

PROPOSTA MOTIVATA DEL COLLEGIO SINDACALE
PER IL CONFERIMENTO DELL'INCARICO DI REVISIONE LEGALE DEI CONTI
DEL BILANCIO DI ESERCIZIO PER GLI ESERCIZI 2023-2025,
AI SENSI DELL'ART. 13 DEL D.LGS. N. 39/2010

Signori Azionisti di International Care Company S.p.A.,

premessò che

- è giunto a scadenza, per avvenuta decorrenza dei termini, l'incarico a suo tempo conferito all'attuale società di revisione, "RSM", e che per tanto l'Assemblea degli Azionisti deve deliberare in merito all'affidamento di tale incarico di revisione legale dei conti;
- ai sensi dell'art. 13, d.lgs. n. 39/2010, l'Assemblea, su proposta motivata dell'organo di controllo, conferisce l'incarico di revisione legale e determina il corrispettivo spettante al revisore legale o alla società di revisione legale per l'intera durata dell'incarico e gli eventuali criteri per l'adeguamento di tale corrispettivo durante l'incarico;
- ai sensi dell'art. 6-bis del Regolamento EGM, il collegio sindacale, nell'elaborare la proposta motivata relativa all'incarico di revisione legale, tiene debito conto del fatto che l'emittente è quotata in un sistema multilaterale di negoziazione aperto al pubblico, Euronext Grothw Milan, sistema multilaterale di negoziazione organizzato e gestito da Borsa Italiana; pertanto, il Collegio Sindacale di International Care Company S.p.A. è chiamato, in applicazione della normativa vigente in materia sopra richiamata, a presentare all'Assemblea degli Azionisti una proposta motivata per il conferimento dell'incarico alla Società di revisione;

e considerato che

- sono pervenute al Collegio Sindacale con riferimento alla revisione legale dei conti della società, per gli anni 2023-2025 proposte dalle due società di revisione di seguito indicate:
 - 1) RSM Società di Revisione e Organizzazione Contabile S.p.A. con sede in Milano – Via Meravigli 7, soggetto iscritto al Registro dei Revisori Legali al n. 155781, D.M. 07/07/2009 - Gazzetta Ufficiale n. 59 del 04/08/2009;
 - 2) PMI AUDIT S.r.l. con sede in Milano – Corso Europa, 10, soggetto iscritto al Registro dei Revisori Legali al n. 2667 del 12/04/1995 – Gazzetta Ufficiale n. 31BIS del 21/04/1995 di cui al d.lgs. n. 39 del 27 gennaio 2010;

- l'invito conteneva, oltre alla descrizione dell'oggetto dell'incarico e del procedimento di scelta, la richiesta della formulazione dell'offerta economica, corredata delle informazioni dettagliate per consentire di valutare il rispetto dei requisiti di indipendenza, l'idoneità tecnica del revisore, la completezza del piano di revisione e la relativa organizzazione;
- il Collegio Sindacale ha analizzato le proposte pervenute e approfondito con i servizi aziendali, in appositi incontri, il tema della scelta del revisore in linea con le necessità aziendali;
- per effettuare la propria valutazione ha utilizzato criteri sia di natura tecnica che economica, quali: la struttura e competenza tecnica del team, l'esperienza nei settori di rilevanza, il monte ore dedicato alla revisione ed il valore dell'offerta;
- sono stati richiesti i seguenti servizi:
 - la revisione contabile del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2023, 2024 e 2025, in ottemperanza a quanto previsto dall'articolo 2409 *bis* del Codice Civile e dell'art. 14, comma 1, lettera a) del d.lgs. n. 39 del 27 gennaio 2010;
 - l'attività di verifica nel corso dell'esercizio della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili, ai sensi dell'art. 14 comma 1, lettera b) del d.lgs. n. 39 del 27 gennaio 2010;
 - la verifica sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio prevista dall'art. 14, comma 2, lettera e), del Decreto.
 - le attività volte alla sottoscrizione delle Dichiarazioni Fiscali in base all'art. 1, comma 5, primo periodo, D.P.R. n. 322 del 22 luglio 1998, come modificato dall'art. 1, comma 94, della Legge n. 244 del 24 dicembre 2007;
 - la revisione contabile limitata del bilancio semestrale al 30 giugno 2023, 2024 e 2025.
- dalla documentazione delle offerte pervenute e dagli incontri effettuati, non sono stati rilevati elementi a causa dei quali l'indipendenza, l'idoneità tecnica, l'organizzazione e l'esperienza del partecipante risultino non adeguate all'ampiezza e alla complessità dei compiti da attribuire;
- il team centrale di lavoro prevede soggetti dai profili professionali che si ritengono obiettivamente adeguati;
- le ore annue stimate per il complesso delle attività da espletare sono risultate adeguate a garantire standard elevati di qualità;

- sulla base dei principi, criteri, modalità e contenuti di revisione e di verifica che la società partecipante intende adottare per lo svolgimento dell'incarico, il Collegio ritiene che siano state idoneamente illustrate l'adeguatezza e la completezza dei piani di revisione;

nonché rilevato che

- le proposte ricevute, sotto il profilo economico, di numero di ore offerto e di competenze professionali, sono sostanzialmente in linea tra di loro;
- a fronte della equiparabilità delle suddette proposte, sia preferibile, aderendo anche alle indicazioni della società, la prosecuzione con l'attuale società di revisione

al termine del processo di valutazione, il Collegio Sindacale,

ritenendo

l'offerta presentata da RSM Società di Revisione e Organizzazione Contabile S.p.A. rispondente alle esigenze di International Care Company S.p.A., ha conseguentemente espresso il proprio giudizio a favore di detta offerta.

In particolare, ha ritenuto l'offerta, nel suo complesso, in linea con le esigenze di International Care Company S.p.A. alla luce delle seguenti valutazioni:

▪ **aspetti qualitativi:** l'esame dell'offerta presentata da Società di Revisione e Organizzazione Contabile S.p.A. ha evidenziato: (i) una presenza delle relative strutture della rete nelle aree in cui opera International Care Company S.p.A.; (ii) un modello organizzativo della società di revisione adeguato e tale da assicurare elevati standard qualitativi e di servizio; (iii) una significativa professionalità ed esperienza del team proposto; (iv) un approccio metodologico alla revisione caratterizzato da innovazione e finalizzato a comprendere i rischi propri dell'attività della società anche attraverso una adeguata comprensione e valutazione del sistema di controlli interni;

▪ **aspetti quantitativi:** l'esame dell'offerta presentata da RSM Società di Revisione e Organizzazione Contabile S.p.A. ha evidenziato: (i) un soddisfacente mix professionale (partner, manager, senior) con adeguato coinvolgimento di partner e manager; (ii) costi della revisione complessivi contenuti nonostante l'elevato standard qualitativo dell'offerta; (iii) criteri di variazione dei compensi nel corso del triennio in linea con la normativa applicabile.

L'offerta di RSM Società di Revisione e Organizzazione Contabile S.p.A. prevede per International Care Company S.p.A. un corrispettivo complessivo, per ciascuno degli esercizi oggetto dell'incarico, di € 16.000 (sedicimila)

Ai compensi si aggiungono i rimborsi per le spese sostenute per lo svolgimento dell'incarico, quali le spese per la permanenza fuori sede ed i trasferimenti, nella stessa misura in cui sono sostenute ed ai servizi di segreteria che saranno addebitate nella misura forfettaria dell'5% degli onorari stessi. Verrà inoltre addebitata l'IVA.

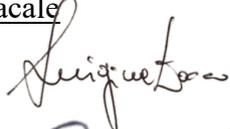
Tutto ciò premesso,

il Collegio Sindacale propone all'Assemblea ordinaria degli Azionisti di International Care Company S.p.A. di conferire, ai sensi dell'art. 13, comma 1, del d.lgs. 39 del 27 gennaio 2010, alla società di revisione RSM Società di Revisione e Organizzazione Contabile S.p.A., in conformità alla proposta formulata dalla stessa, l'incarico di revisione legale dei conti di International Care Company S.p.A. per il periodo 2023-2025, per i servizi sopraindicati, per un corrispettivo annuo di € 16.000 (sedecimila), prendendo atto che tali onorari sono al netto di rimborsi spese per la permanenza fuori sede ed i trasferimenti, dei compensi per servizi di segreteria nella misura del 5% degli onorari e l'IVA.

Milano, 17 maggio 2023

Il Collegio Sindacale

Luigina Zocco



Alessandra Capè



Claudia Taini

