

**Proposta motivata del Collegio Sindacale
all'Assemblea degli Azionisti di Banca IFIS S.p.A.**

integrazione del corrispettivo per la revisione legale relativa al bilancio 2021

Signori Azionisti,

la normativa in vigore per la revisione contabile prevede che il conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti venga sottoposto all'approvazione dell'Assemblea degli Azionisti, su proposta motivata dell'Organo di Controllo e pertanto anche eventuali modifiche riguardanti i compensi per la revisione contabile seguono la medesima procedura.

Nel seguito portiamo alla Vostra attenzione le integrazioni dei compensi richiesti da EY relativamente alle attività svolte sul bilancio 2021, proposta contenuta nella "Relazione illustrativa del Consiglio di Amministrazione in merito alle materie all'ordine del giorno dell'Assemblea ordinaria degli azionisti convocata per il giorno 28 aprile 2022 in un'unica convocazione".

In data 17 marzo 2022 è pervenuta la richiesta di EY per una integrazione dei compensi a seguito di maggiori attività sviluppate in relazione alla revisione contabile del bilancio relativo all'esercizio 2021.

Il Collegio ha esaminato tale richiesta nella seduta del 22 marzo 2022.

In tale seduta il Collegio ha esaminato le circostanze che hanno originato la richiesta di integrazione del corrispettivo da parte della società di revisione, riassumibili nei seguenti punti:

- attività integrative svolte ai fini della revisione del bilancio consolidato alla luce del diverso perimetro di consolidamento rispetto alla Proposta originaria nonché alle attività svolte ai fini della verifica dell'avviamento iscritto nel bilancio consolidato; tale situazione ha richiesto alla Società di revisione specifiche attività aggiuntive volte a verificare il processo di consolidamento delle diverse entità appartenenti al gruppo nonché attraverso il coinvolgimento di colleghi specialisti per le verifiche connesse alla conduzione dell'impairment test. Tale circostanza ha comportato maggiori attività di revisione quantificabili in circa 160 ore;
- a seguito del perfezionamento nel corso dell'esercizio 2021 dell'acquisizione del ramo d'azienda Aigis, si è applicato per la contabilizzazione delle operazioni straordinarie nel bilancio consolidato della Banca il principio contabile di riferimento IFRS 3, che ha comportato l'applicazione del metodo dell'acquisto così come previsto da tale principio. Conseguentemente a tale evento straordinario, sono state svolte dal team di revisione e dai team di specialisti EY in materia peraltro con elevata seniority, specifiche attività in merito al valore del costo di acquisto, al processo di allocazione del costo dell'acquisizione e dell'eventuale differenza di fair value delle attività e passività acquisite rispetto al valore contabile, al fine di verificare il processo di Purchase Price Allocation svolto dalla Banca, nonché della coerente rappresentazione contabile nel bilancio consolidato al 31 dicembre 2021. Tale circostanza ha comportato maggiori attività di revisione quantificabili in circa 125 ore;
- attività connessa alla finanza proprietaria (che non era stata tenuta in considerazione nella quotazione della Proposta): tale situazione ha richiesto alla Società di revisione specifiche attività aggiuntive volte a verificare che i sistemi e i processi utilizzati dalla Banca fossero adeguati all'operatività, con il coinvolgimento di team EY di specialisti della materia (specialmente dai componenti con la maggiore esperienza professionale). Tale circostanza ha comportato maggiori attività di revisione quantificabili in circa 100 ore.

Le integrazioni richieste per 35.000 euro, corrispondenti a 385 ore, rappresentano circa il 6,6% in termini di incremento dei corrispettivi e il 5,2% in termini di ore rispetto al totale dei corrispettivi in vigore per il Gruppo Banca IFIS nel 2021.

Il Collegio Sindacale ha esaminato le richieste della Società di Revisione ed ha inoltre acquisito le positive

valutazioni effettuate dalle competenti strutture aziendali di Banca IFIS che, a loro volta, hanno discusso con i responsabili della Società di Revisione i termini, anche economici, delle integrazioni richieste.

Il Collegio si è confrontato con la Direzione Finance in merito alle valutazioni sull'adeguatezza delle richieste d'integrazione della Società di Revisione, tenuto conto delle maggiori attività svolte per la revisione del bilancio relativo all'esercizio 2021 e sulla ragionevolezza dei contenuti.

Il Collegio, ritenute adeguatamente argomentate le motivazioni, sulla base delle analisi svolte e dei pareri acquisiti, ha espresso parere favorevole.

All'esito delle valutazioni di cui sopra, il Collegio Sindacale sottopone all'Assemblea la proposta di accogliere la richiesta di integrazione dei compensi per le maggiori attività svolte riguardo al bilancio dell'esercizio 2021.

Signori Azionisti,

siete quindi invitati a deliberare sulla proposta di integrazione dei compensi per le maggiori attività svolte riguardo al bilancio dell'esercizio 2021; il Collegio Sindacale Vi invita ad assumere la seguente delibera:

"L'Assemblea degli Azionisti di Banca IFIS esaminata la proposta motivata del Collegio Sindacale contenente i termini della proposta della suddetta società di revisione e formulata sulla base delle positive valutazioni effettuate dalle competenti strutture aziendali di Banca IFIS S.p.a.;

delibera

- A) di accogliere la richiesta di integrazione dei compensi per le maggiori attività svolte riguardo al bilancio dell'esercizio 2021 dalla società di revisione EY S.p.a. e di corrispondere alla stessa il corrispettivo integrativo di 35.000 euro;*
- B) di conferire al Presidente del Consiglio di Amministrazione e all'Amministratore Delegato – anche disgiuntamente tra loro – ogni più ampia facoltà per l'esecuzione della presente delibera."*

Venezia, 22 marzo 2022

per il Collegio Sindacale
Il Presidente

Giacomo Bugna