



FINMECCANICA - Società per azioni
Sede in Roma, Piazza Monte Grappa n. 4
finmeccanica@pec.finmeccanica.com
Capitale sociale euro 2.543.861.738,00 i.v.
Registro delle Imprese di Roma e Codice fiscale n. 00401990585
Partita IVA n. 00881841001

Assemblea Ordinaria degli Azionisti
9 maggio (in prima convocazione) e 15 maggio (in seconda convocazione) 2014

**Proposta motivata del Collegio Sindacale redatta ai sensi dell'art. 13, comma 1, del
D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39**

**Punto 7 all'ordine del giorno - Integrazione dei corrispettivi della società di revisione
legale relativi all'esercizio 2012**

Signori Azionisti,

nell'ambito dell'Assemblea ordinaria degli Azionisti siete chiamati a deliberare in merito all'integrazione dei corrispettivi da riconoscere alla società KPMG Spa ("KPMG") per la revisione legale del bilancio di Finmeccanica S.p.a. ("Finmeccanica") relativo all'esercizio 2012.

Ai sensi dell'art. 13, comma 1, D. Lgs. 27 gennaio 2010, n.39, la determinazione dei corrispettivi della società di revisione legale compete all'Assemblea degli Azionisti "su proposta motivata dell'organo di controllo".

Si ricorda che l'incarico di revisione legale dei conti è stato conferito a KPMG per gli esercizi 2012 – 2020 con delibera dell'Assemblea ordinaria degli Azionisti di Finmeccanica svoltasi in data 16 maggio 2012, su proposta motivata del Collegio Sindacale.

Detto incarico prevede un corrispettivo per il triennio 2012 – 2014 pari ad € 1.384.236 per la revisione legale del bilancio d'esercizio di Finmeccanica, per la revisione legale del bilancio consolidato di Finmeccanica, per la revisione limitata della relazione finanziaria semestrale consolidata abbreviata di Finmeccanica, nonché per la verifica periodica della regolare tenuta della contabilità sociale. Il corrispettivo relativo all'esercizio 2012 è pari ad € 461.412, a fronte dell'impegno di 6.938 ore.

In data 30 settembre 2013 e in data 11 marzo 2014 KPMG ha richiesto un'integrazione dei corrispettivi pari ad ulteriori € 350.000 Euro, a fronte di un maggior impegno di 5.496 ore, per lo svolgimento di procedure aggiuntive per la revisione legale del bilancio relativo all'esercizio 2012, resesi necessarie, in ottemperanza a quanto previsto dal Principio di revisione n. 240, prevalentemente a causa del coinvolgimento di Finmeccanica e di taluni

precedenti amministratori e dirigenti in una serie di indagini giudiziarie descritte nelle note esplicative al bilancio d'esercizio e consolidato chiusi al 31 dicembre 2012, con conseguente innalzamento del profilo di rischio.

In particolare, tali procedure aggiuntive hanno riguardato:

- attivazione di procedure interne non ordinarie di *risk management*;
- pianificazione e svolgimento di procedure di *audit* "anti frode", anche con l'utilizzo di specialisti di settore della rete di appartenenza della KPMG;
- analisi in dettaglio delle specifiche problematiche, con l'ausilio di specialisti legali;
- aggiornamento degli eventi successivi per effetto dello slittamento della data di approvazione del bilancio d'esercizio e consolidato chiuso al 31 dicembre 2012.

La richiesta di integrazione del corrispettivo è stata così rappresentata :

Tempi e corrispettivi	Effetto delle attività aggiuntive	
	Ore	Euro
Revisione legale del bilancio d'esercizio, incluse le verifiche della regolare tenuta della contabilità	2.335	€ 155.237
Revisione legale del bilancio consolidato	1.677	€ 111.515
Revisione limitata della relazione finanziaria semestrale consolidata abbreviata	1.484	€ 98.681
Totale	5.496	€ 365.434
Riduzione forfettaria		€(15.434)
Totale		€ 350.000

Il *Chief Financial Officer* e il *Group General Counsel* di Finmeccanica hanno fornito al Collegio Sindacale le proprie valutazioni in merito alla richiesta della società di revisione, previo esame:

- della coerenza di tale richiesta rispetto a quanto previsto dal contratto in essere tra Finmeccanica e KPMG per il periodo 2012 – 2020;
- dell'eccezionalità degli eventi che hanno determinato lo svolgimento di maggiori attività rispetto a quanto previsto;
- del merito delle maggiori attività svolte da KPMG.

In esito a ciò, il *Chief Financial Officer* e il *Group General Counsel* hanno rappresentato al Collegio che:

- la richiesta economica della società di revisione appare in linea con la quantità e la qualità del lavoro svolto, nonché delle tariffe orarie contrattualmente concordate;
- tale richiesta si applica esclusivamente all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012;
- la richiesta risponde ai requisiti previsti dall'art. 6.2 del contratto in essere tra Finmeccanica e KPMG, che prevede l'aggiornamento e la variazione del corrispettivo in presenza di circostanze eccezionali e/o imprevedibili;

- in considerazione della rilevanza della variazione, è opportuno che la richiesta venga sottoposta all'approvazione dell'Assemblea.

In base alle considerazioni di cui sopra, il Collegio Sindacale, in relazione alla richiesta di integrazione dei corrispettivi da riconoscere alla KPMG per le attività aggiuntive di revisione legale del bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012,

tenuto conto che:

- nel formulare la richiesta di integrazione dei corrispettivi la KPMG ha fornito idonei elementi valutativi;
- le ulteriori attività aggiuntive svolte sono funzionali al corretto espletamento della revisione legale del bilancio d'esercizio e del bilancio consolidato;
- l'art. 6.2 del contratto in essere tra Finmeccanica e KPMG prevede il riconoscimento di corrispettivi aggiuntivi al verificarsi di circostanze eccezionali e/o imprevedibili;
- come previsto dalla Comunicazione Consob n. DAC/RM/96003556 del 18 aprile 1996, si sono verificate circostanze eccezionali e/o imprevedibili;

preso atto e condivise le valutazioni del *Chief Financial Officer* e del *Group General Counsel*,

sottopone alla Vostra approvazione la seguente proposta di delibera:

“L'Assemblea Ordinaria degli Azionisti di “Finmeccanica – Società per azioni”

- *tenuto conto della richiesta di integrazione dei corrispettivi formulata da KPMG il 30 settembre 2013 e l'11 marzo 2014 in conseguenza delle procedure aggiuntive di revisione svolte in relazione al bilancio chiuso al 31 dicembre 2012 e degli eventi successivi intervenuti fino alla sua approvazione;*
- *considerando la previsione di cui al paragrafo 6.2 del contratto in essere con la KPMG che regola i corrispettivi aggiuntivi;*
- *esaminata la proposta motivata del Collegio Sindacale redatta ai sensi dell'art. 13, comma 1, del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 e condividendone le motivazioni*

delibera

di integrare i corrispettivi da riconoscere a KPMG SpA per le attività aggiuntive di revisione legale del bilancio di Finmeccanica S.p.a. relativo all'esercizio 2012 dalla stessa svolte in ottemperanza a quanto previsto dal Principio di Revisione n. 240, per un importo pari ad € 350.000.”.

Roma, 31 marzo 2014

per IL COLLEGIO SINDACALE
Il Presidente
(Riccardo Raul Bauer)