte & Touche S.p.A. risultano adeguati in relazione all'ampiezza ed alla complessità dell'incarico;
- la Società di Revisione Deloitte & Touche S.p.A. risulta rispondere ai requisiti di indipendenza ed obbiettività previsti dalla legge e che, allo stato, non risultano situazioni di incompatibilità;
- il compenso richiesto è sostanzialmente in linea con gli anni scorsi ed appare congruo anche in relazione all'esperienza del Vostro Collegio Sindacale in altre Società similari ed ai compensi professionali abitualmente applicati;

PROPONE

- di conferire alla società Deloitte & Touche S.p.A. dell'incarico, per ciascun degli esercizi 2024, 2025 e 2026 della revisione legale del bilancio di esercizio inclusa la verifica nel corso dell'esercizio della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili nonché della revisione contabile del Reporting Package Consolidato predisposto ai fini dell'inclusione nel bilancio consolidato del Gruppo Aleatica, secondo i termini della proposta emessa in data 26 marzo 2024 e, in particolare, per il compenso complessivo annuale di Euro 44.000,00 (quarantaquattromila00) oltre spese, rivalutazione ISTAT e Iva di legge.

Brescia, 08 aprile 2024

Per il Collegio Sindacale

Il Presidente

Dott. Leonardo Cossu

