RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DI MAIRE TECNIMONT S.P.A. IN MERITO ALLE PROPOSTE CONCERNENTI IL PUNTO N. 6 ALL'ORDINE DEL GIORNO DELL'ASSEMBLEA ORDINARIA DEGLI AZIONISTI DI MAIRE TECNIMONT S.P.A. CONVOCATA PER IL 19 APRILE 2023, IN PRIMA CONVOCAZIONE, E PER IL 20 APRILE 2023, IN SECONDA CONVOCAZIONE.

Maire Tecnimont - Società per azioni
Sede legale Viale Castello della Magliana 27, Roma
Sede operativa Via Gaetano De Castillia 6A, Milano
Capitale sociale € 19,920,679.32 interamente versato e sottoscritto
Codice fiscale, partita IVA e numero di iscrizione nel Registro delle Imprese di Roma 07673571001
n. R.E.A. 1048169

Parte Ordinaria - Argomento 6 all'ordine del giorno

6. 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 2022 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 – i cui termini economici sono stati modificati con delibera assembleare del 29 aprile 2019 – 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 consolidato di Maire Tecnimont per gli esercizi chiusi dal 31 dicembre 2022 al 2024 inclusi, come *infra* precisato.

In via preliminare, si rammenta che – a seguito di approvazione da parte dell'Assemblea di Maire Tecnimont del 29 aprile 2019, su proposta motivata del Collegio Sindacale in carica – i termini originari dell'Incarico sono stati modificati al fine di integrare gli onorari per l'incarico di revisione contabile del bilancio di esercizio e consolidato per gli esercizi chiusi dal 31 dicembre 2018 al 2024 compresi, in funzione delle attività aggiuntive previste 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.

A seguito dell'entrata in vigore del Regolamento Delegato (UE) 2019/815 ("**Regolamento ESEF**"), PwC ha presentato una nuova proposta di modifica dei termini dell'Incarico, limitatamente alle disposizioni contrattuali relative agli onorari per l'incarico di revisione contabile del bilancio consolidato di Maire Tecnimont per gli esercizi chiusi dal 31 dicembre 2022 al 2024 compresi.

Tale proposta è stata formulata in ragione del maggior numero di ore che ha richiesto l'incarico di revisione del bilancio consolidato di Maire Tecnimont al 31 dicembre 2022 e che si prevede saranno richieste per gli esercizi 2023 e 2024, comportando, inoltre, l'utilizzo di esperti con riferimento all'applicazione delle disposizioni del Regolamento ESEF al bilancio consolidato

da includere nella relazione finanziaria annuale, oltre alle attività aggiuntive previste a seguito dell'introduzione del nuovo principio di revisione ISA 315R.

In particolare, la proposta di PwC comporta, rispetto all'originaria proposta di incarico come modificata nel 2019, un incremento annuale dei corrispettivi stimati per l'attività di revisione legale del bilancio consolidato di Maire Tecnimont, con riferimento agli esercizi dal 31 dicembre 2022 al 31 dicembre 2024 inclusi, pari a Euro 37.000, passando quindi da un corrispettivo annuale pari a Euro 137.375 per un totale di 1.394 ore ad un corrispettivo annuale di Euro 174.375 per un totale di 1.714 ore di lavoro.

Si ricorda che, ai sensi dell'art. 13 del D.Lgs. 39/2010, è competenza dell'Assemblea ordinaria, su proposta motivata dell'organo di controllo, 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.

Alla luce di quanto sopra, ai sensi e per gli effetti del D.Lgs. 39/2010 e del Regolamento (UE) n. 537/2014, il Collegio Sindacale di Maire Tecnimont ha quindi formulato una proposta motivata di modifica dei termini dell'Incarico, con riferimento al bilancio consolidato del Gruppo Maire Tecnimont riferito agli esercizi dal 2022 al 2024 inclusi, che viene allegata alla presente Relazione di cui costituisce parte integrante e alla quale si rinvia per le valutazioni di competenza dell'organo di controllo.

***

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 consolidato di Maire Tecnimont per gli esercizi chiusi dal 31 dicembre 2022 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, i cui termini economici sono stati modificati con delibera assembleare del 29 aprile 2019, limitatamente alle disposizioni contrattuali relative agli onorari per l'incarico di revisione contabile del bilancio consolidato di Maire Tecnimont per*

gli esercizi chiusi dal 31 dicembre 2022 al 2024 compresi, con conseguente rideterminazione dei tempi e dei corrispettivi, incrementando conseguentemente i corrispettivi annuali stimati per l'attività di revisione legale del bilancio consolidato di Maire Tecnimont S.p.A., con riferimento agli esercizi dal 31 dicembre 2022 al 31 dicembre 2024 inclusi, di Euro 37.000, passando quindi da un corrispettivo annuale pari a Euro 137.375 per un totale di 1.394 ore ad un corrispettivo annuale di Euro 174.375 per un totale di 1.714 ore di lavoro, il tutto come da proposta del Collegio Sindacale allegata al presente verbale e 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 e successivamente modificata dall'Assemblea del 29 aprile 2019;

- *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.*".

***

Roma, 1° marzo 2023

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 economici dell'incarico di revisione legale dei conti conferito dall'Assemblea ordinaria di Maire Tecnimont S.p.A. ("**Maire Tecnimont**") del 15 dicembre 2015 – i cui termini economici sono stati modificati con delibera assembleare del 29 aprile 2019 – 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 consolidato di Maire Tecnimont per gli esercizi chiusi dal 31 dicembre 2022 al 2024 inclusi.

Al riguardo si segnala che PwC ha formulato una proposta di modifica dei termini economici dell'Incarico, limitatamente alle disposizioni contrattuali relative agli onorari per l'incarico di revisione contabile del bilancio consolidato di Maire Tecnimont per gli esercizi chiusi dal 31 dicembre 2022 al 2024 inclusi (allegata *sub* A), in ragione del maggior numero di ore che ha richiesto l'incarico di revisione del bilancio consolidato di Maire Tecnimont al 31 dicembre 2022 e che si prevede saranno richieste per gli esercizi 2023 e 2024, comportando, inoltre, l'utilizzo di esperti con riferimento all'applicazione delle disposizioni del Regolamento Delegato (UE) 2019/815 ("**Regolamento ESEF**") al bilancio consolidato da includere nella relazione finanziaria annuale, oltre alle attività aggiuntive previste a seguito dell'introduzione del nuovo principio di revisione ISA 315R.La proposta di modifica comporta, rispetto all'originaria proposta di incarico come modificata nel 2019, un incremento annuale dei corrispettivi stimati per l'attività di revisione legale del bilancio consolidato di Maire Tecnimont, con riferimento agli esercizi dal 31 dicembre 2022 al 31 dicembre 2024 inclusi.

Più precisamente, PwC ha proposto che:

- gli onorari annuali relativi all'incarico di revisione contabile del bilancio consolidato di Maire Tecnimont S.p.A. vengano incrementati di 37.000,00 Euro per ciascuno degli esercizi chiusi dal 31 dicembre 2022 al 2024 compresi, a fronte di un incremento del numero ore annuo pari a n. 320 ore;
- per quanto non previsto, restano ferme ed invariate le disposizioni contrattuali di cui alla proposta di incarico del 4 dicembre 2015 come approvata dall'Assemblea del 15 dicembre 2015 e modificata con delibera assembleare del 29 aprile 2019.

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

All'esito di tali verifiche, il Collegio Sindacale, tenuto conto anche delle informazioni ricevute dal *management* della Società, 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 proposta di incarico del 2015, come modificata nel 2019, un incremento annuale dei corrispettivi per l'attività di revisione contabile del bilancio consolidato di Maire Tecnimont S.p.A., con riferimento agli esercizi chiusi dal 31 dicembre 2022 al 2024 compresi, pari a Euro 37.000,00, passando quindi da un corrispettivo annuale pari a Euro 137.375,00 per un totale di 1.394 ore, ad un corrispettivo annuale di Euro 174.375,00 per un totale di 1.714 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, approvata dall'Assemblea ordinaria del 15 dicembre 2015 e successivamente modificata dall'Assemblea ordinaria del 29 aprile 2019.

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 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, i cui termini economici sono stati modificati con delibera assembleare del 29 aprile 2019, limitatamente alle disposizioni contrattuali relative agli onorari per l'incarico di revisione contabile del bilancio consolidato di Maire Tecnimont per gli esercizi chiusi dal 31 dicembre 2022 al 2024 compresi, con conseguente rideterminazione dei tempi e dei corrispettivi, incrementando conseguentemente i corrispettivi annuali stimati per l'attività di revisione legale del bilancio consolidato di Maire Tecnimont S.p.A., con riferimento agli esercizi dal 31 dicembre 2022 al 31 dicembre 2024 inclusi, di Euro 37.000,00, passando quindi da un

corrispettivo annuale pari a Euro 137.375,00 per un totale di 1.394 ore ad un corrispettivo annuale di Euro 174.375,00 per un totale di 1.714 ore di lavoro, 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 e successivamente modificata dall'Assemblea del 29 aprile 2019.

Milano, 9 marzo 2023

Il Collegio Sindacale

Francesco Fallacara (Presidente)

Andrea Bonelli (Sindaco Effettivo)

Marilena Cederna (Sindaco Effettivo)

Prot.: 10431982401215

Alla cortese attenzione del Dott. Alessandro Bernini e del Dott. Fabio Fritelli
Spettabile
Maire Tecnimont SpA

E pc

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

Milano, 20 febbraio 2023

Egregi Signori,

ci riferiamo all'incarico di revisione contabile ai sensi dell'articolo 14 e 16 del DLgs 39/2010 e degli articoli 155 e seguenti del DLgs 58/1998 del bilancio d'esercizio della Maire Tecnimont SpA (di seguito la "Società") e del bilancio consolidato del gruppo Maire Tecnimont (di seguito il "Gruppo") relativamente agli esercizi dal 31 dicembre 2016 al 2024 conferito alla nostra società dall'assemblea degli azionisti del 15 dicembre 2015 e successive integrazioni (di seguito "Incarico").

Con la presente desideriamo portare alla Vostra attenzione che la nostra attività sul bilancio consolidato del Gruppo Maire Tecnimont al 31 dicembre 2022 e successivi sarà superiore a quanto preventivato, comportando, inoltre, l'utilizzo di esperti con riferimento all'applicazione delle disposizioni del Regolamento Delegato (UE) 2019/815 della Commissione Europea in materia di norme tecniche di regolamentazione relative alla specificazione del formato elettronico unico di comunicazione (ESEF – European Single Electronic Format) (nel seguito "Regolamento Delegato") al bilancio consolidato, da includere nella relazione finanziaria annuale oltre alle attività aggiuntive previste a seguito dell'introduzione del nuovo principio di revisione ISA 315R.

Complessivamente, le attività addizionali sopra descritte comporteranno un maggior numero di ore spese dal team centrale di PwC quantificabili in circa 320 ore pari a 37.000 Euro per l'incarico di revisione del Gruppo al 31 dicembre 2022 e successivi.

In considerazione di quanto sopra, Vi proponiamo che gli onorari relativi all'incarico di revisione contabile ai sensi dell'articolo 14 e 16 del DLgs 39/2010 e degli articoli 155 e seguenti del DLgs 58/1998 del bilancio consolidato del Gruppo Maire Tecnimont al 31 dicembre 2022 e successivi vengano incrementati complessivamente di 37.000 Euro, rimanendo fermi ed invariati tutti gli altri termini e condizioni del sopracitato incarico, come anche successivamente modificato.

Gli importi indicati non comprendono l'IVA, le spese vive e di segreteria, da fatturarsi in base al costo sostenuto, né il contributo di vigilanza a favore della Consob.

La presente lettera dovrà essere da Voi sottoscritta in segno di integrale accettazione.

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

PricewaterhouseCoopers SpA

Carmine Elio Casalini
(Partner)

Abbiamo letto la sopra estesa lettera ed accettiamo integralmente le condizioni contrattuali in essa contenute.

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