

Relazione per l'Assemblea ordinaria del 15 ottobre 2020

Risoluzione consensuale dell'incarico di revisione legale del bilancio di UBI Banca S.p.A. assegnato a Deloitte & Touche S.p.A. per il novennio 2012-2020.

Signori Azionisti,

1. Premessa

In data 5 agosto 2020, è stato eseguito il regolamento dell'offerta pubblica di acquisto e scambio volontaria totalitaria promossa da Intesa Sanpaolo S.p.A. ("ISP"), ai sensi e per gli effetti degli artt. 102 e 106, comma 4, del D. Lgs. n. 58 del 24 febbraio 1998, e successive modifiche e integrazioni (l'"Offerta"), sull'intero capitale di UBI Banca (anche "UBI" o la "Società"). Ad esito dell'Offerta, ISP è quindi divenuta controllante di UBI e capogruppo della stessa e delle sue controllate.

A seguito di quanto sopra, per le ragioni *infra* illustrate, si sono determinate situazioni potenzialmente idonee a compromettere l'indipendenza della società di revisione legale che suggeriscono l'opportunità di addivenire alla risoluzione consensuale dell'incarico di revisione legale conferito alla società di revisione Deloitte & Touche S.p.A. ("Deloitte") per il novennio 2012-2020. Sottoponiamo pertanto alla Vostra approvazione tale proposta di risoluzione consensuale, ed a seguire quella di conferimento anticipato dell'incarico di revisione legale per gli esercizi 2020 – 2028 alla società di revisione KPMG S.p.A. ("KPMG"), già individuata quale prossimo revisore legale dei conti di UBI (alla scadenza del mandato di Deloitte) con deliberazione dell'Assemblea della Società in data 8 aprile 2020.

A tale riguardo, si rammenta che, ai sensi dell'art. 13, comma 4, del D.Lgs. n. 39/2010, e dell'art. 7 del D.M. del Ministro dell'Economia e delle Finanze n. 261/2012 ("Decreto MEF"), l'Assemblea è competente a deliberare sulla risoluzione anticipata dell'incarico alla società di revisione, sentito l'organo di controllo e acquisite le osservazioni formulate dalla società di revisione stessa, provvedendo contestualmente a conferire l'incarico a un altro revisore legale o ad altra società di revisione legale.

Il Comitato per il Controllo sulla Gestione di UBI, nella propria qualità di Comitato per il controllo interno e la revisione contabile, ha espresso il proprio parere in merito alla proposta di risoluzione consensuale dell'incarico a Deloitte (Allegato 1)

2. Risoluzione consensuale dell'incarico di revisione legale del bilancio di UBI Banca S.p.A. assegnato a Deloitte & Touche S.p.A. per il novennio 2012-2020.

In conseguenza della sopravvenuta acquisizione del controllo di UBI da parte di ISP, Deloitte, con lettera in data 24 agosto 2020, ha informato UBI e la Consob di aver svolto e di svolgere per ISP taluni incarichi che potrebbero essere ritenuti significativi e idonei a determinare l'insorgenza di situazioni idonee a compromettere l'indipendenza della società di revisione legale e, non ritenendo di poter continuare a svolgere l'incarico, ha proposto di addivenire alla risoluzione consensuale dello stesso.

Più specificamente, Deloitte ha informato che - in seguito all'espletamento di specifiche procedure volte alla ricognizione dei rapporti in essere tra la società di revisione e le entità aderenti al *network* Deloitte, da un lato, e ISP e le relative società controllate, dall'altro lato – sono emersi incarichi per lo svolgimento di *non-audit services*, interessi finanziari e relazioni d'affari che non sarebbero più compatibili con lo svolgimento dell'incarico di revisione a suo tempo affidato da UBI.

Sulla base dei predetti indici, che potrebbero minare l'indipendenza della Società di revisione, il Consiglio di Amministrazione della Società, acquisito il parere favorevole del Comitato per il Controllo sulla Gestione (cfr. Allegato 1), nella propria qualità di Comitato per il

controllo interno e la revisione contabile, ha preso atto di quanto di quanto rilevato da Deloitte e ha condiviso l'opportunità di addivenire alla risoluzione consensuale anticipata dell'incarico di revisione.

Alla luce di tutto quanto precede, il Consiglio di Amministrazione sottopone all'approvazione dell'Assemblea ordinaria di UBI Banca S.p.A., convocata per il 15 ottobre 2020, la seguente proposta di delibera:

“L'Assemblea ordinaria degli Azionisti di UBI Banca S.p.A.,

- esaminata la relazione del Consiglio di Amministrazione;*
- preso atto del parere del Comitato per il Controllo sulla Gestione (cfr. Allegato 1), nella propria qualità di Comitato per il controllo interno e la revisione contabile, favorevole alla risoluzione consensuale anticipata, ai sensi dell'art. 13, comma 4, del D.Lgs. n. 39/2010 e dell'art. 7 del D.M. del Ministro dell'Economia e delle Finanze n. 261/2012, per la sua parte residua, dell'incarico di revisione legale originariamente conferito alla società di revisione Deloitte & Touche S.p.A.;*
- preso atto delle osservazioni formulate da Deloitte & Touche S.p.A.;*
- tenuto conto di quanto previsto dall'art. 13, comma 4, del D.Lgs. n. 39/2010, e dell'art. 7 del D.M. del Ministro dell'Economia e delle Finanze n. 261/2012;*

delibera

- la risoluzione consensuale anticipata, ai sensi e per gli effetti dell'art. 13, comma 4, del D.Lgs. n. 39/2010 e dell'art. 7 del D.M. del Ministro dell'Economia e delle Finanze n. 261/2012, per la sua parte residua, dell'incarico di revisione legale originariamente conferito alla società di revisione Deloitte & Touche S.p.A., per il novennio 2012-2020, dall'Assemblea degli Azionisti della Società del 30 aprile 2011;

- di conferire al Consiglio di Amministrazione e per esso al Presidente del Consiglio di Amministrazione e al Consigliere Delegato, anche disgiuntamente fra loro e con facoltà di subdelega, ogni più ampio potere occorrente per la sottoscrizione dell'accordo di risoluzione consensuale anticipata con Deloitte & Touche S.p.A. e per l'espletamento di tutte le formalità inerenti la formalizzazione, attuazione ed esecuzione della presente delibera”.

Il Consiglio di Amministrazione

Bergamo, 14 settembre 2020

Parere del Comitato per il Controllo sulla Gestione

Risoluzione consensuale dell'incarico di revisione legale del bilancio di UBI Banca S.p.A. assegnato a Deloitte & Touche S.p.A. per il novennio 2012-2020.

Signori Azionisti,

il Consiglio di Amministrazione Vi ha convocato per deliberare sulla proposta di “*Risoluzione consensuale dell’incarico di revisione legale del bilancio di UBI Banca S.p.A. assegnato a Deloitte & Touche S.p.A. per il novennio 2012-2020*”.

A tale riguardo, si rammenta che, ai sensi dell’art. 13, comma 4, del D.Lgs. n. 39/2010, e dell’art. 7 del D.M. del Ministro dell’Economia e delle Finanze n. 261/2012 (“**Decreto MEF**”), l’Assemblea è competente a deliberare sulla risoluzione anticipata dell’incarico alla società di revisione, sentito l’organo di controllo e acquisite le osservazioni formulate dalla società di revisione stessa, provvedendo contestualmente a conferire l’incarico a un altro revisore legale o ad altra società di revisione legale.

In proposito considerato che:

- a) in data 5 agosto 2020, è stato eseguito il regolamento dell’offerta pubblica di acquisto e scambio volontaria totalitaria promossa da Intesa Sanpaolo S.p.A. (“**ISP**”), ai sensi e per gli effetti degli artt. 102 e 106, comma 4, del D. Lgs. n. 58 del 24 febbraio 1998, e successive modifiche e integrazioni (l’**“Offerta”**), sull’intero capitale di UBI Banca (anche “**UBI**” o la “**Società**”). Ad esito dell’Offerta, ISP è quindi divenuta controllante di UBI e capogruppo della stessa e delle sue controllate;
- b) in conseguenza della sopravvenuta acquisizione del controllo di UBI da parte di ISP, Deloitte & Touche S.p.A. (“**Deloitte**”), con lettera in data 24 agosto 2020, ha informato UBI e la Consob di aver svolto e di svolgere per ISP taluni incarichi che potrebbero essere ritenuti significativi e idonei a determinare l’insorgenza di situazioni idonee a compromettere l’indipendenza della società di revisione legale e, non ritenendo di poter continuare a svolgere l’incarico, ha proposto di addivenire alla risoluzione consensuale dello stesso;
- c) più specificamente, Deloitte ha informato che - in seguito all’espletamento di specifiche procedure volte alla ricognizione dei rapporti in essere tra la società di revisione e le entità aderenti al *network* Deloitte, da un lato, e ISP e le relative società controllate, dall’altro lato – sono emersi incarichi per lo svolgimento di *non-audit services*, interessi finanziari e relazioni d’affari che non sarebbero più compatibili con lo svolgimento dell’incarico di revisione a suo tempo affidato da UBI;
- d) che le situazioni indicate da Deloitte sono potenzialmente idonee a compromettere l’indipendenza della società di revisione legale e suggeriscono l’opportunità di addivenire alla risoluzione consensuale dell’incarico di revisione legale conferito alla società di revisione Deloitte per il novennio 2012-2020;
- e) in contestualità con il presente parere, il Comitato per il Controllo sulla Gestione di UBI, nella propria qualità di Comitato per il controllo interno e la revisione contabile, ha trasmesso anche la propria proposta motivata sull’anticipazione del conferimento dell’incarico al nuovo revisore;

sulla base dei predetti indici che potrebbero minare l’indipendenza della Società di revisione, il Comitato per il Controllo sulla Gestione di UBI, nella propria qualità di Comitato per il controllo interno e la revisione contabile, esprime il proprio **parere favorevole** in merito alla proposta di risoluzione consensuale dell’incarico a Deloitte.

Il presente parere, unitamente alla Relazione degli Amministratori e alle delibere dell'assemblea degli azionisti di cessazione anticipata e di conferimento del nuovo incarico, sarà trasmesso alla Consob ai sensi dell'art. 9 del Decreto MEF.

Comitato per il Controllo sulla Gestione
Il Presidente – Alessandro Masetti Zannini

Brescia, 10 settembre 2020