

Proposta motivata del Collegio Sindacale
per il conferimento dell'incarico di Revisione Legale dei Conti
(ai sensi dell'art. 13 D.Lgs. n. 39/2010)

Agli Azionisti della Società Osai Automation System S.p.a.,

Il Collegio Sindacale

premesse

- che l'art. 29 dello Statuto della Osai Automation System S.p.a. (in seguito anche la "Società") prevede che *"l'incarico del controllo contabile è conferito dall'assemblea, sentito il Collegio Sindacale, la quale determina il relativo corrispettivo"*;
- che con l'assemblea per l'approvazione del bilancio al 31.12.2020, fissata al 29 aprile 2021 in prima convocazione ed al 30 aprile 2021 in seconda convocazione, giungerà a scadenza l'incarico in essere ai fini della revisione legale dei conti ai sensi dell'art. 2409-bis c.c. e degli artt. 13 e ss. del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39;
- che, pertanto, l'Assemblea come sopra convocata è chiamata a deliberare in ordine al *"conferimento incarico per i servizi di revisione legale per il periodo 2021-2023 ai sensi dell'art.13 del Decreto legislativo n°39 del 27 gennaio 2010 e dell'art. 2409 bis del Codice civile"*;
- che l'art. 13, co. 1, del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, testualmente prevede che *"l'assemblea, su proposta motivata dell'organo di controllo, conferisce l'incarico di revisione legale dei conti 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"*;
- che, per il tramite del Consiglio di Amministrazione, è pervenuta un'unica proposta da parte della società di revisione BDO Italia S.p.a. (di seguito anche "BDO");

Verificato

- che BDO Italia S.p.a. è iscritta nel registro di cui all'art. 6 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39;
- che l'offerta oggetto di analisi contiene l'esplicito impegno del soggetto proponente a verificare l'insorgere delle situazioni disciplinate dagli artt. 10 (*"Indipendenza e obiettività"*) del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39;

- che le modalità di svolgimento della revisione sono illustrate nella dichiarazione di disponibilità pervenuta, con specifica indicazione delle ore e delle risorse professionali all'uopo previste;
- che, in merito all'oggetto dell'incarico, la dichiarazione di disponibilità prevede, per ciascun esercizio, la revisione legale del bilancio di esercizio, la revisione del bilancio consolidato e la revisione limitata del bilancio consolidato semestrale, la verifica della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione, nonché della coerenza della relazione sulla gestione;

Considerato

- che la proposta pervenuta è completa e redatta in conformità alle norme di legge e rispondenti alle esigenze previste dalle attività richieste per le società ammesse al mercato ristretto AIM Italia;
- che il Collegio ha esaminato la predetta offerta tenendo conto delle Linee Guida per l'attività del Collegio Sindacale degli emittenti ammessi alla negoziazione su AIM/ITALIA in relazione alla proposta motivata per il conferimento dell'incarico al revisore legale o alla società di revisione legale emesse dal CNDCEC;
- che, in particolare, il Collegio ha valutato i profili tecnico ed economico, con particolare riguardo a (i) indipendenza, (ii) qualità del team di lavoro proposto, (iii) qualità degli esperti di tematiche specialistiche a supporto del team di lavoro, (iv) esperienza a livello nazionale e internazionale, (v) approccio operativo all'incarico, (vi) tariffe orarie, (vii) conoscenza della Società e continuità del mandato;
- che BDO Italia S.p.a. ha preventivato per l'incarico oggetto della dichiarazione di disponibilità e per ciascuno dei tre esercizi con chiusura dal 31 dicembre 2021 al 31 dicembre 2023, un totale complessivo di 300 ore di attività, per un corrispettivo globale annuo di euro 20.000,00;
- che le modalità di svolgimento della revisione illustrate nelle dichiarazioni di disponibilità, anche considerate le ore e le risorse professionali all'uopo previste, risultano adeguate in relazione all'ampiezza e alla complessità dell'incarico;
- che la citata Società di revisione legale dispone di organizzazione e idoneità tecnico-professionali adeguate alla ampiezza e alla complessità dell'incarico;
- che, sulla base di quanto desumibile dalla proposta, BDO risulta in possesso dei requisiti di indipendenza previsti dalla legge;
- che, al termine del processo di analisi e di un'approfondita attività di valutazione

h 7

- tecnico-economica autonomamente eseguita, l'offerta di BDO Italia S.p.a. appare idonea a rispondere ai requisiti richiesti dalle vigenti disposizioni normative;
- che la Società di revisione BDO Italia S.p.a. ha maturato una approfondita conoscenza della Società ed ha sinora svolto l'attività di revisione con grado di diligenza e di professionalità elevate, nonché con il corretto spirito di collaborazione con il vertice direzionale della Società e con lo stesso Collegio sindacale;
 - che l'eventuale cambio di revisore comporterebbe un notevole dispendio di tempo e risorse da parte del comparto amministrativo, a seguito delle modifiche nelle procedure di revisione in un periodo caratterizzato da difficoltà operative derivanti dalle limitazioni imposte dalla normativa emergenziale in vigore.

Tutto ciò premesso e considerato

il Collegio Sindacale sulla base delle motivazioni esposte, propone che l'incarico di revisione legale dei conti per il triennio 2021, 2022 e 2023 sia affidato dall'assemblea, previa determinazione dei corrispettivi predetti per l'intera durata dell'incarico, nonché degli eventuali criteri per l'adeguamento durante lo svolgimento dell'incarico, alla Società di revisione:

BDO Italia S.p.A.

Sede legale: Milano, Viale Abruzzi, 94

Ufficio: Torino, C.so Re Umberto 9 Bis

Nominativo del responsabile della revisione: Dott.ssa Anna Maria Bongiovanni

in conformità all'offerta formulata dalla stessa in data 16 marzo 2021.

Il Collegio sindacale

Ignazio Pellecchia

Alberto Pession

Luca Barbareschi