

h)

PROPOSTA DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI DI IGD SIIQ S.P.A. - IMMOBILIARE GRANDE DISTRIBUZIONE -SOCIETA' DI INVESTIMENTO IMMOBILIARE QUOTATA SPA - AI SENSI DELL'ART. 159, DEL D.LGS. 24/02/1998, N. 58 - IN ORDINE ALL'ADEGUAMENTO DEL CORRISPETTIVO PER L'ATTIVITA' DI REVISIONE CONTABILE RELATIVA AGLI ESERCIZI DAL 2009 AL 2012 PARI ALLA DURATA RESIDUA DELL'INCARICO DI REVISIONE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO E DEL BILANCIO CONSOLIDATO DI IGD SIIQ S.P.A., GIÀ CONFERITO ALLA SOCIETÀ DI REVISIONE RECONTA ERNST & YOUNG S.P.A. DALL'ASSEMBLEA DEI SOCI IN DATA 16 SETTEMBRE 2004 E PROROGATO DALL'ASSEMBLEA DEI SOCI DEL 23 APRILE 2007.

Il Collegio Sindacale della IGD SIIQ S.p.A., nelle persone di:

- **Romano Conti** - Presidente del Collegio Sindacale,
- **Roberto Chiusoli** - Sindaco effettivo
- **Franco Gargani** -Sindaco effettivo,

Premesso

1. che in data 16 settembre 2004 l'Assemblea dei soci di Igd S.p.A. conferì alla Società di Revisione Reconta Ernst & Young S.p.A., società iscritta nel Registro dei Revisori Contabili, oltreché all'Albo di cui all'art. 161 del D.Lgs. 58/98 – sulla base della loro proposta del 4 Agosto 2004 l'incarico per:
 - A) la revisione contabile del bilancio d'esercizio e di quello consolidato al 31 dicembre 2004, 2005 e 2006 della Immobiliare Grande Distribuzione S.p.A. ai sensi dell'art. 156 del T.U.;
 - B) l'attività di verifica prevista dall'art. 155 comma 1 lettera a) del T.U., segnatamente:
 - verificare nel corso dell'esercizio, la regolare tenuta della contabilità sociale e la corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili;
 - verificare che il bilancio di esercizio e il bilancio consolidato corrispondano alle risultanze delle scritture contabili e degli accertamenti eseguiti e che siano conformi alle norme che li disciplinano.
 - C) la revisione contabile limitata della relazione semestrale (individuale e consolidata) al 30 giugno 2005 e 2006 della Immobiliare Grande Distribuzione S.p.A..

2. che l'art. 159, comma 4, del D.Lgs. 58/98, così come modificato dall'art. 3, comma 16, del D.Lgs. 303/06, ha stabilito che l'incarico di revisione abbia durata di nove esercizi e che non possa essere rinnovato o nuovamente conferito, se non siano decorsi almeno tre anni dalla data di cessazione del precedente;
3. che al fine di consentire l'adeguamento della durata degli incarichi di revisione in corso, l'art. 8, comma 7, del D.Lgs. 303/06 stabilisce che *"gli incarichi in corso di esecuzione alla data di entrata in vigore del presente decreto legislativo la cui durata complessiva, tenuto conto dei rinnovi o delle proroghe intervenuti, sia inferiore a nove esercizi, possano, entro la data della prima assemblea chiamata ad approvare il bilancio, essere prorogati al fine di adeguarne la durata al limite previsto dall'articolo 159, comma 4, del decreto legislativo 24 febbraio 1998, n. 58 come modificato dal presente decreto legislativo."*;
4. che in data 12 febbraio 2007 la Società di Revisione Reconta Ernst & Young S.p.A., società iscritta nel Registro dei Revisori Contabili, oltreché all'Albo di cui all'art. 161 del D.Lgs. 58/98 – intendendo avvalersi della possibilità concessa dal succitato art. 8, comma 7 del D.Lgs. 303/06 ha formalizzato la proposta di proroga agli esercizi dal 2007 al 2012 dell'incarico già conferito con la citata Assemblea dei soci del 16 settembre 2004,
5. che in data 23 Aprile 2007 l'assemblea dei Soci di IGD Spa ha integrato il periodo di revisione agli esercizi dal 2007 al 2012 sulla base della proposta presentata dalla società di Revisione Reconta Ernst & Young Spa in conformità al disposto dell'art. 8 comma 7 del D.Lgs 303/06 del 29 dicembre 2006 citato, determinandone altresì i compiti ed i corrispettivi;
6. che al fine di adeguare la normativa nazionale alla parte obbligatoria della Direttiva Europea 2003/51/CE il Governo ha emanato il D.Lgs 2 Febbraio 2007 n. 32 "Attuazione della Direttiva 2003/51/CE, che modifica le Direttive 78/660, 83/349, 86/635 e 91/674 CE relative ai conti annuali ed ai conti consolidati di taluni tipi di società, delle banche e di altri istituti finanziari e delle imprese di assicurazione".
7. che l'articolo 2 del citato D.Lgs 2 Febbraio 2007 n. 32 ha integrato la struttura della Relazione di Revisione, prevedendo che essa esprima un giudizio sulla coerenza della Relazione sulla gestione con il bilancio producendo i relativi effetti sulla relazione redatta ai sensi dell'art. 2409 ter del Codice civile.
8. che ai fini di adeguare la normativa nazionale alla Direttiva Europea 2006/46/CE il Governo ha emanato il D.Lgs 3 novembre 2008 n. 173 che ha integrato l'art. 123 bis del Dlgs 24 Febbraio 1998 n. 58 "Testo unico

delle disposizioni in materia di intermediazione finanziaria" - T.U.F. - che prevede che la Relazione sulla gestione delle società emittenti valori mobiliari ammessi alle negoziazioni in mercati regolamentati deve contenere una specifica sezione denominata "Relazione sul Governo societario e gli assetti proprietari " contenente le informazioni dettagliatamente indicate ai commi 1 e 2 del citato articolo 123 bis del T.U.F.

9. che la Società di Revisione ai sensi del comma 4° del citato articolo 123 bis del T.U.F. deve esprimere il giudizio di cui all'art. 156 comma 4- bis, lettera "d", e fornire le informazioni alcune informazioni obbligatorie dei commi 1 e 2 del 123-bis del T.U.F., nonché verificare che sia stata elaborata una Relazione sul governo societario e gli assetti proprietari.
10. che per effetto del mutato contesto normativo, a seguito delle disposizioni di cui ai precedenti punti 6-7-8-9, si rende necessario un ampliamento dell'attività richiesta alla Società di Revisione, giustificata dall'ampliato quadro normativo;
11. che per le sopravvenute motivazioni, connesse all'ampliamento dell'attività demandata alla Società di Revisione: Reconta Ernst & Young Spa, ricorrano le circostanze suscettibili per modificare le condizioni economiche della precedente proposta del 12 Febbraio 2007, approvata dall'Assemblea dei Soci del 23 Aprile 2007.

VISTA

La previsione di cui al citato art. 159, comma 1, primo periodo del D.Lgs. 24/02/1998, n. 58 – come modificato dall'art. 3 del D.Lgs. 29 dicembre 2006, n. 303 – circa il fatto che la decisione dell'Assemblea dei Soci sia assunta sulla base di proposta motivata dell'Organo di controllo,

IL COLLEGIO HA ESAMINATO

la proposta della Società di Revisione formalizzata in data 25 Gennaio 2010, proposta che prevede, quali unici elementi aggiuntivi, che la Relazione di Revisione:

- esprima un giudizio sulla coerenza della Relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio;
- verifichi che sia stata predisposta la Relazione sul governo societario e sugli assetti proprietari;

Il Collegio preso atto e valutato:

- del modificato quadro normativo che rende necessario da parte della Società di Revisione l'espletamento di ulteriori adempimenti, non previsti nell'ultima proposta formulata in data 12 Febbraio 2007;

- che tali ulteriori adempimenti determinano le condizioni per modificare la proposta, precedentemente citata, relativamente al corrispettivo pattuito;
- che la proposta di integrazione del corrispettivo formulata può essere così sintetizzata:

Revisione contabile del bilancio d'esercizio e del bilancio consolidato per ciascuno degli esercizi 2009-2012.

- Tempo necessario al Team di Revisione: ore 170
- Corrispettivo delle prestazioni: € 15.000

- che il Team di Revisione, cui l'incarico verrà affidato, è costituito dai medesimi professionisti dell'Ufficio di Bologna della Società di Revisione: Reconta Ernst & Young SpA., coordinati e diretti da un manager e sotto la responsabilità del partner Signor Andrea Nobili.

Il Collegio assume le informazioni relative alla proposta di integrazione dell'incarico,

CONSIDERATO

- che la Società di Revisione in esame risulta rispondere ai requisiti di indipendenza previsti dalla legge e che, allo stato, non risultano a questo Collegio situazioni di incompatibilità;
- che la Società di Revisione in esame risulta disporre di organizzazione ed idoneità tecnica adeguati all'ampiezza ed alla complessità dell'incarico da svolgere;
- che dall'analitica formulazione della proposta, con riferimento:
 - all'oggetto dell'intervento;
 - all'individuazione delle diverse figure professionali che verranno impiegate;
 - alla quantificazione della previsione di ore di lavoro che verranno dedicate;
 - alla conseguente quantificazione dei corrispettivi richiesti;
 - all'individuazione dell'ambito di implementazione del lavoro di revisione;

perviene alla conclusione che il compenso appare congruo all'ampliamento dell'incarico.

Sulla base di quanto espresso il Collegio Sindacale

PROPONE

all'Assemblea dei Soci di IGD SIIQ S.p.A.- Immobiliare Grande Distribuzione Società di Intermediazione Immobiliare Spa

- convocata per il giorno 22 aprile 2010, di

ADEGUARE

- il corrispettivo per l'attività di Revisione contabile per gli esercizi: 2009-2012, periodo di durata residua del mandato, in relazione all'implementazione dell'incarico già conferito con le citate Assemblee dei Soci del 16 settembre 2004 e del 23 Aprile 2007 cui si fa riferimento dell'importo di €. 15.000 (quindicimila) annui5.

Al corrispettivo sopra indicato saranno aggiunti i rimborsi per le spese sostenute per lo svolgimento del lavoro, quali le spese per la permanenza fuori sede, i trasferimenti, le spese accessorie relative alla tecnologia (banche dati, software, ecc...) ed ai servizi di segreteria e comunicazione, complessivamente per un importo massimo pari all'8% dei corrispettivi, nonché il contributo di vigilanza a favore della Consob e l'IVA.

Bologna, lì 4 Marzo 2010

IL COLLEGIO SINDACALE

Romano Conti

Roberto Chiusoli

Franco Gargani