

**Proposta del Collegio Sindacale per la richiesta di integrazione dell'incarico per la revisione contabile alla società di revisione PricewaterhouseCoopers S.p.A. ai sensi dell'art. 159, comma 1, del D. Lgs. 58/98, come modificato.**

\*\*\*\*\*

Il Collegio Sindacale di SARAS S.p.A. (la "Società")

**premesse**

- che il decreto legislativo n. 303 del 29 dicembre 2006 (il "Decreto Correttivo") ha modificato l'art. 159 del D.Lgs 58/98 (il "TUF") nel senso di prevedere che l'incarico di revisione del bilancio di esercizio e del bilancio consolidato di società quotate ad una società di revisione iscritta all'albo speciale (i) sia conferito dall'assemblea su proposta motivata dell'organo di controllo;
- che, allo stato attuale, la società di revisione PricewaterhouseCoopers S.p.A. è titolare dell'incarico di revisione contabile del bilancio civilistico e consolidato della Società ai sensi degli artt. 155 e seguenti del TUF, comprendente la verifica della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione dei fatti di gestione, nonché dell'incarico della revisione contabile limitata delle relazioni semestrali (in forma individuale e consolidata), conferitole (con efficacia subordinata alla quotazione) dall'Assemblea dell'11 gennaio 2006 per il periodo 2006/2011 e successivamente prorogato dall'Assemblea del 27 aprile 2007 per gli esercizi dal 2012 al 2014;
- che, per effetto dell'emanazione della Delibera n. 11/07 dell'Autorità per l'Energia Elettrica e il Gas pubblicata sulla Gazzetta Ufficiale del 13 febbraio 2007, recante disposizioni in tema di "Obblighi di separazione amministrativa e contabile per le imprese operanti nei settori dell'energia elettrica e del gas" la Vostra Società dovrà predisporre con riferimento ai bilanci d'esercizio chiusi a partire dal 31 dicembre 2007 alla predisposizione ed all'invio della sopramenzionata Autorità dei prospetti contabili separati e consolidati relativi alle attività svolte nel settore dell'energia elettrica e che tali prospetti dovranno essere sottoposti a revisione contabile;
- che, in considerazione di quanto precede, in seguito a consultazioni con il management della Società, e alla luce del rapporto ormai consolidato con la PricewaterhouseCoopers S.p.A., esso ha chiesto a quest'ultima di formulare i termini e le condizioni di una possibile proposta all'Assemblea di integrazione dell'incarico per la verifica dei prospetti contabili separati consolidati

**esaminata**

la proposta avanzata dalla Società di revisione PricewaterhouseCoopers S.p.A. in data 12 gennaio 2010 e, rilevato:

- che detta proposta comporterà, fra l'altro, le verifiche sul conto economico e sulle note descrittive che verranno predisposti in conformità agli schemi previsti dall'Autorità per l'Energia Elettrica ed il gas;
- che l'esame sarà condotto secondo i principi e i criteri di controllo enunciati dall'International Standard on Auditing 800 e pertanto includerà l'esame a campione delle evidenze in merito alla conformità alla delibera n. 11/07 dei conti annuali separati consolidati;



- che la stima degli onorari applicati per ciascuno degli esercizi a partire da quello chiuso al 31 dicembre 2007 è pari ad euro 6.500 per 45 ore e non includono le spese dirette, di segreteria ed IVA;
- che, dal 1° luglio 2010, gli onorari saranno adeguati in base alla variazione dell'indice ISTAT rispetto all'anno precedente;
- che trattandosi di prima applicazione della nuova Delibera la revisione dei conti annuali separati per l'esercizio 2007 e 2008, comporterà lo svolgimento di un'attività a carattere non ricorrente per verificare l'implementazione della procedura aziendale per la redazione dei conti annuali separati in conformità con le disposizioni contenute nella nuova delibera.
- Che l'ammontare degli onorari relativi a tale attività ammonta ad euro 14.000 (corrispondenti a circa 100 ore)

#### **considerato**

- che la PricewaterhouseCoopers S.p.A., iscritta all'Albo dei cui all'art. 161 del TUF, risulta rispondere ai requisiti di indipendenza previsti dalla legge e che, allo stato, non risultano situazioni di incompatibilità;
- che la PricewaterhouseCoopers S.p.A. si impegna ad evitare di porre in essere comportamenti che comunque possano compromettere il requisito dell'indipendenza ovvero originare situazioni di incompatibilità;
- che la PricewaterhouseCoopers S.p.A. risulta disporre di organizzazione ed idoneità tecnica adeguate all'ampiezza e complessità dell'incarico da svolgere;
- che il compenso richiesto, come già osservato, appare congruo;
- che a tale proposta ha altresì dato parere favorevole anche il Consiglio di Amministrazione della Società

#### **propone**

All'Assemblea Ordinaria di Saras S.p.A.

- ai sensi dell'art. 8, comma 7, del Decreto Legislativo 29 dicembre 2006, n. 303, e dell'art. 159, comma 1, del TUF, di integrare, alla Società di revisione PricewaterhouseCoopers S.p.A., l'incarico per la verifica dei prospetti contabili separati consolidati a partire dal 31 dicembre 2007;
- che il numero delle ore stimato per lo svolgimento dell'incarico è di circa 45 ore per ogni singolo anno da visionare;
- che gli onorari applicati sono basati sul livello di responsabilità ed esperienza professionale e sul tempo necessario per lo svolgimento dell'incarico stimati, a partire dal 31 dicembre 2007, e pari ad Euro 6.500 per anno;
- che trattandosi di prima applicazione della nuova delibera, la revisione dei conti annuali separati per gli esercizi 2007 e 2008 comporta un ulteriore onorario stimato per euro 14.000 (corrispondenti a circa 100 ore);
- il tutto in conformità con la proposta avanzata dalla Società di revisione PricewaterhouseCoopers S.p.A. in data 12 gennaio 2010.

Milano, 12 aprile 2010

Per il Collegio Sindacale  
Il Presidente del Collegio Sindacale

