



Centrale del Latte d'Italia S.p.A.

RELAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI, ai sensi dell'articolo 125-ter del D. Lgs. 24 febbraio 1998, n. 58, nonché dell'articolo 84-ter del regolamento emittenti CONSOB adottato con delibera n. 11971 del 14 maggio 1999, come successivamente modificati ed integrati, al punto 1 all'ordine del giorno dell'ASSEMBLEA ORDINARIA degli azionisti che si terrà presso la sede della società Newlat Group S.A., sita in Paradiso (Svizzera), Via Geretta n. 8, in prima convocazione, il giorno 26 Febbraio 2025 alle ore 10.00 e occorrendo, in seconda convocazione, il giorno 5 Marzo 2025, stessi luogo e ora.

Centrale del Latte d'Italia S.p.A. – Via Filadelfia, 220 - 10137 Torino – Codice fiscale e P.I. 01934250018 – Capitalessociale Euro 28.840.041,20 i.v. – C.C.I.A.A. - Torino n. 520409 – Tribunale di Torino n. 631/77

La presente Relazione è messa a disposizione presso la sede legale dell'Emittente, nel meccanismo di stoccaggio autorizzato centralizzato denominato eMarket Storage e gestito da Teleborsa S.r.l., consultabile all'indirizzo www.emarketstorage.com, nonché sul sito della Società www.centralelatteitalia.com (il "Sito Internet") in data 27 Gennaio 2025.



RELAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI RELATIVAMENTE AL PRIMO PUNTO ALL'ORDINE DEL GIORNO DELL'ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI:

Conferimento del mandato di revisione limitata della rendicontazione di sostenibilità redatta ai sensi del D. Lgs 125/2024, di durata di tre anni e determinazione del relativo corrispettivo:

- a. Conferimento del mandato di revisione limitata della rendicontazione di sostenibilità redatta ai sensi del D. Lgs 125/2024, di durata di tre anni;**
- b. Determinazione corrispettivo del mandato di revisione limitata della rendicontazione di sostenibilità redatta ai sensi del D. Lgs 125/2024, di durata di tre anni.**

Signori Azionisti,

siete chiamati a conferire il mandato di revisione limitata della rendicontazione di sostenibilità da redigersi ai sensi del Decreto Legislativo 6 settembre 2024 n. 125 ("D. Lgs. n. 125/2024") per gli esercizi dal 31.12.2024 al 31.12.2026.

Invero, sino all'esercizio 2023, Centrale del Latte d'Italia S.p.A. (la "Società") – nonostante fosse una società quotata che superava i limiti dimensionali previsti dalla precedente normativa di cui al Decreto Legislativo 30 dicembre 2016, n. 254 che aveva introdotto l'obbligo di pubblicazione di una dichiarazione di carattere non finanziario ("DNF") – era esonerata dal redigere tale informativa poiché la controllante, Newlat Food S.p.A., presentava una DNF su base consolidata.

In data 10 settembre 2024 è stato pubblicato il D. Lgs. n. 125/2024, il quale ha recepito in Italia la Direttiva (UE) 2022/2464 (c.d. *Corporate Sustainability Reporting Directive, CSRD*) riguardante la rendicontazione di sostenibilità - che ha preso il posto della dichiarazione non finanziaria a suo tempo prevista dal D. Lgs. 254/2016 – la quale ha eliminato la predetta condizione di esonero in favore della Società, sicché, dall'esercizio 2024, Centrale del Latte d'Italia S.p.A. è obbligata a presentare una rendicontazione di sostenibilità CSRD separata rispetto a quella della controllante Newlat Food S.p.A.

Il D. Lgs. n. 125/2024 dispone che l'incarico di attestazione della conformità della rendicontazione di sostenibilità sia conferito seguendo lo stesso processo di nomina del soggetto al quale sia conferito l'incarico di revisione del bilancio, con un'unica differenza legata alla durata dell'incarico, essendo previsto un periodo triennale del mandato.

Considerando che la società incaricata della revisione limitata della rendicontazione di sostenibilità redatta ai sensi del D. Lgs. 125/2024 della controllante Newlat Food S.p.A. è la società PricewaterhouseCoopers S.p.A., Centrale del Latte d'Italia S.p.A. intende conferire a quest'ultima l'incarico in parola, per un migliore coordinamento delle attività.

Pertanto, la Società, su parere favorevole del Comitato per il Controllo sulla Gestione, intende conferire il mandato di revisione limitata della rendicontazione di sostenibilità da redigersi ai sensi del D. Lgs. 125/2024 a PricewaterhouseCoopers S.p.A. per la durata di tre esercizi, e cioè dall'esercizio con chiusura al 31.12.2024 sino all'esercizio con chiusura al 31.12.2026, determinandone il corrispettivo annuale nell'importo di € 40.000,00, oltre IVA e spese.

Premesso quanto sopra, siete oggi chiamati, su proposta motivata del Comitato per il Controllo sulla Gestione, che viene allegata alla presente Relazione unitamente all'offerta presentata da PricewaterhouseCoopers S.p.A., ad affidare l'incarico di revisione limitata della rendicontazione di sostenibilità redatta ai sensi del D. Lgs 125/2024 a PricewaterhouseCoopers S.p.A., nel rispetto della normativa applicabile, per tre anni, con riferimento agli esercizi 2024-2026.

Pertanto, Vi proponiamo di adottare la seguente deliberazione:

"L'Assemblea ordinaria degli Azionisti di Centrale del Latte d'Italia S.p.A.:

- preso atto della relazione illustrativa predisposta dal Consiglio di Amministrazione e del parere favorevole del Comitato per il Controllo sulla Gestione, in merito al conferimento del mandato di revisione limitata della rendicontazione di sostenibilità redatta ai sensi del D. Lgs. 125/2024,

DELIBERA

- di conferire alla società PricewaterhouseCoopers S.p.A. – società già incaricata della revisione legale dei conti di Centrale del Latte d'Italia S.p.A. - l'incarico di revisione limitata della rendicontazione di sostenibilità redatta ai sensi del D. Lgs. 125/2024, con riferimento agli esercizi 2024-2026, nei termini e alle condizioni previsti dall'offerta dalla stessa presentata e allegata alla proposta motivata del Comitato per il Controllo sulla Gestione;



- di conferire al Consiglio di Amministrazione e, per esso, al Presidente, con ampia facoltà di subdelega, tutti i poteri necessari od opportuni per l'esecuzione delle deliberazioni di cui al punto che precede e, segnatamente, per la finalizzazione e il perfezionamento dell'incarico ivi indicato e per l'esecuzione di tutti gli atti, adempimenti, azioni e negozi a tal fine necessari od opportuni."

Torino, 27 gennaio 2025

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Angelo Mastroia

**PROPOSTA MOTIVATA PER IL CONFERIMENTO DELL'INCARICO DI ATTESTAZIONE
SULLA CONFORMITA' DELLA RENDICONTAZIONE INDIVIDUALE DI SOSTENIBILITA'
REDATTA AI SENSI DEL D.LGS. 125/2024 PER GLI ESERCIZI SOCIALI CHIUSI DAL
31.12.2024 AL 31.12.2026**

* * *

All'Assemblea degli Azionisti di "Centrale del Latte d'Italia S.p.A." (la "Società")

Il Comitato per il Controllo sulla Gestione,

PREMESSO

- che in occasione dell'Assemblea convocata per il prossimo 26 febbraio 2025, in prima convocazione, e occorrendo per il 5 marzo 2025 in eventuale seconda convocazione, sarete chiamati a deliberare in merito al conferimento del mandato di revisione limitata della rendicontazione di sostenibilità redatta ai sensi del D. Lgs. 125/2024, di durata triennale, e alla determinazione del relativo corrispettivo;
- che in data 10 settembre 2024 è stato pubblicato il D. Lgs. 125/2024, che ha recepito in Italia la Direttiva UE 2022/2464 (anche "CSRD"), recante disposizioni in materia di rendicontazione in materia di sostenibilità nell'ambito del "Green Deal Europeo", con lo scopo di promuovere la trasparenza e la divulgazione di informazioni da parte delle imprese riguardo agli impatti ambientali, sociali e legati alla "governance" ("ESG"), in sostituzione della precedente normativa contenuta nel D. Lgs. 254/2016, abrogando la possibilità di esonero della Vostra Società da tali incombenze, in quanto era ammesso che le relative informazioni fossero fornite tramite una dichiarazione di carattere non finanziario ("DNF") resa dalla controllante Newlat Food S.p.A. su base consolidata, cosa ora non più fattibile;
- che pertanto la Vostra Società, a decorrere dal bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2024, è obbligata a presentare una propria rendicontazione di sostenibilità "CSRD", separata da quella della controllante Newlat Food S.p.A.;
- che il D. Lgs. 125/2024 dispone che l'incarico di attestazione della conformità della rendicontazione di sostenibilità sia conferito seguendo lo stesso processo di nomina del soggetto incaricato della revisione del bilancio e abbia durata triennale;
- che l'art. 8 del D. Lgs. 125/2024 dispone che il Revisore abilitato alla rendicontazione di sostenibilità esprima con la Relazione di cui all'art. 14-bis del D. Lgs. 39/2010 le proprie conclusioni circa la conformità della suddetta rendicontazione alle norme del D. Lgs. 125/2024;

CONSIDERATO

- che è pervenuta al Consiglio di Amministrazione la Proposta (Prot. n.ro 006VI00000Na8Q1IAJ del 15 gennaio 2025) per il conferimento dell'incarico della revisione limitata della rendicontazione di sostenibilità per gli esercizi sociali "2024-2026" (allegata alla presente) da parte dell'attuale revisore legale dei conti della Società, ovvero la società di revisione "PricewaterhouseCoopers S.p.A." (anche "PwC");
- che l'incarico della rendicontazione di sostenibilità di cui al D. Lgs. 125/2024 è attribuito a "PwC" anche per quanto riguarda la controllante "Newlat Food S.p.A.";
- che in merito all'oggetto dell'incarico, la Proposta esaminata prevede il conferimento dell'incarico della revisione limitata della rendicontazione di sostenibilità ai sensi del D. Lgs.

125/2024 per il triennio "2024-2026", ad un corrispettivo di Euro 40.000 (quarantamila/00), oltre IVA e spese documentate sostenute per lo svolgimento del mandato, per ciascun esercizio dell'incarico;

- che gli onorari richiesti riflettono le normali condizioni di mercato in linea con i prezzi applicati da altre società di revisione di pari importanza;

VERIFICATO

- che le modalità di svolgimento della revisione illustrate nella Proposta, considerate le ore e le risorse professionali all'uopo previste, risultano adeguate in relazione all'ampiezza e alla complessità dell'incarico;
- che sulla base di quanto desumibile dalla Proposta, "PwC" risulta in possesso dei requisiti di indipendenza previsti dalla legge;
- che "PwC" risulta disporre di un'organizzazione e idoneità tecnico-professionali adeguate all'ampiezza e complessità dell'incarico;

PROPONE

sulla base delle motivazioni esposte, che l'incarico della revisione limitata della rendicontazione di sostenibilità ai sensi del D. Lgs. 125/2024 per il triennio "2024-2026", a fronte di un corrispettivo di Euro 40.000 (quarantamila/00), oltre IVA e spese documentate sostenute per lo svolgimento del mandato, per ciascun esercizio dell'incarico, sia affidato dall'Assemblea alla società "PricewaterhouseCoopers S.p.A.", con sede legale in Milano, via Piazza Tre Torri n. 2, iscritta nel Registro Imprese di Milano-Monza-Brianza-Lodi con il numero di codice fiscale 12979880155.

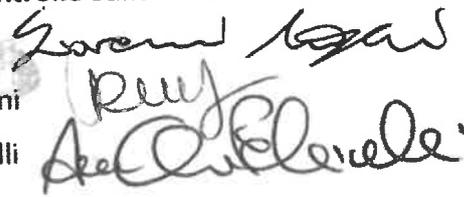
Torino, 27 gennaio 2025

Il Comitato per il Controllo sulla Gestione

Giovanni Rayneri

Valeria Bruni Giordani

Anna Claudia Pellicelli



(All. c.s.d.)



**CENTRALE DEL LATTE D'ITALIA SPA
TORINO**

**PROPOSTA PER L'INCARICO DI ATTESTAZIONE SULLA
CONFORMITÀ DELLA RENDICONTAZIONE DI
SOSTENIBILITÀ REDATTA AI SENSI DEL DLGS 125/2024
PER GLI ESERCIZI DAL 31.12.2024 AL 31.12.2026**



Prot.: 006VloooooNa8Q1IAJ

Torino, 15 gennaio 2025

Al Consiglio di Amministrazione di
Centrale del Latte d'Italia SpA

1 *Oggetto della proposta*

Facendo seguito alla Vostra richiesta, PricewaterhouseCoopers SpA (di seguito, in breve, "PwC") è lieta di sottoporre all'attenzione di Centrale del Latte d'Italia SpA (di seguito, in breve, la "Società" o "Vostra società") la presente proposta che ha come oggetto l'emissione di una attestazione sulla conformità della rendicontazione individuale di sostenibilità redatta ai sensi del D. Lgs. 125/2024 (di seguito anche il "Decreto"), in attuazione della Corporate Sustainability Reporting Directive (Direttiva EU n. 2022/ 2464 – CSRD) (di seguito la "Rendicontazione").

2 *Oggetto e natura dell'incarico*

(a) *Principi di attestazione sulla conformità*

La finalità del nostro incarico è quella di emettere una relazione di attestazione sulla conformità della Rendicontazione ai sensi dell'art. 14-bis del D.Lgs. 39/2010. Ai fini dell'emissione di tale relazione, le attività di *limited assurance* saranno svolte in conformità ai principi di attestazione adottati dalla Commissione Europea ai sensi dell'art. 26-bis, par. 3 della Direttiva 2006/43/CE. Fino all'adozione di tali principi da parte della Commissione Europea, l'attività di attestazione sarà svolta in conformità ai principi di attestazione (qui di seguito i "Principi di attestazione") elaborati, tenendo conto dei principi di attestazione internazionali, da associazioni e ordini professionali congiuntamente al Ministero dell'Economia e delle Finanze e alla Consob e adottati dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, sentita la Consob, nonché del regolamento che potrà essere emanato da Consob nelle more dell'emissione dei sopra indicati principi. Inoltre, tali attività saranno svolte in conformità ai vigenti principi internazionali sulla gestione della qualità ISQM (Italia) 1 e ISQM (Italia) 2, elaborati ai sensi dell'art. 11, c. 3 del D. Lgs. 39/2010.

Le procedure che andremo a svolgere comportano un'estensione di lavoro inferiore a quello che sarebbe svolto per un esame completo e, conseguentemente, non ci consentiranno di avere la sicurezza di essere venuti a conoscenza di tutti i fatti e le circostanze significativi che potrebbero essere identificati con lo svolgimento di un esame completo. Qualora nel corso dello svolgimento delle procedure di attestazione dovessero emergere rilievi, essi verranno riportati e descritti nelle forme previste nei Principi di attestazione, così come la formulazione delle nostre conclusioni.

PricewaterhouseCoopers SpA

Sede legale: **Milano** 20145 Piazza Tre Torri 2 Tel. 02 77851 Fax 02 7785240 Capitale Sociale Euro 6.890.000,00 i.v. C.F. e P.IVA e Reg. Imprese Milano Monza Brianza Lodi 12979880155 Iscritta al n° 119644 del Registro dei Revisori Legali - Altri Uffici: **Ancona** 60131 Via Sandro Totti 1 Tel. 071 2132311 - **Bari** 70122 Via Abate Gimma 72 Tel. 080 5640211 - **Bergamo** 24121 Largo Belotti 5 Tel. 035 229691 - **Bologna** 40124 Via Luigi Carlo Farini 12 Tel. 051 6186211 - **Brescia** 25121 Viale Duca d'Aosta 28 Tel. 030 3697501 - **Catania** 95129 Corso Italia 302 Tel. 095 7532311 - **Firenze** 50121 Viale Gramsci 15 Tel. 055 2482811 - **Genova** 16121 Piazza Piccapietra 9 Tel. 010 29041 - **Napoli** 80121 Via dei Mille 16 Tel. 081 36181 - **Padova** 35138 Via Vicenza 4 Tel. 049 873481 - **Palermo** 90141 Via Marchese Ugo 60 Tel. 091 349737 - **Parma** 43121 Viale Tanara 20/A Tel. 0521 275911 - **Pescara** 65127 Piazza Ettore Troilo 8 Tel. 085 4545711 - **Roma** 00154 Largo Fochetti 29 Tel. 06 570251 - **Torino** 10122 Corso Palestro 10 Tel. 011 556771 - **Trento** 38122 Viale della Costituzione 33 Tel. 0461 237004 - **Treviso** 31100 Viale Felissent 90 Tel. 0422 696911 - **Trieste** 34125 Via Cesare Battisti 18 Tel. 040 3480781 - **Udine** 33100 Via Poscolle 43 Tel. 0432 25789 - **Varese** 21100 Via Albuzzi 43 Tel. 0332 285039 - **Verona** 37135 Via Francia 21/C Tel. 045 8263001 - **Vicenza** 36100 Piazza Pontelandolfo 9 Tel. 0444 393311



La pianificazione e l'effettuazione dell'attività sono finalizzate a ottenere un livello di sicurezza limitato che la Rendicontazione sia conforme a quanto richiesto dal Decreto e dagli standard di rendicontazione European Sustainability Reporting Standards ("ESRS"), dalle metodologie e dalle modalità che, secondo quanto previsto dall'art. 3 dello stesso Decreto, la Società avrà adottato per redigerla, nonché agli obblighi di informativa previsti dall'art. 8 del Regolamento UE 2020/852 ("Regolamento Tassonomia").

La finalità del nostro incarico non è quella di verificare la correttezza di specifiche aree di rendicontazione, componenti o informazioni risultanti dalla Rendicontazione. La pianificazione e l'effettuazione dell'attestazione di conformità sono finalizzate a ottenere un limitato grado di sicurezza che la Rendicontazione oggetto di attestazione non sia viziata da errori significativi. L'attività di attestazione, al fine della valutazione complessiva dell'attendibilità della Rendicontazione, presuppone, attraverso verifiche a campione, l'esame e l'ottenimento di elementi probativi sugli ammontari e sulle informazioni fornite nella Rendicontazione, nonché la valutazione dei principi di rendicontazione e delle stime utilizzati dagli amministratori per la redazione della stessa.

A tal fine svolgeremo le attività di verifica riportate nel paragrafo 3.

A causa della natura selettiva e degli altri limiti insiti sia nelle procedure di verifica sia in ogni sistema di controllo interno, permane l'inevitabile rischio che eventuali errori o non conformità, anche significativi, possano non essere individuati. Tuttavia, qualora tali eventuali errori o non conformità venissero a nostra conoscenza, essi Vi verranno immediatamente comunicati.

La determinazione della natura, dell'ampiezza e della tempistica delle procedure di verifica, viene effettuata anche sulla base di un esame dei processi e delle procedure sottese alla redazione della Rendicontazione. L'incarico di attestazione sulla conformità non è pianificato per e non ha l'obiettivo di identificare o rilevare problemi che possono sorgere a causa dell'inidoneità dei sistemi informatici nell'elaborazione dei dati.

La determinazione della natura, dell'ampiezza e della tempistica delle procedure di attestazione viene effettuata anche sulla base di uno studio del sistema di controllo interno e di reporting con lo scopo di valutare i rischi di controllo. Oggetto dell'analisi sono quegli aspetti che maggiormente possono influenzare l'attendibilità della Rendicontazione nel suo complesso. Precisiamo che l'attestazione sulla conformità non è necessariamente finalizzata all'individuazione di significative carenze nel sistema di controllo interno e di reporting della Società e le conclusioni cui il revisore perviene non rappresentano una valutazione del sistema di controllo interno aziendale nella sua globalità.

La Società avrà cura di fornirci tutta la collaborazione, l'assistenza ed il supporto necessari e utili al corretto e puntuale svolgimento del nostro incarico, ivi incluso il libero accesso del nostro personale incaricato alle banche dati e la disponibilità dei centri elaborazione dati della Società all'utilizzo del nostro software di supporto all'attività di cui al presente incarico.



La Società si impegna inoltre a fornire al personale professionale di PricewaterhouseCoopers SpA, che operi presso la sede principale o presso eventuali sedi secondarie, la disponibilità di un accesso Internet al solo fine di consentire lo svolgimento delle attività oggetto dell'incarico che necessitino di connettività remota ai nostri server aziendali.

Pertanto, al nostro personale deve essere consentito senza limitazioni l'accesso a tutte le informazioni utili per l'esecuzione del lavoro, fermo restando l'obbligo per gli amministratori di renderci noti e disponibili ulteriori documenti e/o informazioni necessari e opportuni al corretto svolgimento della nostra attività.

(b) Lettera di attestazione

Le informazioni utilizzate dalla direzione della Vostra società nella preparazione della Rendicontazione contengono inevitabilmente fatti e valutazioni che non trovano oggettivo riscontro nelle registrazioni contabili ed extra-contabili della Società. Al termine del nostro incarico chiederemo quindi alla Vostra società la conferma scritta di fatti, valutazioni ed ogni altra attestazione orale fornitaci nel corso della nostra attività su aspetti significativi della Rendicontazione, sul rispetto dei principi di redazione della stessa, ivi inclusa la conferma che tutte le informazioni di rilievo sono state portate alla nostra attenzione ("Lettera di attestazione"). Inoltre, tale lettera conterrà una specifica attestazione scritta che il revisore dovrà richiedere alla direzione e, se ritenuto appropriato, ai responsabili delle attività di governance, se essi ritengono che gli effetti degli errori non corretti, considerati singolarmente o nel loro insieme, non siano significativi per la Rendicontazione nel suo complesso; un riepilogo di tali errori non corretti sarà incluso nella Lettera di attestazione o allegato ad essa. La Lettera di attestazione dovrà essere sottoscritta dal legale rappresentante della Società e dovrà essere rilasciata sulla base delle sue conoscenze più approfondite. Il contenuto di tale Lettera di attestazione dovrà essere completo e corretto; pertanto, la Vostra società, ci terrà indenni da ogni responsabilità causata e/o connessa a tale Lettera di attestazione.

(c) Principi di rendicontazione

La Rendicontazione dovrà essere predisposta in base agli standard di rendicontazione ESRS contenuti negli atti delegati emanati dalla Commissione Europea ai sensi di quanto previsto alla Direttiva 2013/34/UE del Parlamento Europeo e del Consiglio del 26 giugno 2013 e agli obblighi di informativa previsti dall'art. 8 del Regolamento Tassonomia.

(d) Responsabilità della redazione della rendicontazione di sostenibilità

La responsabilità della redazione della Rendicontazione, della correttezza delle informazioni in essa contenute, nonché dell'adeguatezza del sistema di controllo interno e di reporting compete agli amministratori della Società.

È nostra la responsabilità di fornirVi una attestazione sulla conformità della Rendicontazione, finalizzata ad acquisire un livello di sicurezza limitato, ai sensi dell'art. 14-bis del D.Lgs. 39/2010, sulla base di un'attività di verifica condotta in conformità ai Principi di attestazione.



Resta inteso che, ai sensi dell'art. 19, c. 1 del D.Lgs. 39/2010, sarà responsabilità del Comitato per il controllo interno e la revisione contabile della Vostra società:

- monitorare il processo della rendicontazione di sostenibilità e le procedure da Voi adottate ai fini del rispetto degli standard di rendicontazione ESRS;
- controllare l'efficacia del sistema di controllo interno della qualità e di gestione del rischio di impresa per quanto attiene alla rendicontazione di sostenibilità.

3 *Modalità di svolgimento dell'incarico*

(a) Attività propedeutica

Tale fase, che sarà svolta nel primo anno di lavoro, inizierà dopo il conferimento dell'incarico e avrà una durata temporale di circa due settimane. Essa comporterà l'analisi dei principi di rendicontazione adottati, lo studio e la valutazione delle principali procedure che costituiscono il sistema di controllo interno della rendicontazione di sostenibilità.

Durante tale fase, inoltre, provvederemo a identificare e valutare le principali procedure informatiche utilizzate dalla Società e individueremo quali tra esse potranno essere oggetto di esame mediante l'utilizzo di software di revisione.

Sulla base dei risultati che emergeranno da tali attività provvederemo a predisporre la strategia per il rilascio dell'attestazione sulla rendicontazione di sostenibilità definendo la natura, l'estensione e la tempistica delle procedure di verifica da svolgere.

(b) Attività di limited assurance sulla Rendicontazione individuale

Acquisiremo una comprensione del processo di determinazione delle informazioni rilevanti (cd. "analisi di doppia rilevanza") attraverso l'analisi dell'approccio adottato in merito all'identificazione e alla valutazione degli impatti, dei rischi e delle opportunità rilevanti relativi alle questioni di sostenibilità. Nell'analizzare l'approccio adottato valuteremo principalmente come la Società ha tenuto conto del contesto in cui opera, se ha consultato, ove applicabile, i portatori di interesse coinvolti, come ha identificato gli impatti, i rischi e le opportunità relativi alle tematiche di sostenibilità e come ha definito le informazioni rilevanti in relazione alle questioni di sostenibilità.

All'esito di tale processo saranno identificate le aree della Rendicontazione nelle quali è probabile che si verifichi un rischio di errore significativo, sia dovuto a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e saranno definite le procedure da svolgere in risposta a tali rischi, al fine di acquisire un livello di sicurezza limitata sulla conformità della Rendicontazione alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione. Verificheremo inoltre che l'informativa sul processo di valutazione della rilevanza fornita nella Rendicontazione sia conforme agli obblighi di informativa previsti dai principi di redazione della rendicontazione di sostenibilità.



(c) Informazioni sulla catena del valore

I principi di rendicontazione della sostenibilità richiedono l'inclusione nella Rendicontazione di informazioni sulla catena del valore; su tali informazioni potremmo svolgere procedure specifiche sulla base della nostra valutazione di esistenza di un rischio di errore significativo. Analogamente a quanto avviene per le informazioni relative alla Società, potremmo effettuare una comprensione ed analisi del processo posto in essere dalla Società per ottenere le informazioni sulla catena del valore e per valutarne l'affidabilità. Il livello e l'estensione delle procedure sulle informazioni sulla catena del valore dipendono dalle circostanze dell'incarico e dalla valutazione effettuata sul rischio di errori significativi.

(d) Attività sulla Tassonomia

Effettueremo una comprensione del processo di determinazione delle attività economiche ammissibili e allineate, attraverso la comprensione della Società, del contesto in cui opera e del processo messo in atto per raccogliere le informazioni necessarie per predisporre la relativa rendicontazione e rispettare le richieste del quadro di riferimento per la Tassonomia in relazione alla preparazione e presentazione delle informazioni qualitative e delle informazioni quantitative.

Sulla base delle informazioni acquisite, con riferimento alla Tassonomia, identificheremo le informazioni nelle quali è probabile che esista un rischio di errore significativo e definiremo le procedure da svolgere per fronteggiare tali rischi, al fine di acquisire un livello di sicurezza limitato a supporto delle nostre conclusioni sulla conformità della rendicontazione di sostenibilità all'osservanza degli obblighi di informativa previsti dall'art. 8 del Regolamento Tassonomia.

4 *Personale impiegato, tempi, corrispettivi ed altre spese accessorie dell'Incarico*

(a) Personale impiegato

Il responsabile dell'incarico sarà **Monica Maggio**, partner di PwC SpA che potrà avvalersi del supporto specialistico di altro revisore della sostenibilità.

Qualora fosse necessario procedere alla sostituzione del responsabile dell'incarico per motivi ad oggi non prevedibili, tale sostituzione Vi verrà comunicata tempestivamente.

(b) Tempistiche per l'esecuzione dell'attività

La stima del numero delle ore è stata determinata tenuto conto degli elementi informativi acquisiti nell'ambito dei colloqui intercorsi con il personale responsabile in merito all'attività e all'organizzazione aziendale, alle caratteristiche del sistema di controllo interno quali ci sono stati rappresentati, nonché della conseguente valutazione preliminare del rischio dell'incarico, avendo inoltre come riferimento le caratteristiche del settore specifico di appartenenza della società.



I nostri interventi saranno programmati sulla base delle ragionevoli esigenze della Direzione della Società incaricata della redazione della Rendicontazione, nonché del presupposto che la documentazione da esaminare ci venga resa disponibile tempestivamente ed in tempo utile al fine di effettuare le nostre verifiche nei periodi che saranno individuati.

La Società avrà cura di fornirci tutta la collaborazione, l'assistenza ed il supporto necessari ed utili al corretto e puntuale svolgimento del nostro incarico, ivi incluso il libero accesso del nostro personale incaricato alle banche dati e alle aree funzionali della Società interessate dalla Rendicontazione.

(c) Onorari ed altre spese

Gli onorari sono basati sul livello di responsabilità ed esperienza del nostro personale professionale e sul tempo necessario per assolvere l'incarico.

La quantificazione dei nostri onorari, per singolo esercizio, è la seguente:

	<u>Ore</u>	<u>Onorari</u> (Euro)
Incarico di <i>limited assurance</i> della rendicontazione individuale di sostenibilità redatta ai sensi del D.Lgs. 125/2024, relativa alla Rendicontazione per gli esercizi dal 31.12.2024 al 31.12.2026	440	40.000

L'importo indicato si intende al netto delle spese relative alla tecnologia e ai servizi di segreteria e comunicazione che saranno addebitate nella misura forfettaria del 6 per cento degli onorari oltre IVA e spese vive, da fatturarsi in base al costo sostenuto, e del contributo di vigilanza a favore della Consob, se dovuto, che vi sarà addebitato annualmente in funzione della percentuale contributiva vigente al momento dell'addebito. Qualora la misura del contributo dovesse essere modificata da successivi provvedimenti, provvederemo ad applicare il nuovo contributo, operando i conguagli del caso.

Gli onorari sono indicati con riferimento alle tariffe in vigore e saranno adeguati annualmente ogni 1° luglio, a partire dal 1° luglio 2026, in base alla variazione totale dell'indice ISTAT relativo al costo della vita (indice prezzi al consumo per le famiglie di operai e impiegati) rispetto all'anno precedente base giugno 2025.

Tramite l'accettazione della presente proposta, la Società riconosce ed accetta l'ammontare degli onorari come sopra quantificati ed indicati. Eventuali variazioni degli onorari potranno intervenire in presenza delle circostanze come dettagliate al punto 3.2 e 3.3 dell'Allegato A "Condizioni generali di contratto".

In aggiunta ed a maggior specifica del punto 3.2 e 3.3 dell'Allegato A "Condizioni generali di contratto", si precisa che ove si dovessero presentare circostanze che comportino un aggravio sostanziale dei tempi e/o cambiamenti significativi nella tempistica di svolgimento dell'incarico, tali circostanze saranno discusse e concordate con gli organi sociali e le funzioni preposte della Società ai



fini di una conseguente integrazione dei corrispettivi sopra stimati. In particolare, le variazioni potranno intervenire, a titolo meramente esemplificativo, in caso di: (a) modifiche nel processo di predisposizione della Rendicontazione della Società; (b) cambiamenti normativi legati al recepimento delle disposizioni di cui alla Direttiva UE 2022/2464, o modifiche e/o integrazioni dei principi di rendicontazione e/o di attestazione, e/o nuovi orientamenti professionali (a titolo esemplificativo e non esaustivo: introduzione di nuovi standard di attestazione, passaggio alla c.d. *reasonable assurance*, introduzione di nuovi ESRS o modifica di ESRS esistenti, inserimento di nuovi obiettivi relativi alla Tassonomia EU, etc); (c) operazioni complesse o straordinarie che coinvolgano la Società.

(d) Fatturazione e condizioni di pagamento

I nostri onorari di *assurance* saranno fatturati come segue:

- 40% ad inizio attività;
- 40% al 28 febbraio;
- 20% alla consegna della relazione.

Le spese ed ogni altro costo saranno fatturati quando sostenuti.

La Vostra società si impegna a pagare il corrispettivo entro 60 giorni fine mese dalla data di emissione, da parte nostra, della relativa fattura.

5 Situazioni di incompatibilità

Abbiamo accertato l'insussistenza di cause di incompatibilità ai sensi dell'art. 10 del D.Lgs. 39/2010, mantenendo agli atti idonea documentazione.

La Vostra Società si impegna, nel corso dello svolgimento dell'incarico, a collaborare alla raccolta delle informazioni relative alla ricostruzione del Vostro gruppo. Resta inteso che, qualora non ci venga segnalata alcuna variazione durante lo svolgimento dell'incarico, riterremo che non siano intercorse modifiche rispetto alle citate informazioni.

Rammentiamo che sia la Vostra società che la nostra, dovranno evitare di porre in essere comportamenti non conformi a quanto previsto dalla normativa sopra richiamata e che, comunque, possano compromettere il requisito dell'indipendenza nel corso dello svolgimento dell'incarico. Tali divieti si intendono recepiti fin da ora nel rapporto contrattuale che abbia ad instaurarsi, qualora ci venga conferito l'incarico di attestazione.

A tal fine nell'Allegato B sono indicati i nominativi dei soci, degli associati fondatori e dei componenti degli organi di amministrazione della nostra società e delle entità appartenenti alla rete PwC Italia. Per quanto concerne le entità non italiane appartenenti alla rete PwC, sono consultabili, con riferimento al singolo territorio, sul sito internet: www.pwc.com/legalentitylisting.



6 Documenti finali

Al termine del nostro lavoro emetteremo una relazione di attestazione sulla conformità della Rendicontazione (la “Relazione”), in conformità alle previsioni di cui all’art. 14-bis del D.Lgs. 39/2010 e dai Principi di attestazione.

In tale attestazione si chiarirà che il nostro esame ha comportato un’estensione di lavoro inferiore a quello da svolgere per un esame completo e, conseguentemente, non ci consente di avere la sicurezza di essere venuti a conoscenza di tutti i fatti e le circostanze significativi che potrebbero essere identificati con lo svolgimento di tale esame.

In osservanza alle regole della nostra professione, la Relazione (e/o traduzioni in altra lingua) non potrà essere riprodotta né resa disponibile disgiuntamente dalla relazione sulla gestione in cui la Rendicontazione è contenuta. Nel caso di riproduzione a mezzo stampa e/o mediante qualsivoglia altro mezzo di diffusione (e.g. internet) così come nel caso di traduzioni in altra lingua della Rendicontazione congiuntamente alla Relazione, o altro possibile utilizzo, sarà necessaria la nostra preventiva approvazione scritta.

7 Condizioni generali di contratto

Le condizioni generali che regolano lo svolgimento dell’incarico oggetto della presente lettera sono dettagliate nell’**Allegato A** “*Condizioni generali di contratto*” che costituisce parte integrante della presente lettera.

Ci auguriamo che la presente Lettera d’Incarico, come definita nell’introduzione dell’**Allegato A** “*Condizioni generali di contratto*”, sia in accordo con le Vostre aspettative e ci permetta di rendere alla Vostra società un servizio proficuo e di reciproca soddisfazione.

Distinti saluti,

PricewaterhouseCoopers SpA



Monica Maggio
(Partner)



Abbiamo letto il contenuto della Lettera d’Incarico ed accettiamo integralmente le condizioni contrattuali in essa contenute.

(luogo e data)

(firma del legale rappresentante della Centrale del Latte d’Italia SpA)

(nome e cognome leggibili del legale rappresentante della Centrale del Latte d’Italia SpA e qualifica aziendale)

Approvazione ai sensi degli articoli 1341 e 1342 del Codice Civile

Ai sensi e per gli effetti di cui agli articoli 1341 e 1342 del Codice Civile, la Società dichiara di aver letto e di approvare espressamente le condizioni contenute nei seguenti articoli della Lettera d’Incarico:

Articolo 2 (Oggetto e Natura dell’incarico); Articolo 4.c (Onorari ed altre spese); Articolo 6 (Documenti finali) ; nonché ai seguenti articoli dell’Allegato A “*Condizioni generali di contratto*”: Articolo 2.1. (Confidenzialità); Articolo 4 (Consulenti esterni); Articolo 5.6 (Codice Etico e Modello di Organizzazione e Gestione ex D.Lgs. 231/2001, Normativa Anticorruzione ex Legge 190/2012 e ss. Codice di Condotta Globale per le Terze Parti); Articolo 6 (Sanzioni Economiche Internazionali); Articolo 7 (Foro competente e legge applicabile).

(firma del legale rappresentante della Centrale del Latte d’Italia SpA)

CONDIZIONI GENERALI DI CONTRATTO

Introduzione

Qui di seguito sono riportate le condizioni generali (di seguito anche le "Condizioni Generali di Contratto") che regolano lo svolgimento da parte di PricewaterhouseCoopers S.p.A. ("noi" o "PwC") dei servizi dettagliati nella lettera di cui il presente documento costituisce allegato (la "Lettera"). La Lettera, le Condizioni Generali di Contratto, la Lettera degli onorari (nel caso sia separata dalla Lettera) ed eventuali altri allegati alla Lettera costituiscono la lettera d'incarico tra la Società e PwC (di seguito anche la "Lettera d'Incarico"). Il successivo paragrafo 8 contiene la definizione dei termini usati nella Lettera d'Incarico, se non già definiti nello stesso.

1 Servizi

I servizi che Vi forniremo sono quelli descritti nella Lettera (i "Servizi" o anche l'"Incarico") cui si rimanda sia per termini che contenuti.

2 Confidenzialità e aspetti correlati

2.1 Confidenzialità

2.1.1 Le Informazioni confidenziali saranno adeguatamente trattate al fine di preservarne il carattere di confidenzialità.

2.1.2 In ogni caso, le Informazioni Confidenziali potranno, da parte di PwC, essere comunicate (a) ad altre organizzazioni PricewaterhouseCoopers ed ai suoi consulenti legali, e (b) a terzi se richiesto dalla legge e da norme regolamentari. PwC potrà trasferire i dati e le informazioni funzionali all'esecuzione dell'Incarico a terze parti che forniscono servizi IT, ivi inclusi l'hosting e l'archiviazione in cloud, anche allo scopo della successiva conservazione di tali dati e informazioni.

2.1.3 Subordinatamente a quanto specificato nel paragrafo 2.1.2, potremo citare lo svolgimento dei Servizi ai nostri clienti, attuali e futuri, come referenza dei nostri servizi professionali.

2.1.4 Inoltre, fermo restando l'impegno di PwC a tutelare le Informazioni confidenziali, per consentire l'esecuzione di attività di *customer relationship management* (meglio descritte nella clausola «Trattamento dei Dati Personali») PwC potrà condividere, tramite l'inserimento in appositi data base, alcuni dati e informazioni riguardanti la Società (es.: denominazione e sede legale), i suoi legali rappresentanti ed eventuali ulteriori persone di contatto (es.: nome, cognome, ruolo e dato di contatto), nonché relative agli incarichi ricevuti (es.: natura e valore dei Servizi), con altre entità italiane o estere appartenenti al Network PwC. Qualora dovessero ricorrere specifici obblighi di riservatezza, confidenzialità o segreto professionale, come pure in presenza di particolari ragioni di opportunità, le predette informazioni saranno rese accessibili, a seconda delle circostanze, unicamente ai professionisti delle entità legali italiane del Network PwC

(con esclusione di quelle estere), oppure di PwC, ovvero soltanto ai membri del team di lavoro assegnato allo svolgimento dell'incarico professionale.

2.1.5 Vi comunichiamo, inoltre, che PwC potrà avere accesso ad informazioni privilegiate come definite dall'articolo 7 del Regolamento Europeo 596/2014 (MAR) e che qualora si verificasse tale circostanza la persona di riferimento per ogni eventuale comunicazione in tale ambito è il Responsabile dell'incarico.

2.2 Relazioni con altri clienti

2.2.1 Potrebbe verificarsi il caso in cui PwC fornisca servizi professionali a clienti che siano concorrenti della Società o i cui interessi possano rivelarsi in conflitto con quelli della stessa.

2.2.2 Anche se ciò dovesse accadere, la Società accetta sin d'ora di non porre limitazioni alla nostra possibilità di prestare servizi a tali clienti con l'intesa che non useremo Informazioni confidenziali ottenute da Voi a favore di tali clienti, né a Vostro beneficio Informazioni confidenziali ottenute da tali clienti.

2.3 Trattamento dei Dati Personali

2.3.1 Ai sensi dell'articolo 26 del Regolamento (UE) 2016/679 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 27 aprile 2016 ("GDPR"), PwC ha concluso un accordo di contitolarità con la Servizi Aziendali PricewaterhouseCoopers Srl ("SAPwC"), con sede in Milano, Piazza Tre Torri, n. 2, società che fornisce servizi amministrativi, contabili ed organizzativi a tutte le entità italiane PwC (ulteriori informazioni sul Network PwC e sulle entità giuridiche che lo compongono sono disponibili sul sito www.pwc.com) di cui PwC e SAPwC ("Contitolari") fanno parte. Il contenuto essenziale di tale accordo è a disposizione presso le sedi dei Contitolari. Ne consegue che tutti i dati personali forniti dalla Società a PwC saranno automaticamente in contitolarità di SAPwC. Tenuto conto di quanto sopra, i Contitolari forniscono alla Società l'informativa ai sensi degli articoli 13 e 14, GDPR ("Informativa"), riguardante il trattamento dei dati personali nell'ambito dell'esecuzione dei Servizi. L'Informativa è raggiungibile al seguente link: <https://www.pwc.com/it/informative-privacy>.

2.3.2 Per lo svolgimento dell'Incarico conferito dalla Società PwC, di norma, non necessita di trattare dati personali, se non quelli dei legali rappresentanti e delle persone di contatto della Società. In conformità al principio di minimizzazione dei dati previsto dall'articolo 5, comma 1, lettera (c), GDPR, il Cliente si impegna pertanto ad astenersi dall'invio a PwC di dati personali di qualsiasi tipo, salvo che gli stessi non siano strettamente necessari per lo svolgimento dei Servizi. In quest'ultimo caso, i dati personali dovranno essere trasmessi a PwC in forma anonima ovvero tramite l'uso di pseudonimi, come espressamente previsto dal GDPR. Qualora, ai fini dell'esecuzione dei Servizi, si rendesse indispensabile trattare dati personali ulteriori rispetto a quelli dei legali rappresentanti e/o delle persone di contatto della Società e gli stessi non potessero essere acquisiti in

CONDIZIONI GENERALI DI CONTRATTO

forma anonima o pseudonimizzata, PwC valuterà con la Società le modalità più opportune di trattamento.

In linea di massima, i dati in questione potrebbero riguardare: dipendenti, clienti, fornitori persone fisiche, controparti in procedimenti giudiziari, membri degli organi di amministrazione o controllo, ecc. (i) della Società (o delle società del gruppo di appartenenza) oppure (ii) di imprese terze ove l'incarico comprenda lo svolgimento di analisi di dati di tali soggetti.

Ai sensi del GDPR, tali soggetti rivestono la qualifica di "Interessato", cioè di persona alla quale si riferiscono i dati stessi oggetto del trattamento (di seguito, "Interessato"). Ove del caso i dati saranno raccolti dai Contitolari presso la Società a mezzo di persone autorizzate al trattamento. L'applicazione delle procedure di revisione o di altri incarichi potrebbe comportare la raccolta dei dati anche presso terzi, generalmente in rapporto d'affari con la Società, quali: clienti, fornitori, creditori, debitori, banche ed istituzioni finanziarie, consulenti, fiduciari, depositari di valori, ecc. nonché altre società del gruppo di appartenenza della Società oppure altri revisori. L'acquisizione dei dati potrebbe avvenire anche presso banche dati private e/o pubblici registri.

- 2.3.3 In ogni caso, la Società dichiara e garantisce di trattare legittimamente ed in conformità al GDPR tutti i dati personali che dovesse comunicare, rivelare o rendere accessibili a PwC o alle altre entità legali facenti parte del network PwC nel corso dello svolgimento dei Servizi e, in particolare, di aver fornito agli interessati adeguata informativa nella quale viene espressamente menzionata la possibilità che i dati personali siano, a seconda dei casi, comunicati a ovvero trattati per conto della Società da società terze incaricate dell'esecuzione di servizi professionali, e di avere ottenuto, ove opportuno, i consensi eventualmente necessari. La Società si impegna altresì ad indicare ai propri dipendenti e/o collaboratori che l'informativa dei Contitolari è consultabile sul sito suindicato, in modo tale che la stessa possa essere fornita dai Contitolari ai soggetti interessati (come definiti dall'articolo 4, n. 1, GDPR) in conformità al GDPR.

3 Onorari

- 3.1 Il dettaglio degli onorari per la prestazione dei Servizi, il cui ammontare è stato concordato con la Società, è esposto, nella Lettera o, se esistente, nella Lettera degli onorari che forma parte integrante di questa Lettera d'Incarico.
- 3.2 L'ammontare degli onorari è stato stimato sulla base delle precedenti nostre esperienze per i Servizi resi in situazioni simili a quella oggetto del presente incarico, e potrà pertanto essere modificata nell'ipotesi in cui riscontrassimo, nel corso della nostra attività, difficoltà od aggravii di qualunque natura tali da determinare un nostro impegno maggiore o comunque diverso da quello indicato nella presente Lettera d'Incarico. Sarà nostra cura comunicare alla Società tali eventuali modifiche della stima in modo da poter conseguentemente concordare l'adeguamento del corrispettivo pattuito.
- 3.3 Nel caso dovessero presentarsi circostanze eccezionali o imprevedibili, ivi incluse, a mero titolo esemplificativo,

variazioni significative nella struttura ed attività della Società e/o del gruppo di cui fa parte la Società, problematiche di continuità aziendale o specifiche situazioni che necessitano di approfondimenti di natura tecnica, istituzione di patrimoni destinati ad uno specifico affare, oppure altre circostanze ad oggi non prevedibili che rendano necessario l'impiego di tempi superiori rispetto a quanto stimato nella presente proposta, sarà premura di PwC informare la Società al fine di addivenire concordemente alla definizione delle attività non previste nella Lettera d'Incarico e alla quantificazione dei relativi onorari. Inoltre, possibili futuri chiarimenti e/o prassi ufficiali condivisi con le competenti autorità di vigilanza in merito all'applicazione delle disposizioni del Regolamento Europeo N° 537/2014 e del Decreto Legislativo n. 135/2016, o di altri cambiamenti normativi, o di cambiamenti nei principi contabili e/o di revisione che potessero avvenire nel corso del periodo cui l'incarico in oggetto fa riferimento, potrebbero richiedere tempi superiori per la prestazione dei Servizi rispetto a quelli stimati per lo svolgimento degli stessi. Anche in tale circostanza, sarà premura di PwC informare la Società tempestivamente di un eventuale variazione dei tempi stimati per lo svolgimento dell'incarico al fine di addivenire concordemente alla definizione di eventuali variazioni dei nostri onorari.

- 3.4 Qualsiasi osservazione od eccezione riguardante la quantificazione degli onorari dovrà essere comunicata per iscritto, al socio responsabile dell'incarico, tempestivamente e comunque non oltre novanta giorni dalla data di emissione della relazione. Decorso tale termine, la quantificazione degli onorari fatturati sarà definitivamente acquisita tra la Società e PwC, con espressa rinuncia ad ogni successiva contestazione.

- 3.5 Le condizioni di pagamento delle fatture che andremo a emettere sono esposte nelle Lettere.

4 Consulenti esterni

- 4.1 Qualora ritenessimo necessario od opportuno, al fine del corretto svolgimento dei Servizi, richiedere l'intervento, l'assistenza, la consulenza od altro supporto di consulenti esterni oppure di altra entità giuridica appartenente alla rete PwC, in relazione ad aspetti specifici particolarmente complessi ovvero attinenti a materie tecnicamente diverse dalla revisione contabile, comunicheremo alla direzione amministrativa della Società che utilizzeremo, per l'esame di tale aspetto specifico, i servizi di un consulente esterno. Salvo espresso e tempestivo diniego da parte della Società procederemo a conferire tale incarico al consulente terzo ed aggungeremo al nostro corrispettivo, come concordato, il costo relativo a questo ulteriore non previsto supporto esterno.

- 4.2 La Società si impegna a non citare in giudizio altre organizzazioni PricewaterhouseCoopers o i loro Dipendenti in relazione allo svolgimento dei Servizi. I rapporti fra la Società ed i soci e dipendenti delle altre organizzazioni della rete PricewaterhouseCoopers si intenderanno come se intrattenuti con PwC.

ALLEGATO A

CONDIZIONI GENERALI DI CONTRATTO

- 4.3. La Società si impegna a non citare in giudizio, anche a titolo personale, i Dipendenti di PwC in connessione allo svolgimento dei Servizi; questa limitazione non pregiudica in alcun modo le loro responsabilità derivanti da loro comportamenti od omissioni.
- 4.4. Il contenuto dei paragrafi 4.2 e 4.3 si intende espressamente concordato in favore dei Dipendenti di PwC e delle altre organizzazioni della rete PricewaterhouseCoopers coinvolte nello svolgimento dei Servizi, nonché dei rispettivi Dipendenti (collettivamente i "Beneficiari"). Voi accettate che ciascuno dei Beneficiari possa fare affidamento su quanto stabilito al presente paragrafo.
- 5 Aspetti di carattere generale**
- 5.1. Diritti di proprietà intellettuale** – La Società riconosce espressamente che, al fine di svolgere i Servizi, PwC utilizzerà in varia misura il know-how e le conoscenze tecnologiche, gestionali, organizzative, metodologiche e di altro genere sviluppate dal Network PricewaterhouseCoopers. A questo proposito, è espressamente convenuto sin da ora che la Società non avrà né otterrà, a qualunque titolo, alcun diritto di proprietà industriale e/o intellettuale sul know-how o sulle conoscenze poc'anzi indicate che sono e rimarranno in titolarità esclusiva del Network PricewaterhouseCoopers. Fermo restando quanto sopra, Voi riconoscete espressamente che a PwC spetta la piena ed esclusiva titolarità di tutti i diritti di proprietà intellettuale e/o industriale sui fogli elettronici, sui data-base e sul loro contenuto, nonché sulle soluzioni metodologiche e tecnologiche, sulle informazioni e conoscenze e, più in generale, su tutto il know-how, sviluppati nel corso dello svolgimento dei Servizi, ivi inclusi eventuali software, che vengano messi a disposizione da PwC, per consentire lo svolgimento dei Servizi che la Società si impegna ad utilizzare esclusivamente per detto fine; in caso di un uso non consentito dei software da parte della Società, PwC si riserva ogni più ampia tutela con riferimento ad un uso non consentito dei predetti software. Di conseguenza, PwC è titolare di tutti i diritti di proprietà intellettuale e/o industriale sulla documentazione del lavoro svolto, sul rapporto o sui rapporti emesso/i da PwC e, più in generale, su tutta la corrispondenza. Subordinatamente a quanto contenuto nel paragrafo 2.1.1, qualsiasi foglio elettronico, data-base, modalità di utilizzo dei sistemi informativi, delle idee, dei concetti, delle informazioni ed in generale di tutto il know-how sviluppato nello svolgimento dei Servizi potrà essere utilizzato da PwC nel modo ritenuto più appropriato, incluso l'utilizzo in favore di o da parte di altri nostri clienti, senza alcun obbligo nei confronti della Società.
- 5.2. Validità dei termini contrattuali** – Nel caso in cui uno più termini della presente Lettera d'Incarico dovessero essere considerati, in tutto in parte, invalidi tali termini dovranno essere considerati come esclusi dalla Lettera d'Incarico. La validità degli altri elementi del Lettera d'Incarico non risulterà compromessa.
- 5.3. Lettera d'Incarico** – La presente Lettera d'Incarico che annulla e sostituisce ogni altro eventuale precedente accordo concluso tra la Società e PwC, costituisce la manifestazione integrale delle intese raggiunte e potrà essere modificato od integrato esclusivamente per atto scritto.
- 5.4. Termini contraddittori** – Nel caso in cui vi siano termini contraddittori fra quelli contenuti nella Lettera, nelle Condizioni Generali di Contratto ed in ogni altro documento facente parte della Lettera d'Incarico, si conviene che prevarrà il contenuto delle Condizioni Generali di Contratto salvo il caso in cui tali termini siano stati espressamente modificati con la Lettera, con un richiamo specifico al paragrafo sostituito o modificato. In caso di contrasto tra il contenuto della Lettera e quello di ogni altro documento diverso dalla Condizioni Generali di Contratto facente parte della Lettera d'Incarico, prevarrà il contenuto della Lettera.
- 5.5. Obblighi previsti dalla Normativa Antiriciclaggio**
- 5.5.1** PwC è tenuta ad adempiere agli obblighi previsti dalla Normativa Antiriciclaggio e, in particolare, a svolgere la c.d. adeguata verifica della clientela prima di dare esecuzione all'incarico.
- 5.5.2** Ai sensi di tale normativa, la Società si obbliga a fornire a PwC i documenti e le informazioni, che saranno dalla stessa richiesti, relativamente alla Società e ai firmatari della Lettera d'Incarico, nonché al Titolare Effettivo. Tali documenti ed informazioni dovranno essere trasmessi con la massima tempestività, onde consentirci di svolgere puntualmente gli adempimenti di verifica previsti dalla normativa.
- 5.5.3** L'omessa o tardiva trasmissione dei dati che saranno richiesti non consente a PwC di conformarsi alla Normativa Antiriciclaggio e impedisce l'esecuzione della prestazione professionale. Stante quanto sopra indicato, l'incarico dovrà quindi intendersi validamente conferito e accettato al completamento degli obblighi di adeguata verifica espressamente previsti dalla Normativa Antiriciclaggio.
- 5.6. Codice Etico e Modello di Organizzazione e Gestione ex D. Lgs. 231/2001. Normativa Anticorruzione ex Legge 190/2012 e ss. Codice di Condotta Globale per le Terze Parti.**
- 5.6.1** PwC ed il Cliente dichiarano di essere a conoscenza della normativa vigente in materia di responsabilità amministrativa della persona giuridica e, in particolare, del disposto del D. Lgs. 8 giugno 2001, n. 231 ("Decreto" o "D. Lgs. 231/2001").
- 5.6.2** Con riferimento all'esecuzione delle attività oggetto del rapporto contrattuale, il Cliente e PwC dichiarano e garantiscono di aver impartito ed attuato disposizioni ai propri amministratori, associati, dipendenti e/o collaboratori finalizzate a prevenire la commissione, anche tentata, dei comportamenti sanzionati dal Decreto, obbligandosi a mantenere tali disposizioni tutte efficacemente attuate per l'intera durata del rapporto contrattuale e si impegnano altresì ad astenersi dal porre in

ALLEGATO A

CONDIZIONI GENERALI DI CONTRATTO

- essere comportamenti o condotte che possano, singolarmente o cumulativamente ad altre, integrare una qualsivoglia fattispecie di reato di cui al D. Lgs. 231/2001.
- 5.6.3. A questo proposito PwC dichiara di aver adottato ed efficacemente attuato un proprio Modello di Organizzazione e Gestione ("Modello") ai sensi del Decreto, unitamente al Codice Etico aziendale. Un estratto del Modello e del Codice Etico di PwC sono disponibili sul sito internet: www.pwc.com/it.
- 5.6.4. Nell'ipotesi in cui il Cliente abbia adottato un proprio Modello di Organizzazione e Gestione ai sensi del Decreto, unitamente al Codice Etico aziendale, dichiara di averlo efficacemente attuato. Il Cliente si impegna a trasmettere copia del proprio Modello di Organizzazione e Gestione e del Codice Etico nell'ipotesi in cui non siano oggetto di diffusione presso il pubblico.
- 5.6.5. PwC e il Cliente dichiarano di essere a conoscenza della normativa di legge vigente in materia di anticorruzione, ponendo in essere tutte le iniziative opportune finalizzate a prevenire e verificare eventuali violazioni di leggi e/o normative in materia.
- 5.6.6. Qualora, con riferimento al rapporto contrattuale in essere, emergessero situazioni o informazioni rilevanti ai sensi del D. Lgs 231/2001, la parte interessata fornirà le opportune informazioni al fine di consentire all'altra parte di formulare le opportune valutazioni, riservandosi ogni più opportuna tutela e/o azione anche in merito alla prosecuzione delle attività oggetto del rapporto contrattuale.
- 5.6.7. Un'eventuale inosservanza, anche parziale, delle disposizioni e dei principi sopra richiamati sarà valutata da PwC ai fini della tutela dei propri diritti ed interessi, tenendo comunque conto dell'oggetto del rapporto contrattuale.
- 5.7 Obblighi in materia di Sicurezza dei luoghi di lavoro (D.Lgs. n. 81/2008, integrato e corretto dal D.Lgs. 106/2009)**
- 5.7.1. Nel caso in cui le attività oggetto della Lettera d'Incarico siano svolte presso la sede della Società o in altro luogo dalla stessa indicato ("Sede di svolgimento dei Servizi"), sarà garantita al nostro personale preposto la disponibilità di locali, mezzi ed attrezzature idonei ai sensi del D.Lgs. 81/2008 ("Testo Unico sulla Salute e sulla Sicurezza sul Lavoro - TUSSSL").
- 5.7.2. Ai sensi dell'art. 26 del TUSSSL, la Società è tenuta a consegnare, prima che il nostro personale acceda alla Sede di svolgimento dei Servizi, la documentazione e la necessaria informativa riguardante le misure di sicurezza sul lavoro adottate presso la sede stessa o presso le sedi o gli uffici periferici eventualmente coinvolti.
- 5.7.3. La Società è tenuta a comunicare tempestivamente a PwC eventuali e/o successive variazioni concernenti i rischi relativi alla salute e sicurezza.
- 5.7.4. Qualora si venissero a creare rischi da interferenze, al momento non identificabili, la Società si impegna a predisporre il Documento Unico di Valutazione dei Rischi Interferenziali ("DUVRI"), da allegare alla presente Lettera di Incarico, con specifica indicazione dei relativi costi per la sicurezza. Inoltre, nel caso di insorgenza di nuove fonti di rischio, la Società provvederà ad aggiornare ed integrare il suddetto documento.
- 5.7.5. Nel caso in cui il luogo indicato dalla Società quale Sede di svolgimento dei Servizi dovesse essere gestito e/o dovesse trovarsi nella disponibilità di terzi, la Società garantirà e fornirà al nostro personale preposto tutte le misure di sicurezza e le informazioni sopra indicate. A tale scopo, la Società si impegna ad informare i terzi eventualmente coinvolti dei diritti di PwC sopra indicati, prevedendo, allo scopo, idonea clausola all'interno dell'eventuale contratto che regoli rapporti tra la Società e i terzi interessati.
- 5.8 Costi per la sicurezza**
- 5.8.1. Avendo l'incarico ad oggetto l'esecuzione di Servizi di natura intellettuale che non comportano, conformemente anche a quanto disposto dal comma 3-bis dell'articolo 26 del TUSSSL, rischi in materia di sicurezza e salute sul lavoro derivanti dalle interferenze delle lavorazioni, non vi sono costi in materia di sicurezza.
- 5.8.2. Nel caso in cui la particolarità delle attività effettuate presso la Sede di svolgimento dei Servizi dovesse richiedere la predisposizione del DUVRI, i costi per la sicurezza saranno specificatamente indicati nell'ambito di tale ultimo documento.
- 5.9 Connessioni**
- La Società si impegna a fornire al personale professionale di PwC, che operi presso la sede principale o presso eventuali sedi secondarie della stessa la disponibilità di un accesso ad Internet, al solo fine di consentire lo svolgimento delle attività oggetto dell'incarico che necessitano di connettività remota ai nostri server aziendali.
- 5.10 Eventi di forza maggiore**
- 5.10.1. Qualora lo svolgimento dell'Incarico sia reso impossibile o diventi eccessivamente oneroso a causa di un evento imprevedibile e straordinario il cui verificarsi non sia dovuto a comportamenti od omissioni imputabili alle parti e che, per natura ed entità, sia di per sé tale da ritardare o impedire l'adempimento degli obblighi contrattuali e l'esecuzione dei Servizi e/o che influisca sul regolare svolgimento dei Servizi (quali a titolo esemplificativo: guerra, sommossa, ribellione, atto di terrorismo, sabotaggio o pirateria; atti dell'autorità, legittimi o illegittimi, osservanza di leggi o ordini governativi, norme, regolamenti o direttive, coprifuoco, calamità, epidemie, pandemie, emergenze sanitarie, catastrofi naturali esplosioni, incendi, terremoti, scioperi (di seguito "Evento di Forza Maggiore") ciascuna parte dovrà, al verificarsi di qualsiasi Evento di Forza Maggiore che renda impossibile il rispetto, in tutto o in parte dei termini previsti dall'Incarico o lo renda eccessivamente oneroso, darne

ALLEGATO A

CONDIZIONI GENERALI DI CONTRATTO

- comunicazione all'altra tempestivamente e comunque entro 10 giorni lavorativi a mezzo PEC o raccomandata A/R.
- 5.10.2 Nessuna delle parti sarà in alcun modo responsabile per eventuali inadempimenti e/o ritardi nell'esecuzione delle proprie prestazioni contrattuali dipendenti dall'Evento di Forza Maggiore al di fuori del controllo delle parti.
- 5.10.3 Dalla data di ricevimento della comunicazione di cui all'art. 5.10.1 sino alla cessazione dell'Evento di Forza Maggiore, le parti saranno esonerate: (i) dall'obbligo di adempiere alle obbligazioni contrattuali; (ii) da qualsiasi responsabilità per danni.
- 5.10.4 Qualora a causa dell'Evento di Forza Maggiore l'esecuzione dell'Incarico divenga impossibile ciascuna parte avrà il diritto di risolvere il contratto previo un preavviso di 10 giorni lavorativi, da comunicarsi all'altra parte a mezzo PEC o raccomandata A/R, fermo restando il diritto al pagamento dei Servizi resi da parte di PwC sino alla data di efficacia della risoluzione, nonché al rimborso di tutte le spese sostenute.
- 6 Sanzioni Economiche Internazionali**
- PwC e la Società si danno reciprocamente atto del fatto che la stipula e l'esecuzione del presente Contratto sono soggette alle verifiche sull'applicazione del regime delle Sanzioni Economiche Internazionali. Per "Sanzioni Economiche Internazionali" si intendono le leggi, i regolamenti o le misure restrittive, di volta in volta applicabili, concernenti le sanzioni economiche (comprese a titolo esemplificativo quelle in materia di embargo, restrizioni su software e altra tecnologia, ecc.) imposte dalle Autorità nazionali o internazionali a ciò preposte. Con la sottoscrizione del presente Contratto, la Società conferma di adempiere agli obblighi previsti dal regime delle Sanzioni Economiche Internazionali e di non trovarsi in situazioni di effettivo o potenziale conflitto con lo stesso. Pertanto, PwC e la Società si impegnano a collaborare e ad eseguire il presente Contratto nel rispetto del regime delle Sanzioni Economiche Internazionali.
- PwC potrà recedere dal presente Contratto, previa comunicazione scritta inviata alla Società a mezzo raccomandata a/r o PEC, nel caso in cui la Società violi gli adempimenti previsti dalle Sanzioni Economiche Internazionali ovvero si trovi in una situazione di effettivo o potenziale conflitto con il regime delle Sanzioni Economiche Internazionali. La Società concorda che in caso di recesso, PwC avrà diritto ai soli compensi per le attività effettivamente svolte fino alla data di efficacia del recesso ed ai rimborsi di tutte le spese sostenute sino a quella data.
- 7 Foro competente e legge applicabile**
- Per ogni controversia che dovesse insorgere in merito alla validità, esecuzione, interpretazione, risoluzione della Lettera d'Incarico o comunque che sia da questa originata, sarà competente, in via esclusiva, il Tribunale di Milano, che giudicherà secondo il diritto italiano.
- 8 Definizione dei termini**
- Definizione dei termini usati nella Lettera d'Incarico
- 8.1 "Ognuno di noi"** od ogni altro termine analogo si riferiscono a PricewaterhouseCoopers S.p.A., e la Società.
- 8.2 "Società"** o **"Voi"** significano il destinatario della Lettera d'Incarico.
- 8.3 "Informazioni confidenziali"** - ha il significato di ogni informazione o documento ricevuto da PwC o predisposto in relazione allo svolgimento dei Servizi e che sia contrassegnato dalla Società come confidenziale o sia manifestamente confidenziale ma non include ogni informazione che: (i) sia pubblicamente disponibile a tutti o che lo possa diventare senza violazione delle Condizioni Generali di Contratto; oppure(ii) sia stata a noi nota prima dell'inizio dei Servizi; oppure (iii) sia stata ottenuta da terzi che non hanno un vincolo di confidenzialità sulla stessa.
- 8.4 "Dipendenti"** - identifica qualsiasi dipendente, sia alle dirette dipendenze che in forza di un contratto di servizi o similare, delle organizzazioni PricewaterhouseCoopers. Ai soli fini della presente Lettera d'Incarico, questa definizione di dipendenti comprende anche i partners PricewaterhouseCoopers, indipendentemente dalla forma giuridica dei loro rapporti con PricewaterhouseCoopers.
- 8.5 "Modello Organizzativo"** - insieme delle regole operative e delle norme deontologiche adottate da PwC al fine di uniformarsi a quanto disposto dal D.lgs. 231/2001 e di assicurare condizioni di correttezza e trasparenza nello svolgimento della propria attività.
- 8.6 "Normativa Antiriciclaggio"** - identifica gli obblighi previsti dal Dlgs 231 del 21 novembre 2007 e relativi provvedimenti attuativi, concernenti la previsione dell'uso del sistema finanziario a scopo di riciclaggio e di finanziamento al terrorismo.
- 8.7 "Lettera degli onorari"** - identifica una lettera separata, concordata con la Società e che tratta dei nostri onorari.
- 8.8 "Management"**: rappresenta la direzione di una società o di un business che fornisce a PwC informazioni relative allo svolgimento dei Servizi, come richiesto dal contesto operativo.
- 8.9 "Organizzazioni PricewaterhouseCoopers"** - identifica qualunque organizzazione (sia essa costituita in forma societaria o di persone) che svolge una attività utilizzando, in tutto od in parte, nella propria ragione sociale il nome PricewaterhouseCoopers o che sia in qualche modo associata o corrispondente della Rete PricewaterhouseCoopers.
- 8.10 "Responsabile dell'incarico"** - Il professionista responsabile per la erogazione dei Servizi indicato nella Lettera.
- 8.11 "Rete PricewaterhouseCoopers", "Rete", "Rete PwC", "Network PwC"** - Organizzazione globale costituita dalle Organizzazioni PricewaterhouseCoopers,

ALLEGATO A

CONDIZIONI GENERALI DI CONTRATTO

entità giuridiche separate ed indipendenti, a loro volta riunite sotto la membership di "PricewaterhouseCoopers International Limited", società di diritto inglese con funzione di coordinamento.