

DICHIARAZIONE DI ACCETTAZIONE DELLA CARICA DI SINDACO
SUPPLENTE ED ATTESTAZIONE DI SUSSISTENZA DEI REQUISITI DI LEGGE

Il sottoscritto Alessandro Gaetano, nato a Napoli, il 05/06/1962, cittadinanza Italiana, codice fiscale GTNLSN62H05F839D, residente in Napoli, via Filippo Palizzi, n. 119, con domicilio professionale in Roma, via Eustachio Manfredi, n.17

premessò che

- A) è stato designato da alcuni azionisti quale Sindaco Supplente, ai fini dell'integrazione dei componenti del Collegio Sindacale in occasione dell'assemblea ordinaria degli azionisti di FinecoBank S.p.A. ("Società" e/o "FinecoBank") che si terrà in Milano, presso la sede legale in Piazza Durante n. 11, in unica convocazione, in data 28 aprile 2021 alle ore 12:00, o nel diverso luogo, data e ora, in caso di rettifica e/o modifica e/o integrazione dell'avviso di convocazione da parte della Società ("Assemblea"),
- B) è a conoscenza dei requisiti che la disciplina legislativa e regolamentare vigente - incluse le disposizioni di cui all'art. 26 del D.lgs. 1° settembre 1993, n. 385, all'art. 148 del D.Lgs. 24 febbraio 1998, n. 58 (anche solo il "TUF"), al Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 23 novembre 2020, n. 169 (il "DM 169/2020") ed al Decreto del Ministero della Giustizia del 30 marzo 2000 n. 162 (il "DM 162/2000") - e lo Statuto Sociale prescrivono per l'assunzione della carica di Sindaco della Società, ivi compreso quanto riportato, oltre che nell'avviso di convocazione, nella (i) Relazione del Consiglio di Amministrazione in ordine alle materie all'Ordine del Giorno ("Relazione") ex art. 125 *ter* TUF; (ii) nel documento denominato "*Composizione qualitativa e quantitativa del Collegio Sindacale di FinecoBank S.p.A.*" ("Composizione Quali-quantitativa") e (iii) nel documento denominato "*Informazioni in merito all'integrazione del Collegio Sindacale*", come pubblicati sul sito internet della Società,

tutto ciò premesso,

il sottoscritto, sotto la propria ed esclusiva responsabilità, ai sensi di legge e di Statuto, nonché per gli effetti di cui all'art. 76 del D.P.R. 28 dicembre 2000, n. 445 per le ipotesi di falsità in atti e di dichiarazioni mendaci,

dichiara

- l'inesistenza di cause di ineleggibilità, decadenza ed incompatibilità (anche ai sensi delle norme del Regolamento Consob adottato con delibera n. 11971 del 14 maggio 1999 ("Regolamento Emittenti") relative ai limiti al cumulo degli incarichi), nonché il possesso di tutti i requisiti di indipendenza di cui all'art. 148, comma 3, TUF e del Codice di Corporate Governance promosso dal Comitato per la *Corporate Governance* ("Codice di Corporate Governance") - incluso l'art. 2, Raccomandazione 7, del Codice di Corporate Governance - di onorabilità e professionalità ivi inclusi quelli prescritti dal DM 162/2000 e dal DM 169/2020, nonché come indicati nella Relazione, nella Composizione Quali-quantitativa e, comunque, dalla disciplina legislativa e regolamentare vigente, dallo Statuto Sociale, dal Codice di Corporate Governance e, più in generale, da ogni ulteriore disposizione in quanto applicabile, per ricoprire la carica di Sindaco della Società. Nello specifico:

AG

(A) REQUISITI DI PROFESSIONALITÀ E COMPETENZA

- di essere in possesso dei requisiti di professionalità e competenza previsti dalla disciplina normativa e regolamentare vigente e, in particolare, dagli artt. 9 e 10 del DM 169/2020 e dell'art. 1 del DM 162/2000;
- di essere in possesso dei requisiti di professionalità stabiliti dall'art. 23, comma 2, dello Statuto sociale ed in particolare: (*barrare la casella di riferimento*)
 - di essere iscritto da almeno un triennio nel Registro dei revisori legali e di aver esercitato l'attività di revisione legale dei conti per un periodo non inferiore a tre anni (ovvero 5 anni nel caso di candidatura alla carica di Presidente del Collegio Sindacale);
 - di avere maturato un'esperienza complessiva di almeno un triennio nell'esercizio di:
 - a) attività professionale di dottore commercialista o di avvocato prestata prevalentemente nei settori bancari, assicurativo e finanziario;
 - b) attività di insegnamento universitario di ruolo in materie aventi ad oggetto - in campo giuridico - diritto bancario, commerciale, tributario nonché dei mercati finanziari e - in campo economico/finanziario - tecnica bancaria, economia aziendale, ragioneria, economia del mercato mobiliare, economia dei mercati finanziari e internazionali, finanza aziendale;
 - c) funzioni dirigenziali presso enti pubblici o pubbliche amministrazioni operanti, oltre che nel settore creditizio, finanziario od assicurativo, in quello della prestazione di servizi di investimento o della gestione collettiva del risparmio, come definite entrambe dal D.Lgs. 24 febbraio 1998, n. 58.

(B) REQUISITI DI ONORABILITÀ, CORRETTEZZA E ALTRE CAUSE IMPEDITIVE ALL'ASSUNZIONE DELLA CARICA

- di non trovarsi in una delle condizioni di ineleggibilità o decadenza previste dall'art. 2382 c.c.;
- di essere in possesso dei requisiti di onorabilità previsti dall'art. 3 del DM 169/2020 e dall'art. 2 del DM 162/2000;
- di essere in possesso del requisito di correttezza nelle condotte personali e professionali pregresse ai sensi dell'art. 4 del DM 169/2020; nel caso in cui sussista una o più delle situazioni individuate dall'art. 4, comma 2, del DM 169/2020, di impegnarsi a comunicarle alla Società e, in particolare, al Collegio Sindacale, precisando che tale/i situazione/i non compromette/ono la sussistenza del requisito di correttezza;
- di poter agire con piena indipendenza di giudizio e consapevolezza dei doveri e dei diritti inerenti all'incarico, nell'interesse della sana e prudente gestione della Società e nel rispetto della legge e di ogni altra norma applicabile, impegnandosi a comunicare alla Società e, in particolare, al Collegio Sindacale, le informazioni riguardanti le eventuali situazioni di cui all'art. 13, comma 1, lettere a), b), c), h) e i) del DM 169/2020 e le motivazioni per cui quelle situazioni non inficiano in concreto l'indipendenza di giudizio;

AS

- di non trovarsi in nessuna delle condizioni ostative di cui alla vigente normativa, avuto riguardo altresì al regime di incompatibilità di cui all'art. 17 del D.Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39 e alle relative disposizioni di attuazione relativamente alla società di revisione Deloitte S.p.A. per l'incarico di revisione legale dei conti conferito dall'assemblea ordinaria della Società e relativamente alla società di revisione che è stata proposta all'Assemblea del prossimo 28 aprile per il conferimento dell'incarico di revisione per gli esercizi 2022-2030.

(C) CAUSE DI SOSPENSIONE

- di non ricadere in alcuna delle cause di sospensione di cui all'art. 6 del DM 169/2020.

(D) DISPONIBILITÀ DI TEMPO E LIMITE AL CUMULO DI INCARICHI

- di poter dedicare, ove nominato Sindaco effettivo, adeguato tempo allo svolgimento dell'incarico di Sindaco di FinecoBank ai sensi dell'art. 16 del DM 169/2020 e tenuto conto di quanto indicato nella Composizione Qualitativa;
- per i soli candidati alla carica di Sindaco Effettivo di FinecoBank, con riferimento ai limiti al numero degli incarichi di amministrazione e controllo di cui all'art. 148-bis del TUF e agli artt. 144-duodecies ss. del Regolamento Consob n. 11971/1999, nonché ai limiti al numero degli incarichi di cui all'art. 17 del DM 169/2020: (*barrare la casella di riferimento*):
 - di rispettare i predetti limiti al numero degli incarichi;
 - di impegnarsi sin da ora a rassegnare le proprie dimissioni dalle eventuali cariche che siano incompatibili con la carica di Sindaco di FinecoBank, ove nominato/a dalla predetta Assemblea della Società, nel tempo utile rispetto al termine di cui all'art. 23, comma 7, del DM 169/2020.

(E) ALTRE CAUSE DI INCOMPATIBILITÀ

- con riferimento ai divieti di cui all'art. 36 del D.L. n. 201/2011, convertito dalla Legge n. 214/2011 (c.d. "divieto di interlocking"): (*barrare la casella di riferimento*)
 - di non ricoprire alcuna carica negli organi gestionali, di sorveglianza e di controllo né funzioni di vertice di imprese concorrenti operanti nei mercati del credito, assicurativi e finanziari;
 - di impegnarsi sin da ora a rassegnare le proprie dimissioni dalle eventuali cariche e/o funzioni che siano incompatibili con la carica di Sindaco di FinecoBank, ove nominato/a dalla predetta Assemblea della Società.

(F) REQUISITI DI INDIPENDENZA

- di essere in possesso dei requisiti di indipendenza previsti dall'art. 148 del TUF, dall'art 23, comma 2, dello Statuto sociale di FinecoBank, dall'art. 2, Raccomandazione 7 del Codice di Corporate Governance delle società quotate e dall'art. 14 del DM 169/2020.

AS

dichiara inoltre

- di depositare il *curriculum vitae*, atto a fornire un'esauriente informativa sulle proprie caratteristiche personali e professionali corredato dall'elenco degli incarichi di amministrazione e controllo ricoperti presso altre società e rilevanti ai sensi della disciplina legislativa e regolamentare vigente, dello Statuto, della Composizione Quali-quantitativa e del Codice di Corporate Governance;
- di impegnarsi a comunicare tempestivamente alla Società e, per essa, al Consiglio di Amministrazione ed al Collegio Sindacale della stessa eventuale variazione della dichiarazione;
- di impegnarsi a produrre, su richiesta della Società, la documentazione idonea a confermare la veridicità dei dati dichiarati;
- di essere informato, avendo preso visione dell'informativa della privacy della Società, ai sensi e per gli effetti del Regolamento Generale sulla Protezione dei dati personali - Regolamento (UE) 2016/679 e della normativa pro tempore vigente, che i dati personali raccolti saranno trattati dalla Società, anche con strumenti informatici, nell'ambito del procedimento per il quale la presente dichiarazione viene resa autorizzando la stessa a procedere con le pubblicazioni di legge per tale finalità;

dichiara infine

- di accettare irrevocabilmente la candidatura e l'eventuale nomina alla carica di Sindaco Supplente della Società;

In fede,

Firma:



Roma, 6 aprile 2021

Si autorizza il trattamento dei dati personali ai sensi del Regolamento UE n. 679/2016 per ogni fine connesso alle attività correlate all'accettazione della medesima.

Prof. Dott. Alessandro Gaetano

Ordinario di Economia Aziendale - UNIVERSITA' DI ROMA "TOR VERGATA"
Dottore Commercialista - Revisione Legale dei Conti

Curriculum Vitae - short **Prof. Alessandro Gaetano**

Place and Date of Birth: Naples, 5 June 1962

Work address - Office: Studio Gaetano, Via Eustachio Manfredi n.17, 00197, Roma (RM)

Work address - University: University of Rome 'Tor Vergata', Department of Management and Law, via Columbia, n. 2, 00133, e-mail:

17 February 1989: Master's degree (BA), magna cum laude (110/110 lode and "Special Mention" for the academic career), University of Naples, Federico II

Full professor in Business Crisis, and Auditing - Faculty of Management and Law, University of Rome Tor Vergata.

He has been:

- Professor in: Auditing - University of Rome Luiss Guido Carli; Accounting, Business Quantitative methods, Financial Reporting, International accounting, Auditing in Financial Intermediaries - University of Rome Tor Vergata; University of Naples Federico II; Link Campus University of Malta, Rome.
- Referee for the International journal: "Journal of Management and governance"
- National coordinator of the study group AIDEA (Italian Academy of Management) on "Financial reporting, control and implementation of European directives"
- Member of the advisory board at the Italian Standard Setter (Organismo Italiano di Contabilità - OIC) for the implementation of the European directives 51/2003 and 65/2001.
- Member of the Editorial Board of the series of studies "*Determinazione e comunicazione del valore nelle aziende*", Giappichelli Editore, Turin.
- Member of the Steering Committee for the "Progetto IAS" at the Italian Banking Association (Associazione Bancaria Italiana - ABI).

Member of the Scientific Board of the journal Financial Reporting, FrancoAngeli.

Ordinary Member of the Italian Academy of Management (Accademia Italiana di Economia Aziendale-AIDEA).

Ordinary Member of the Italian Academy of Accounting and Management (Società Italiana di Ragioneria ed Economia Aziendale - SIDREA).



Prof. Dott. Alessandro Gaetano

Ordinario di Economia Aziendale – UNIVERSITA' DI ROMA "TOR VERGATA"
Dottore Commercialista – Revisore Legale del Cont.

Member of the scientific committee of the Italian Standard Setter (Organismo Italiano di Contabilità - OIC).

Member of several working groups at the Italian Accounting Standard Setter (Organismo Italiano di Contabilità - OIC).

Member of the Commission for Admission to the profession of Auditor, MEF (2019-2020).

President and member of the Commission for Admission to the profession of Chartered Accountants, University of Rome "Tor Vergata" (2012; 2017).

Member of the Commission for Admission to the CONSOB's staff, CONSOB (2018).

Main Publications

GAETANO A., *Il principio della prudenza negli IAS/IFRS. Considerazioni critiche*, Aracne Editrice, ROMA, 2007.

AZZALI S., ALLEGRINI M., GAETANO A., PIZZO M., QUAGLI A., *Principi contabili internazionali, Capitolo sugli strumenti finanziari*, Giappichelli, Torino, 2006.

GAETANO A., *I bilanci infrannuali*. Aracne Editrice. ROMA, 2003.

GAETANO A., *Controllo dei rischi e informativa di bilancio*. RIREA. ROMA, 2003.

GAETANO A., *Rischio di credito e rischi operativi nel credito cooperativo*. Autori: Paolo Pogliaghi - Walter Vandali - Alessandro Gaetano. ECRA. ROMA, 2001.

GAETANO A. *Le performance delle banche: un sistema integrato di indicatori per l'analisi di bilancio*. Giappichelli. TORINO, 1999.

GAETANO A. *Il sistema dei rischi nel bilancio di esercizio degli enti creditizi*, Cedam. PADOVA, 1996.

Papers and books' chapters

1) PAGANI A, MOGGI S, GAETANO A (2021). *Non-Financial Disclosure Assurance: Critical Insights from the Italian Financial Services Sector*. INTERNATIONAL JOURNAL OF BUSINESS AND MANAGEMENT, 16 (1), pp. 8-18, DOI: 10.5539/ijbm.v16n1p8.

2) GAETANO A., PAGANI A. (2015). *Valutare la continuità aziendale*. In: D'Alessio, Antonelli, Marcello, Bozza. *La revisione legale negli ISA Italia*. MAGGIOLI EDITORE, ISBN: 8891611925.

3) GAETANO A., CIMINI R., PAGANI A. (2014). *The relation between R&D accounting treatment and the risk of the firm as a possible way to detect earnings management*. FINANCIAL REPORTING, vol. 1, pp. 33-54.

4) PAGANI A., GAETANO A. (2014). *Audit Quality and Going-Concern Opinion: Empirical Studies During the Financial Crisis*. CONFERENCE READINGS BOOK PROCEEDINGS - 7th EuroMed Conference, ISBN: 978-9963-711-27-7.

5) GAETANO A. (2013). *Gli Strumenti Finanziari*. In: AA.VV. *I principi contabili internazionali: caratteristiche, struttura, contenuto*. GIAPPICHELLI EDITORE, Torino, ISBN: 9 788834 826843.



Prof. Dott. Alessandro Gaetano

Dottorato di Ricerca in Economia Aziendale – UNIVERSITA' DI ROMA "TOR VERGATA"
Dottore Commercialista – Revisore Legale del Conto

- 6) GAETANO A., CIMINI R., PAGANI A. (2012). *La revisione dei principi contabili nazionali: prime considerazioni sul progetto OIC. FINANCIAL REPORTING*, vol. 2.
- 7) GAETANO A. (2011). *Disciplina di bilancio delle operazioni di ristrutturazione e rinegoziazione: prime considerazioni sull'OIC 6. FINANCIAL REPORTING*, vol. 4.
- 8) GAETANO A. (2009). *Crisi finanziaria, ristrutturazione dei debiti ed informativa di bilancio. FINANCIAL REPORTING*, vol. 2.
- 9) GAETANO A., GIANNINI L., CAPONERA A. (2006). *Analisi delle relazioni semestrali al 30 giugno 2005 redatte in base ai principi IAS/IFRS: approcci e soluzioni operative a confronto. BANCARIA*, vol. 3.
- 10) GAETANO A., GIANNINI L., VERTOLLI R. (2006). *IAS/IFRS: a che punto sono le banche nelle implementazioni informatiche ed organizzative. BANCARIA*, vol. 2.
- 11) GAETANO A. (2001). *Profili evolutivi del Credit risk management nelle banche italiane. BANCARIA*.
- 12) GAETANO A. (1996). *Considerazioni critiche sulla capacità informativa del bilancio bancario. RIVISTA ITALIANA DI RAGIONERIA E DI ECONOMIA AZIENDALE*.
- 13) GAETANO A. (1990). *Considerazioni sulla appendice fiscale al conto economico nello schema di legge delegata per l'attuazione della IV Direttiva CEE. RIVISTA ITALIANA DI RAGIONERIA E DI ECONOMIA AZIENDALE*.

Work experiences

Chartered Accountant and Auditor.

In the past, he has been Member and Chairman of the supervisory board of several industrial and financial companies.

He provides expert reports, company valuations and opinions *pro veritate* for civil and penal cases at the Civil Court and Penal Court of Rome.

He prepares expert assessment for banks and financial companies.

Insolvency administrator and technical consultant at the Bankruptcy Section of the Civil Court of Rome.

Rome, 6th april 2021

Prof. Alessandro Gaetano

