MAIRE TECNIMONT S.P.A.
Sede legale: Roma, Viale Castello della Magliana, 27
Sede operativa: Milano, Via Gaetano De Castillia, 6A
Capitale sociale Euro 19.920.679,32 interamente sottoscritto e versato
C.F./P. I.V.A. e n. di iscrizione al Registro delle Imprese di Roma 07673571001
n. R.E.A. 1048169

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DI MAIRE TECNIMONT S.P.A. IN MERITO ALLA PROPOSTA CONCERNENTE IL PUNTO N. 6 ALL'ORDINE DEL GIORNO DELL'ASSEMBLEA ORDINARIA DEGLI AZIONISTI DI MAIRE TECNIMONT S.P.A. CONVOCATA PER IL 29 APRILE 2019, IN PRIMA CONVOCAZIONE, E PER IL 30 APRILE 2019, IN SECONDA CONVOCAZIONE.

Argomento 6 all'ordine del giorno – ***Modifica dei termini economici dell'incarico di revisione legale dei conti conferito, ai sensi del D. Lgs. 39/2010, alla società PricewaterhouseCoopers S.p.A. per il periodo 2016-2024, con riferimento agli esercizi chiusi dal 31 dicembre 2018 al 31 dicembre 2024 inclusi. Deliberazioni inerenti e conseguenti.***

Signori Azionisti,

siete stati convocati in Assemblea ordinaria per l'esame e l'approvazione della proposta di modifica dei termini economici dell'incarico di revisione legale dei conti conferito dall'Assemblea ordinaria di Maire Tecnimont S.p.A. ("**Maire Tecnimont**") del 15 dicembre 2015 alla società PricewaterhouseCoopers S.p.A. (di seguito, anche, "**PwC**") per il periodo 2016-2024 ("**Incarico**"), limitatamente alle disposizioni contrattuali relative agli onorari per l'incarico di revisione contabile del bilancio di esercizio e consolidato di Maire Tecnimont chiusi dal 31 dicembre 2018 al 2024 compresi.

Si ricorda infatti che, ai sensi dell'art. 13 del D.Lgs. 39/2010, è competenza dell'Assemblea ordinaria, su proposta motivata dell'organo di controllo, conferire l'incarico di revisione legale dei conti e determinare il corrispettivo spettante alla società di revisione per l'intera durata dell'incarico, nonché gli eventuali criteri per l'adeguamento di tale corrispettivo durante l'incarico medesimo.

A seguito dell'entrata in vigore delle novità introdotte dal D.Lgs. 135/2016, che ha modificato il D.Lgs. 39/2010, e dal Regolamento (UE) n. 537/2014 (il "**Regolamento 537**"), PwC ha presentato una proposta di modifica dei termini dell'Incarico, limitatamente alle disposizioni contrattuali relative agli onorari per l'incarico di revisione contabile del bilancio di esercizio e consolidato di Maire Tecnimont chiusi dal 31 dicembre 2018 al 2024 compresi.

Tale proposta è stata formulata in ragione del maggior numero di ore richieste al *team* centrale di PwC per il corretto espletamento delle attività richieste dalle predette disposizioni di legge che hanno, *inter alia*, comportato l'ampliamento del contenuto informativo della relazione di revisione del bilancio di esercizio e del bilancio consolidato, così come previsto dall'art. 10 del Regolamento 537 e dell'art. 14 del D.Lgs. 39/2010, e l'introduzione dell'obbligo di redazione della relazione aggiuntiva per il comitato per il controllo interno e la revisione contabile (ruolo svolto in Maire Tecnimont dal Collegio Sindacale), così come previsto dall'art. 11 del Regolamento 537.

In particolare, la proposta di PwC comporta, rispetto all'originaria proposta di incarico datata 4 dicembre 2015, un incremento complessivo annuale dei corrispettivi stimati per l'attività di revisione legale dei conti, con riferimento agli esercizi dal 31 dicembre 2018 al 31 dicembre 2024 inclusi, pari a 32.700 Euro, passando quindi da un corrispettivo complessivo annuale pari a 195.000 per un totale di 2.250 ore ad un corrispettivo complessivo di Euro 227.700 per un totale di 2.626 ore di lavoro.

Il Collegio Sindacale della Vostra Società, dopo avere effettuato le opportune verifiche, ha constatato che detta proposta è conforme alle disposizioni di legge vigenti; in particolare ha ritenuto che il numero di ore indicate per lo svolgimento delle ulteriori attività richieste dalla predetta normativa sia ragionevole in relazione alla struttura e alla dimensione di Maire Tecnimont e del gruppo alla stessa facente capo, e che il conseguente incremento annuale dei corrispettivi sia congruo tenuto conto dell'impegno professionale richiesto ed in linea con le condizioni economiche già concordate in sede di conferimento dell'incarico.

Alla luce di quanto sopra, ai sensi e per gli effetti del D.Lgs. 39/2010 e del Regolamento 537, il Collegio Sindacale di Maire Tecnimont ha quindi formulato una proposta motivata di modifica dei termini dell'Incarico, con riferimento agli esercizi dal 2018 al 2024 inclusi, che viene allegata alla presente Relazione (di cui costituisce parte integrante) e che sarà presentata all'Assemblea ordinaria di Maire Tecnimont per le conseguenti deliberazioni.

***

Vi invitiamo pertanto ad assumere la seguente deliberazione:

"*L'Assemblea di Maire Tecnimont S.p.A.*

- *esaminata la proposta motivata del Collegio Sindacale in merito alla modifica dei termini dell'incarico di revisione legale dei conti conferito alla società PricewaterhouseCoopers S.p.A., limitatamente alle disposizioni contrattuali relative agli onorari per l'incarico di revisione contabile del bilancio di esercizio e consolidato di Maire Tecnimont chiusi dal 31 dicembre 2018 al 2024 compresi*

delibera

- *di modificare i termini dell'incarico di revisione legale conferito a PricewaterhouseCoopers S.p.A. dall'Assemblea ordinaria della Società con delibera del 15 dicembre 2015 per il periodo 2016-2024, limitatamente alle disposizioni contrattuali relative agli onorari per l'incarico di revisione contabile del bilancio di esercizio e consolidato di Maire Tecnimont chiusi dal 31 dicembre 2018 al 2024 compresi, con conseguente rideterminazione dei tempi e dei corrispettivi, incrementando conseguentemente i corrispettivi annuali complessivi stimati per l'attività di revisione legale dei conti, con riferimento agli esercizi dal 31 dicembre 2018 al 31 dicembre 2024 inclusi, di 32.700 Euro, passando quindi da un corrispettivo complessivo annuale pari a 195.000 per un totale di 2.250 ore ad un corrispettivo complessivo di Euro 227.700 per un totale di 2.626 ore di lavoro, il tutto come da proposta del Collegio Sindacale allegata al presente verbale;*
- *di attribuire al Presidente e all'Amministratore Delegato, in via disgiunta tra loro, ogni più ampio potere per dare esecuzione alla presente delibera, compiendo ogni formalità a tal fine necessaria e/o opportuna.*".

Milano, 14 marzo 2019

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

(Fabrizio Di Amato)

PROPOSTA MOTIVATA DEL COLLEGIO SINDACALE DI MAIRE TECNIMONT S.P.A.

Signori Azionisti,

sottoponiamo all'esame e all'approvazione dell'Assemblea ordinaria la proposta di modifica dei termini dell'incarico di revisione legale dei conti conferito alla società di revisione PricewaterhouseCoopers S.p.A. ("**PwC**") per il periodo 2016-2024 ("**Incarico**"), limitatamente alle disposizioni contrattuali relative agli onorari per l'incarico di revisione contabile del bilancio di esercizio e consolidato di Maire Tecnimont chiusi dal 31 dicembre 2018 al 2024 compresi.

Al riguardo si segnala che PwC ha formulato una proposta di modifica dei termini dell'Incarico, limitatamente alle disposizioni contrattuali relative agli onorari per l'incarico di revisione contabile del bilancio di esercizio e consolidato di Maire Tecnimont chiusi dal 31 dicembre 2018 al 2024 compresi, in ragione delle novità introdotte dal D.Lgs. 135/2016, che ha modificato il D.Lgs. 39/2010, e dal Regolamento (UE) n. 537/2014 (il "**Regolamento 537**") e, segnatamente:

(i) dell'ampliamento del contenuto informativo della relazione di revisione del bilancio di esercizio e consolidato, ai sensi dell'art. 10 del Regolamento 537 e dell'art. 14 del D.Lgs. 39/2010;

(ii) dell'obbligo di predisposizione della relazione aggiuntiva per il comitato per il controllo interno e la revisione contabile (ruolo svolto in Maire Tecnimont dal Collegio Sindacale), ai sensi dell'art. 11 del Regolamento 537.

La proposta di modifica prevede, per le attività sopra indicate, un incremento del numero di ore impiegate dal *team* centrale di PwC, con conseguente incremento degli onorari di revisione contabile del bilancio di esercizio e consolidato di Maire Tecnimont chiusi dal 31 dicembre 2018 al 2024 compresi.

Più precisamente, PwC ha proposto che:

- gli onorari relativi all'incarico di revisione contabile ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 39/2010 e della sezione VI (Titolo III, Capo II) del D.Lgs. 58/1998 (il "**TUF**"), per quanto applicabile al bilancio di esercizio di Maire Tecnimont, vengano incrementati complessivamente di 2.800 Euro per ciascuno degli esercizi che chiuderanno dal 31 dicembre 2018 al 2024 compresi, a fronte di un incremento del numero ore annuo pari a n. 32 ore;
- gli onorari relativi all'incarico di revisione contabile ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 39/2010 e della sezione VI (Titolo III, Capo II) del TUF, per quanto applicabile al bilancio consolidato di Maire Tecnimont, vengano incrementati complessivamente di 29.900 Euro per ciascuno degli esercizi che chiuderanno dal 31 dicembre 2018 al 2024 compresi, a fronte di un incremento del numero ore annuo pari a n. 344 ore.
- per quanto non previsto, restino invariate le disposizioni contrattuali di cui alla proposta di incarico del 4 dicembre 2015.

Il Collegio Sindacale ha provveduto ad analizzare la proposta presentata da PWC, effettuando le necessarie verifiche, tra l'altro, in merito alla normativa applicabile e alla prassi seguita da società e gruppi comparabili.

All'esito di tali verifiche, il Collegio Sindacale ritiene che il numero di ore indicate per lo svolgimento delle attività sopra descritte sia ragionevole in relazione alla struttura e alla dimensione di Maire Tecnimont e del gruppo alla stessa facente capo, e che il conseguente incremento annuale dei corrispettivi sia congruo tenuto conto dell'impegno professionale richiesto ed in linea con le condizioni economiche già concordate in sede di conferimento dell'incarico.

In particolare, il Collegio Sindacale osserva come la proposta di PwC comporta, rispetto all'originaria lettera del 4 dicembre 2015, un incremento complessivo annuale dei corrispettivi stimati per l'attività di revisione legale dei conti, con riferimento agli esercizi dal 31 dicembre 2018 al 31 dicembre 2024 inclusi, pari a 32.700 Euro, passando quindi da un corrispettivo complessivo annuale pari a 195.000

per un totale di 2.250 ore ad un corrispettivo complessivo di Euro 227.700 per un totale di 2.626 ore di lavoro.

Come anticipato, peraltro, la proposta di PwC conferma che per quanto nella stessa espressamente non contemplato, restano invariate le disposizioni contrattuali di cui alla proposta di incarico del 4 dicembre 2015 come approvata dall'Assemblea del 15 dicembre 2015.

Infine, il Collegio Sindacale ha verificato il permanere in capo a PwC dei requisiti di autonomia e indipendenza, non risultando situazioni di incompatibilità o conflitto nello svolgimento dell'incarico ai sensi della normativa applicabile.

Il Collegio Sindacale, alla luce di quanto sopra esposto,

PROPONE

di modificare, con riferimento agli esercizi dal 31 dicembre 2018 al 31 dicembre 2024 inclusi, i termini dell'incarico di revisione legale dei conti conferito alla società di revisione PricewaterhouseCoopers S.p.A. dall'Assemblea di Maire Tecnimont S.p.A. per il periodo 2016-2024, limitatamente alle disposizioni contrattuali relative agli onorari per l'incarico di revisione contabile del bilancio di esercizio e consolidato di Maire Tecnimont, con conseguente rideterminazione dei tempi e dei corrispettivi, incrementando conseguentemente i corrispettivi annuali complessivi stimati per l'attività di revisione legale dei conti, con riferimento agli esercizi dal 31 dicembre 2018 al 31 dicembre 2024 inclusi, di 32.700 Euro, passando quindi da un corrispettivo complessivo annuale pari a 195.000 per un totale di 2.250 ore ad un corrispettivo complessivo di Euro 227.700 per un totale di 2.626 ore di lavoro, il tutto come meglio dettagliato nella presente proposta, ferme ed invariate tutte le altre condizioni di cui alla proposta di incarico del 4 dicembre 2015 come approvata dall'Assemblea del 15 dicembre 2015.

Milano, 05 marzo2019

Il Collegio Sindacale

Francesco Fallacara (Presidente)

Giorgio Loli (Sindaco Effettivo)

Antonia Di Bella (Sindaco Effettivo)

Prot.: 10431982401215

Alla cortese attenzione del Dott. Alessandro Bernini e del Dott. Dario Michelangeli
Maire Tecnimont SpA

e

Alla cortese attenzione del Dott. Francesco Fallacara
Collegio Sindacale della Maire Tecnimont SpA

Roma, 9 maggio 2018

Egregi Signori,

ci riferiamo all'incarico di revisione contabile ai sensi degli articoli 14 e 16 del DLgs 39/10 del bilancio d'esercizio della Maire Tecnimont SpA (di seguito la "Società") e del bilancio consolidato del gruppo Maire Tecnimont (di seguito il "Gruppo") e di revisione contabile limitata del bilancio consolidato semestrale abbreviato al 30 giugno relativamente agli esercizi dal 31 dicembre 2016 al 2024 conferito alla nostra società dall'assemblea degli azionisti del 15 dicembre 2015.

Con la presente desideriamo portare alla Vostra attenzione le novità introdotte dal DLgs 135/2016 e dal Regolamento Europeo 537/2014 che hanno comportato l'ampliamento del contenuto informativo della relazione di revisione del bilancio d'esercizio e del bilancio consolidato, così come previsto dall'articolo 10 del Regolamento Europeo 537/2014 e la redazione della relazione aggiuntiva per il comitato per il controllo interno e la revisione contabile, così come previsto dall'articolo 11 del Regolamento Europeo 537/2014.

Complessivamente, le attività addizionali sopra descritte comportano un maggior numero di ore spese dal team centrale di PwC quantificabili in 32 ore pari a 2.800 Euro con riferimento al bilancio d'esercizio della Società e in 344 ore pari a 29.900 Euro con riferimento al bilancio consolidato del Gruppo.

Per tale motivo, si rende necessario procedere ad una modifica dei termini dell'incarico conferito alla nostra società.

Con la presente Vi proponiamo pertanto la modifica della nostra proposta di incarico datata 4 dicembre 2015 come segue:

- gli onorari relativi all'incarico di revisione contabile ai sensi dell'articolo 14 del DLgs 39/10 e della sezione VI del DLgs 58/1998, per quanto applicabile del bilancio d'esercizio di Maire Tecnimont SpA vengano incrementati complessivamente di 2.800 Euro per ciascuno degli esercizi che chiuderanno dal 31 dicembre 2018 al 2024 compresi;
- gli onorari relativi all'incarico di revisione contabile ai sensi dell'articolo 14 del DLgs 39/10 e della sezione VI del DLgs 58/1998, per quanto applicabile del bilancio consolidato del Gruppo Maire Tecnimont vengano incrementati complessivamente di 29.900 Euro per ciascuno degli esercizi che chiuderanno dal 31 dicembre 2018 al 2024 compresi.

Per quanto non previsto dalla presente proposta di modifica, resteranno invariate le disposizioni contrattuali di cui alla nostra proposta di incarico del 4 dicembre 2015 come anche successivamente modificato.

La presente proposta di modifica dovrà essere sottoscritta in segno di accettazione dal legale rappresentante della Maire Tecnimont SpA e sarà successivamente approvata e ratificata con delibera della assemblea della Vostra Società in occasione della prossima adunanza.

In attesa di Vostro cortese riscontro, inviamo i nostri migliori saluti.

PricewaterhouseCoopers SpA

Carmine Elio Casalini
(Partner)

Abbiamo letto la sopra estesa proposta di modifica dei termini contrattuali ed accettiamo integralmente le condizioni in essa contenute.

(luogo e data)	(firma del legale rappresentante della Maire Tecnimont SpA)