

**PROPOSTA MOTIVATA DEL COLLEGIO SINDACALE DI**

**CALTAGIRONE EDITORE SPA**

**IN ORDINE AL CONFERIMENTO DELL'INCARICO DI REVISIONE LEGALE**

**(art. 13, comma 1, D.Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39)**

Signori Azionisti,

il Collegio Sindacale di Caltagirone Editore SpA:

**Premesso**

- che, in vista della scadenza (alla data di approvazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2011) per avvenuta decorrenza dei termini dell'incarico a suo tempo conferito all'attuale società di revisione KPMG, 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 D.Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39 (di seguito anche, per brevità, "Decreto");
- che l'art. 13, comma 1 del Decreto prevede che: *"l'Assemblea , su proposta motivata dell'organo di controllo, conferisce l'incarico di revisione legale dei conti e determina il corrispettivo spettante alla società di revisione legale per l'intera durata dell'incarico e gli eventuali criteri per l'adeguamento di tale corrispettivo durante l'incarico."*

**Considerato**

- che l'incarico conferito all'attuale società di revisione si è complessivamente protratto per nove esercizi e non è, pertanto, ulteriormente rinnovabile ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 17, comma 1 del Decreto;

- che sono pervenute al Collegio Sindacale n. 4 distinte dichiarazioni di disponibilità a ricevere l'incarico di revisione legale e più precisamente da parte delle società: Deloitte & Touche SpA, Mazars SpA, PriceWaterhouseCoopers SpA e Reconta Ernst & Young SpA;
- che le dichiarazioni di disponibilità ad assumere l'incarico di revisione prevedono per ciascun esercizio:
  - i. la revisione legale dei conti e l'espressione, con apposita relazione, di un giudizio sul bilancio di esercizio e sul bilancio consolidato di Caltagirone Editore SpA, nonché attività di verifica della regolare tenuta delle contabilità sociale e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili, ai sensi dell'art. 14 comma 1, lettere a), b) del Decreto;
  - ii. le attività di verifica della coerenza della Relazione sulla Gestione e delle informazioni della Relazione sul Governo Societario con il bilancio di esercizio e con il bilancio consolidato come previsto dall'art. 14, comma 2 del Decreto;
  - iii. la revisione contabile limitata del bilancio consolidato semestrale abbreviato;
  - iv. le verifiche connesse alla sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali;
- con indicazioni delle ore e dei corrispettivi per ciascuna delle attività previste;
- che le dichiarazioni di disponibilità prevedono l'indicazione altresì delle ore e dei corrispettivi per le attività di revisione legale dei bilanci delle società controllate, individuate nell'ambito di un perimetro definito per l'assunzione del ruolo di revisore principale del Gruppo, fermo restando che gli incarichi relativi, saranno oggetto di proposte separate e di autonomi conferimenti da parte delle singole società;

### **Verificato**

- che le modalità di svolgimento della revisione, illustrata nelle dichiarazioni di disponibilità pervenute, anche considerate le ore e le risorse professionali a tal fine previste, risultano adeguate in relazione all'ampiezza ed alla complessità dell'incarico;
- che tutte le dichiarazioni di disponibilità contengono specifica e motivata dichiarazione concernente l'impegno a comprovare il possesso di ciascuno dei requisiti di indipendenza previsti dalla legge, con particolare riferimento agli art. 10 e 17 del Decreto;
- che le offerte pervenute sono considerevolmente meno onerose rispetto all'incarico attualmente in corso;
- che tutte le società di revisione legale risultano disporre di organizzazione e idoneità, tecnico – professionale, adeguate alla ampiezza ed alla complessità dell'incarico;
- che nella sostanziale equivalenza dei profili considerati, anche avendo conoscenza delle ulteriori caratteristiche di carattere generale, di organizzazione e di attività delle società candidate, per addivenire alla scelta finale il Collegio Sindacale ha ritenuto opportuno anche tenere conto dei più significativi parametri, sia economici che tecnici, valutando tra gli altri il contesto di riferimento in relazione all'esperienza, alla conoscenza dell'area di business di competenza della Caltagirone Editore SpA, al livello delle risorse da impiegare ed in generale all'approccio alla revisione come identificato nelle offerte pervenute.

Tanto premesso, considerato e verificato, avendo condotto le opportune verifiche, anche avvalendoci delle competenti strutture di Caltagirone Editore SpA, tenuto conto dell'elevato grado di diligenza e professionalità nonché del corretto spirito di collaborazione mostrato con i vertici aziendali della società;

**proponiamo**

- di affidare il conferendo incarico per il novennio 2012 – 2020 a PricewaterhouseCoopers SpA che assumerà il ruolo di revisore principale del Gruppo Caltagirone Editore.

L'offerta professionale avanzata è così sintetizzabile:

- Caltagirone Editore SpA costo annuo di € 29.000, così suddiviso
- \* € 22.000 per 300 ore per le attività di revisione legale del bilancio d'esercizio e consolidato;
- \* € 7.000 per 100 ore per le attività di revisione contabile limitata del bilancio consolidato semestrale abbreviato.

Per le Società partecipate (Centro Stampa Veneto SpA, Corriere Adriatico SpA, Finced SpA, Il Gazzettino SpA, Il Mattino SpA, Il Messaggero SpA, Imprese Tipografiche Venete SpA, Leggo SpA, Piemme SpA, Quotidiano di Puglia SpA e Telefriuli SpA) :costo annuo complessivo di € 211.000, così ripartito

- € 179.000 a fronte di 3.080 ore per l'attività di revisione legale del bilancio di esercizio;
- \* € 32.000 a fronte di 520 ore per l'attività di revisione contabile limitata al reporting package semestrale;

Per il Gruppo Caltagirone Editore s.p.a. PricewaterhouseCoopers s.p.a. ha previsto di impiegare, per ogni anno, un totale di 4000 ore per un importo complessivo di Euro 240.000 annui.

Il socio della società di revisione designato quale responsabile dell'incarico è il Dr. Corrado Testori.

I corrispettivi comprendono gli oneri relativi all'utilizzo di specialisti (quali a titolo esemplificativo esperti fiscali, esperti nella verifica di modelli di valutazione ai fini dell'impairment test ecc.) Non sono comprese invece l'IVA, il contributo di vigilanza stabilito dalla Consob, le spese vive e di segreteria che saranno rimborsate nella misura in cui sono sostenute.

I corrispettivi sono soggetti ad adeguamento annuale ogni 1 luglio, a partire dal 1 luglio 2012, sulla base dell'indice Istat del costo della vita.

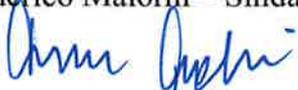
Roma, li 30 marzo 2012

Il Collegio Sindacale

Raul Bardelli - Presidente



Federico Malorni – Sindaco Effettivo



Maria Assunta Coluccia – Sindaco Effettivo

