**Fine Foods & Farmaceuticals N.T.M. S.p.A.**

Sede in Verdellino (Bg) via Berlino n. 39.

Capitale sociale € 22.770.445,02 i.v.

Registro delle Imprese di Bergamo n. 09320600969

# PROPOSTA MOTIVATA AGLI AZIONISTI PER IL CONFERIMENTO DELL'INCARICO DI ATTESTAZIONE DELLA CONFORMITA' DELLA RENDICONTAZIONE DI SOSTENIBILITA' PER GLI ESERCIZI 2024-2026 (ART. 18 D.LGS. N. 125/2024)

Il Collegio Sindacale

PREMESSO

- che in data 25.9.2024 è entrato in vigore il Decreto Legislativo n. 125 del 6.9.2024 di attuazione della Direttiva 2022/2464 UE;
- che il Decreto ha previsto l'inserimento della rendicontazione della sostenibilità in un'apposita sezione della Relazione degli Amministratori sulla Gestione a corredo del bilancio d'esercizio annuale;
- che il Decreto ha inoltre integrato il D.Lgs. n. 39 del 27.1.2010 prevedendo che la società attribuisca l'incarico di attestazione della conformità della rendicontazione della sostenibilità a specifico revisore della sostenibilità, che può anche essere lo stesso revisore legale della società;
- che la società ha affidato l'incarico per l'attestazione della conformità della dichiarazione non finanziaria limitatamente all'esercizio 2023 a EY S.p.A.;
- che la società ha affidato l'incarico di revisione legale dei conti alla società di revisione EY S.p.A. per il periodo 2020-2028;
- che secondo quanto disposto dall'art. 18 del D.Lgs. 125/2024 l'Assemblea degli Azionisti deve deliberare in merito all'affidamento dell'incarico di attestazione della conformità della rendicontazione della sostenibilità per il periodo di tre esercizi su proposta motivata del Collegio Sindacale;

CONSIDERATO

- la società rientra fra i soggetti obbligati alla predisposizione del rendiconto di sostenibilità da includere in un'apposita sezione della Relazione sulla Gestione a partire dall'esercizio 2024 secondo quanto previsto dall'art. 17 D.Lgs. 125/2024

trattandosi di ente di interesse pubblico di grandi dimensioni con un numero di dipendenti medio occupati durante l'esercizio che supera i n. 500 addetti;

- è pervenuta al Collegio Sindacale la proposta di incarico per l'esame limitato della Rendicontazione della Sostenibilità da parte della Società di Revisione EY S.p.A., revisore legale della società;
- che, in merito all'oggetto dell'incarico, la proposta prevede, per ciascun esercizio, l'esame limitato della Rendicontazione di Sostenibilità inserita in apposita sezione della Relazione degli Amministratori sulla Gestione a corredo del bilancio d'esercizio annuale, con il rilascio della Relazione di Attestazione della conformità;
- che i corrispettivi indicati nella proposta di incarico per l'attestazione della conformità della rendicontazione della sostenibilità, per ciascun esercizio, ammontano a € 50.000,00, oltre alle spese sostenute per lo svolgimento dell'incarico con un limite massimo di € 1.500,00, e contributo di vigilanza e IVA. I corrispettivi saranno oggetto di adeguamento annuale in base alla variazione totale dell'indice ISTAT relativo al costo della vita rispetto all'anno precedente;
- il Collegio non ha ritenuto di avviare la procedura di selezione del revisore di sostenibilità in quanto il comma 2 ter dell'art. 13 del D.Lgs. n. 39/2010 non richiama l'art. 16 del Regolamento UE n. 537/2014 e in quanto l'attribuzione dell'incarico ad altro revisore per l'esame di una porzione della Relazione sulla Gestione, già oggetto di Revisione Legale, appare essere una duplicazione di attività ed avere un inevitabile maggiore costo.

VERIFICATO

- che l'attestazione deve essere fornita con tempi di verifica estremamente brevi e che l'esecuzione dell'incarico è sicuramente facilitata dalla conoscenza che EY S.p.A. ha del Gruppo essendone il Revisore Legale e per avere svolto relativamente al 2023 l'attestazione della conformità della dichiarazione non finanziaria;
- che le modalità di svolgimento di revisione limitata del Rendiconto di Sostenibilità illustrate nella proposta di incarico risultano adeguate in relazione all'ampiezza e alla complessità dell'incarico;
- che, sulla base di quanto desumibile da detta proposta, la società di Revisione risulta in possesso dei requisiti di indipendenza previsti dalla legge e risulta disporre di organizzazione e idoneità tecnico-professionali adeguate alla ampiezza

e alla complessità dell'incarico.

PROPONE

sulla base delle motivazioni esposte, che l'incarico di attestazione della conformità della rendicontazione della sostenibilità per il periodo 2024-2026 sia affidato dall'Assemblea degli Azionisti, alla società EY S.p.A. previa determinazione dei corrispettivi per ciascun esercizio, di € 50.000,00, oltre alle spese sostenute per lo svolgimento dell'incarico con un limite massimo di € 1.500,00, e contributo di vigilanza e IVA. I corrispettivi saranno oggetto di adeguamento annuale in base alla variazione totale dell'indice ISTAT relativo al costo della vita rispetto all'anno precedente.

Milano, 27 gennaio 2025.

**Il Collegio Sindacale**

Dott. Guido Croci

Dott.ssa Ottavia Alfano

Dott. Massimo Pretelli