



Relazione illustrativa del Consiglio di Amministrazione di ViViBanca S.p.A. sul Punto 5 all'Ordine del giorno dell'Assemblea in sede ordinaria

Direzione Generale e sede legale in Torino, Via Giolitti, 15
Capitale sociale deliberato, sottoscritto e versato Euro 48.514.242,00
Codice fiscale e Registro delle Imprese di Torino n. 04255700652
Iscritta con il n. 5647 all'Albo delle Banche
Iscritta con il n. 5030 all'Albo dei Gruppi Bancari
Codice ABI 05030

RELAZIONE ILLUSTRATIVA SUL PUNTO 5 ALL'ORDINE DEL GIORNO DELL'ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI IN SEDE ORDINARIA DI VIVIBANCA S.P.A. CONVOCATA PER IL 29 GIUGNO 2021 IN PRIMA CONVOCAZIONE E PER IL 30 GIUGNO 2021, OCCORRENDO, IN SECONDA CONVOCAZIONE.

Signori Azionisti,

il Consiglio di Amministrazione di ViViBanca S.p.A. (nel prosieguo, "ViViBanca" o la "Banca" o la "Società") Vi ha convocato in Assemblea per il giorno 29 giugno 2021, alle ore 11.00, presso la sede legale della Banca in Torino, via Giolitti 15, per illustrare, tra gli altri, il seguente punto 5 all'ordine del giorno:

5. Conferimento dell'incarico per la revisione legale dei conti del Gruppo Bancario per il novennio 2021/2029.

L'attuale normativa sugli incarichi a Società di Revisione da parte degli Enti di Interesse Pubblico (EIP), specificatamente l'art. 17 del D. Lgs: 39/2010, prevede che *"L'incarico di revisione legale ha la durata di nove esercizi per le società di revisione e di sette esercizi per i revisori legali. Esso non può essere rinnovato o nuovamente conferito se non siano decorsi almeno quattro esercizi dalla data di cessazione del precedente incarico"*

L'incarico di revisione a BDO Italia S.p.A. per la certificazione dei bilanci della Banca, era stato conferito per gli esercizi dal 31/12/2011 al 31/12/2020 e, pertanto, occorre che l'Assemblea provveda alla nomina di una nuova società di revisione per gli esercizi 2021-2029.

La disciplina normativa, regolata in particolare dagli artt. 13/17/19 del citato D. Lgs. 39/2010 e dal Regolamento UE n. 537 del 2014, pone a carico del Collegio Sindacale, quale Comitato per il Controllo Interno e la Revisione Contabile, la responsabilità della procedura di selezione della società di revisione, vigilando su tutto il processo effettuato dalla Banca per la scelta del nuovo revisore e formulando una proposta all'assemblea, con l'indicazione di due possibili alternative per il conferimento dell'incarico, esprimendo una preferenza fra le due alternative indicate, con adeguata motivazione.

Delle attività svolte dal Collegio Sindacale per la procedura di revisione è data compiuta verbalizzazione ed il verbale relativo è trascritto nel libro delle adunanze e delle deliberazioni del Collegio e sottoscritto dai Sindaci.

In particolare, il Collegio ha vigilato sulle seguenti attività svolte dalla banca:

- Predisposizione con criteri trasparenti e non discriminatori della procedura di selezione, che ha portato all'invito di n. 6 società di revisione fra quelle iscritte nello specifico albo CONSOB, tenendo conto delle specificità del nostro Gruppo Bancario;
- Individuazione di criteri di valutazione oggettivi, tramite assessment checklist e modello di scoring;
- Incontri con i rappresentanti delle 5 società invitate;
- Esame delle proposte ricevute dalle società di revisione invitate;
- Rispetto dei criteri predeterminati per la valutazione;
- Ulteriori trattative durante la fase di selezione, consentite ai sensi del par. 3 punto "c" del citato Reg. UE 537/2014;
- Predisposizione della relazione conclusiva sugli esiti della procedura.

Alla fine di questa procedura i punteggi più elevati, sulla scorta delle griglie di valutazione quali-quantitative predisposte, e delle relative ponderazioni, sono stati raggiunti dalle seguenti società, che vengono sottoposte all'Assemblea come possibili alternative:

- Deloitte & Touche S.p.A.
- PricewaterhouseCoopers S.p.A.

In particolare, al di là della ponderazione assegnata alla componente economica dalla procedura rispetto agli altri indicatori, per le predette società, l'offerta della prima delle due è stata in assoluto la più conveniente, ed esattamente:

- Deloitte € 41.500 annui oltre IVA e contributo CONSOB;

- PWC € 70.000 annui oltre IVA e contributo CONSOB.

Il Collegio Sindacale della Banca, in considerazione di quanto sopra, a conclusione della procedura di selezione, esprime la propria preferenza, in via principale, per DELOITTE & TOUCHE S.p.A. per le seguenti ragioni:

- Economicità del servizio
- Adeguatezza complessiva della società e del network, nonché delle strutture tecniche
- Volume degli incarichi di revisione banche e di revisione bilanci di sostenibilità banche
- Adeguatezza della composizione del team di revisione e degli specialisti per ciascuno degli ambiti individuati.

PROPOSTA DI DELIBERA

Si sottopone all'Assemblea ordinaria degli Azionisti di ViViBanca la seguente proposta di deliberazione, relativa al punto 5 all'ordine del giorno:

“L'Assemblea degli Azionisti in sede ordinaria di ViViBanca S.p.A.,

delibera

di affidare alla DELOITTE & TOUCHE S.p.A. l'incarico di revisione, relativo ai servizi obbligatori meglio specificati nel bando di gara, per gli esercizi dal 31/12/2021 al 31/12/2029.

In via subordinata, per le stesse ragioni, fatte salve le differenze in termini economici delle offerte, qualora dall'esito delle votazioni sulla precedente proposta la relativa delibera non dovesse risultare approvata, propone di conferire l'incarico di revisione per gli esercizi per gli esercizi 2021-2029 alla società PricewaterhouseCoopers S.p.A..

Torino, 31 maggio 2021

Il Consiglio di Amministrazione