

CONFERIMENTO DELL'INCARICO A SOCIETA' DI REVISIONE PER IL TRIENNIO

2003 – 2005, A NORMA DELL'ART. 159 DEL D.LGS. 24 FEBBRAIO 1998, N. 58

Signori Azionisti,

con l'approvazione del bilancio 2002 scade l'incarico di revisione contabile conferito a Reconta Ernst & Young S.p.A. dall'assemblea dell'aprile 2000.

Poiché la Società di revisione ha svolto l'incarico in modo efficace ed in piena sintonia con le strutture della Società, con il Collegio sindacale e con gli Organi di vigilanza, e può essere confermata nell'incarico, non si è ritenuto di chiedere altre offerte a società specializzate, ma di sottoporre all'assemblea la conferma dell'incarico per un secondo triennio a Reconta Ernst & Young S.p.A.

La scelta è motivata anche dalla possibilità di mettere così a frutto l'esperienza e la conoscenza di Banca Intesa e del Gruppo che Reconta Ernst & Young, che in precedenza aveva certificato i bilanci di Cariplo, ha maturato in questi anni di operazioni societarie, di modifiche dei sistemi informatici e dell'impianto contabile.

Come è richiesto dalle vigenti disposizioni della Consob – Commissione Nazionale per le Società e la Borsa, Reconta Ernst & Young continuerà a ricoprire la funzione di Revisore principale del Gruppo Intesa e, pertanto, altre Società del Gruppo hanno conferito ad essa analoghi incarichi e, salvo particolari casi di incompatibilità, lo faranno tutte le altre, di volta in volta che verrà a scadere l'incarico attualmente in corso.

L'incarico riguarderà tutte le attività di revisione previste dalle vigenti disposizione di legge ed in particolare: la revisione contabile del bilancio d'esercizio, la verifica della regolare tenuta della contabilità, la revisione del bilancio consolidato e quella contabile limitata della relazione semestrale, nonché le revisioni dei bilanci e le procedure di revisione limitata sulle situazioni semestrali delle Filiali estere.

Il corrispettivo annuo richiesto, per un impegno complessivo stimato in 15.715 ore, è di Euro 1.457.000, oltre ad imposte, contributo Consob e ad eventuali spese vive. In dettaglio:

<i>Attività</i>	<i>ore</i>	<i>importo (Euro)</i>
A. Revisione contabile del bilancio d'esercizio	6.360	548.000
B. Verifica della regolare tenuta della contabilità	1.680	140.000
C. Revisione del bilancio consolidato	1.870	174.000
D. Revisione contabile limitata della relazione semestrale	3.290	300.000
E. Revisione dei bilanci e procedure di revisione limitata sulle situazioni semestrali delle Filiali estere	2.515	295.000

Rispetto ai compensi globali relativi al 2001 e 2002 la riduzione è di quasi Euro 200.000, pari a circa il 12%.

Il numero delle ore di lavoro e gli onorari indicati sono riferiti alla situazione attuale e, pertanto, sono suscettibili di variazione in funzione di situazioni particolari che dovessero intervenire e di mutamenti significativi nella struttura aziendale e del Gruppo, che dovessero comportare un maggiore o minore impegno rispetto alla situazione attuale.

Le situazioni particolari suscettibili di modificare in più i tempi preventivati quali, ad esempio, l'adozione dei principi contabili emanati dallo IASB, saranno vicendevolmente rese note tra le parti al fine di concertare, se del caso, variazioni dei corrispettivi. Tali compensi aggiuntivi, quando

definiti, saranno oggetto di un'integrazione della proposta da sottoporre ad approvazione assembleare.

Gli onorari sopra indicati sono validi sino al 30 giugno 2003. Al 1° luglio 2003, e così ad ogni 1° luglio successivo, essi saranno adeguati, per le attività svolte in Italia, in base alla variazione totale dell'indice ISTAT relativo al costo della vita, rispetto all'anno precedente (base 30 giugno 2002) e per le attività svolte all'estero in relazione alle variazioni di indice similare.

Ai corrispettivi sopra indicati verranno aggiunti i rimborsi per le spese sostenute per lo svolgimento del lavoro nella stessa misura in cui sono sostenute, le spese accessorie relative alla tecnologia ed ai servizi di segreteria e comunicazione nella misura forfetaria del 5%, il contributo di vigilanza a favore della Consob, pari attualmente al 3% degli onorari, nonché l'IVA e/o altra similare imposta per l'estero.

Pertanto, Vi proponiamo:

- a) di conferire a Reconta Ernst & Young S.p.A., con sede legale in Roma, via Romagnosi n. 18/A, l'incarico di revisione contabile del bilancio d'esercizio, di verifica della regolare tenuta della contabilità, di revisione del bilancio consolidato, di revisione contabile limitata della relazione semestrale, nonché l'incarico di revisione dei bilanci e delle procedure di revisione limitata sulle situazioni semestrali delle Filiali estere, per gli esercizi 2003, 2004 e 2005;
- b) di determinare i compensi annui spettanti a Reconta Ernst & Young nella misura complessiva di Euro 1.457.000. Tale importo sarà aumentato dei rimborsi per le spese sostenute per lo svolgimento del lavoro nella stessa misura in cui saranno sostenute, delle spese accessorie relative alla tecnologia ed ai servizi di segreteria e comunicazione nella misura forfetaria del 5%, del contributo di vigilanza a favore della Consob, nonché l'IVA e/o altra similare imposta per l'estero. Esso sarà altresì adeguato di anno in anno per tenere conto delle variazioni dell'indice ISTAT del costo della vita o di altri indici similari per le attività svolte all'estero, e potrà essere rideterminato a consuntivo se nel corso dell'incarico si dovessero verificare circostanze particolari tali da modificare in misura apprezzabile i tempi di lavoro preventivati;
- c) di dare mandato al Presidente, all'Amministratore delegato ed al Direttore Generale per la stipulazione degli accordi con Reconta Ernst & Young S.p.A. per l'esecuzione degli incarichi.

Milano, 10 marzo 2003

Il Consiglio di Amministrazione

BANCA INTESA S.p.A.

*PARERE DEL COLLEGIO SINDACALE SULLA PROPOSTA DI CONFERIMENTO
DELL'INCARICO DI REVISIONE CONTABILE PER IL TRIENNIO 2003-2005, A NORMA
DELL'ART. 159 DEL D.LGS. 24 FEBBRAIO 1998, N. 58*

Signori Azionisti,

con riferimento alla proposta che Vi viene formulata dal Consiglio di Amministrazione di affidare la revisione contabile dei bilanci di Banca Intesa S.p.A. e dei bilanci consolidati di gruppo degli esercizi al 31 dicembre 2003, 2004, 2005 alla società Reconta Ernst & Young S.p.A., il Collegio Sindacale esaminata la documentazione inviata dalla società stessa in data 28 gennaio 2003 rileva che oggetto di tale proposta è:

- la revisione contabile del bilancio d'esercizio e di quello consolidato al 31 dicembre 2003, 2004 e 2005 di Banca Intesa S.p.A. ai sensi dell'art. 156 del D.Lgs. 58/1998;
- l'attività di verifica prevista dall'art. 155 comma 1 lettera a) del D.Lgs. 58/1998, sulla base di procedure che corrispondano a quelle raccomandate dalla Consob ed adottate dalla migliore prassi professionale;
- la revisione contabile limitata della relazione semestrale consolidata al 30 giugno 2003, 2004 e 2005 di Banca Intesa S.p.A..

La Società di revisione in esame ha dichiarato con propria comunicazione del 18 marzo 2003 di rispondere ai requisiti di indipendenza previsti dalle vigenti normative e che, allo stato, non sussistono situazioni di incompatibilità.

La Società di revisione in esame risulta disporre di organizzazione ed idoneità tecnica adeguate all'ampiezza e complessità dell'incarico da svolgere.

Il compenso richiesto appare congruo anche in relazione ai compensi complessivamente percepiti dalla Società di revisione durante il precedente triennio.

Tutto ciò premesso, il Collegio Sindacale esprime parere favorevole ai sensi dell'art. 159, comma 1, D.Lgs. 58/98 al conferimento dell'incarico di revisione dei bilanci d'esercizio al 31 dicembre 2003, 2004, 2005 e dei relativi bilanci consolidati alla società di revisione Reconta Ernst & Young S.p.A. conformemente alla proposta della stessa in data 28 gennaio 2003.

Milano, 26 marzo 2003

Il Collegio Sindacale