

**PROPOSTA MOTIVATA PER IL CONFERIMENTO DELL'INCARICO DI
“ATTESTAZIONE DELLA CONFORMITA' DELLA
RENDICONTAZIONE DI SOSTENIBILITA’
PER IL TRIENNIO 2024 - 2026
AI SENSI DELL’ART. 13, COMMA 1, D.LGS. 39/2010**

All’Assemblea degli Azionisti di Ferretti S.p.A.

Signori Azionisti,

al Collegio Sindacale è demandato il compito di formulare una proposta all’Assemblea degli azionisti per il conferimento dell’incarico di attestazione della conformità della rendicontazione di sostenibilità per il periodo 2024 – 2026, e determinare il corrispettivo spettante al revisore della sostenibilità per l’intera durata dell’incarico e gli eventuali criteri per l’adeguamento di tale corrispettivo durante l’incarico, ai sensi dell’art. 13 del D. Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39.

In riferimento a quanto sopra, lo scrivente Collegio Sindacale dà atto che la società ha fatto pervenire al Collegio due proposte:

1) una proposta emessa in data 11 novembre 2024 dalla società di revisione EY S.p.A. In particolare, tale proposta prevede:

- ▶ “l’esame limitato” della Rendicontazione di Sostenibilità, predisposta ai sensi del Decreto e dell’art. 8 del Regolamento Tassonomia dalla Ferretti S.p.A. e sue controllate per gli esercizi 2024 – 2026;
- ▶ la attività sarà svolta in accordo a quanto previsto dal Principio SSAE (Italia);
- ▶ al completamento delle attività previste verrà predisposta una relazione, in accordo con il modello di relazione di attestazione sull’esame limitato indicato dal Principio SSAE (Italia), che riporterà le procedure svolte ed indicherà che le predette procedure variano per natura e tempistica rispetto a quelle necessarie per lo svolgimento di un incarico finalizzato ad acquisire un livello di sicurezza ragionevole, e sono altresì meno estese; EY specifica che il livello di sicurezza ottenuto in un incarico di esame limitato è sostanzialmente inferiore rispetto al livello di sicurezza che sarebbe stato ottenuto se fosse stato svolto un incarico finalizzato ad acquisire un livello di sicurezza ragionevole;
- ▶ le attività non si estenderanno ai dati comparativi relativi all’esercizio 2023, e pertanto la relazione di attestazione conterrà un paragrafo “Altri aspetti - informazioni comparative”

in cui verrà indicato che le informazioni comparative riferite all'esercizio chiuso al 31/12/2023 non sono state sottoposte a verifica;

- ▶ quanto sopra al fine di esprimere le conclusioni circa la conformità della Rendicontazione di sostenibilità di cui agli artt. 3 e 4 del Decreto:
 - a quanto richiesto dalle norme del Decreto che ne disciplinano i criteri di redazione;
 - all'osservanza degli obblighi di informativa previsti dal Regolamento Tassonomia.

I corrispettivi stimati per i servizi professionali oggetto della proposta di EY ammontano a Euro 80.000, per ciascun anno di revisione, con le seguenti precisazioni:

- non sono indicate le ore stimate per lo svolgimento dell'incarico;
- le spese accessorie relative alla tecnologia (banche dati, software, ecc.) e ai servizi di segreteria e comunicazione saranno addebitate nella misura forfettaria dell'8% degli onorari;
- l'ipotesi formulata si basa sulle informazioni fornite dalla Società e sull'assunzione che la documentazione da esaminare sia resa immediatamente disponibile e che ci sia una tempestiva e fattiva collaborazione da parte del personale della Società. Pertanto, l'ipotesi formulata potrebbe essere rivista nel caso venissero evidenziate problematiche operative attualmente non conosciute;
- l'*effort* per l'esame limitato potrebbe essere rivisto, oltre a quanto indicato in precedenza, per effetto:
 - dell'intervento dei team di revisione delle società controllate del Gruppo per il completamento delle verifiche sui contributi all'informativa consolidata;
 - dell'estensione delle procedure di verifica conseguenti alla definizione della "catena del valore";
- inoltre, le attività descritte nella proposta e i relativi importi stimati, si basano sul presupposto che la Società abbia predisposto un sistema di raccolta, aggregazione e controllo interno dei dati di sostenibilità adeguato, secondo quanto previsto dal Decreto e dagli standard di riferimento. Qualora questa condizione non si dovesse verificare, potrebbe essere necessario rivedere le procedure di verifica previste e i relativi onorari;
- ancora, i corrispettivi stimati si basano sul presupposto che la documentazione e le informazioni necessarie per le attività di verifica siano rese disponibili dalla Società nei tempi concordati anticipatamente, al fine di rendere possibile lo svolgimento delle attività stesse secondo quanto pianificato. Qualora questa condizione non si dovesse verificare, potrebbe essere necessario rivedere le modalità e le tempistiche di svolgimento delle procedure di verifica previste e i relativi onorari;

- infine, EY segnala che qualora, nel corso del lavoro, si verificassero circostanze particolari che richiedano approfondimenti o ulteriori procedure rispetto a quelle previste, provvederà a informare tempestivamente la Società, al fine di concertare, se del caso, la variazione dei tempi stessi e di conseguenza dei corrispettivi;
- 2) una seconda proposta emessa in data 8 novembre 2024 dalla società di revisione Forvis Mazars S.p.A. In particolare, tale proposta prevede la fornitura di servizi di supporto per l'implementazione di attività e processi che consentano alla Società di soddisfare i requisiti normativi, e in dettaglio:
- supporto per la preparazione del Report di Sostenibilità del 2024;
 - analisi di doppia materialità;
 - analisi del sistema di controllo interno – processi ESG;
 - allineamento alla Tassonomia Europea.

La proposta non pare considerabile, alla luce del fatto che non prevede l'attestazione della rendicontazione di sostenibilità.

RILEVATO CHE

- la Società ha valutato che non ci fossero ulteriori alternative praticabili di standing e competenze adeguati, in quanto:
 - Deloitte S.p.A. risulta carente del requisito di indipendenza, in quanto titolare di incarico per assistenza fiscale;
 - KPGM S.p.A. risulta carente del requisito di indipendenza in quanto titolare dell'incarico di consulenza per l'assistenza alla Società per la predisposizione della CSRD;
 - PWC S.p.A. a seguito di richiesta della Società, si è detta non disponibile a svolgere l'incarico;
 - Forvis Mazars S.p.A. ha presentato una proposta non coerente con la richiesta;
- EY S.p.A. ha attualmente l'incarico di revisione legale in tutte le altre società del Gruppo Ferretti, ed ha di conseguenza maturato una grande esperienza e conoscenza del Gruppo;
- EY S.p.A. risulta essere in possesso dei requisiti di indipendenza ed obiettività previsti dalla legge;
- la suddetta società di revisione ha individuato quale responsabile dell'incarico il Dott. Gianluca Focaccia, nella qualità di socio di EY S.p.A..

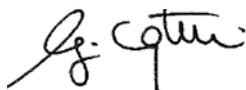
PROPONE

di considerare che il conferimento dell'incarico di attestazione della conformità della rendicontazione di sostenibilità per il periodo 2024 – 2026 possa essere conferito, nei termini e compensi proposti, a EY S.p.A. con sede legale in Bologna.

12 novembre 2024

Per il Collegio Sindacale

Il Presidente - Dott. Luigi Capitani

A handwritten signature in black ink, appearing to read "L. Capitani".