

PROPOSTA MOTIVATA PER IL CONFERIMENTO DELL'INCARICO DI REVISIONE LEGALE DEI CONTI

ai sensi dell'art. 13 co. 1 D. Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39

Agli Azionisti della Società Osai Automation System S.p.A. Società Benefit,

Il Collegio Sindacale

preMESSo

- che con l'Assemblea convocata per l'approvazione del bilancio d'esercizio al 31.12.2023 giungerà a naturale scadenza l'incarico conferito a BDO Italia S.p.A. relativo alla 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 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, sono pervenute al Collegio Sindacale due distinte proposte per i servizi di revisione legale dei conti per il triennio 2024-2026, presentate rispettivamente da BDO Italia S.p.A. e da EY S.p.A., entrambe Società di Revisione iscritte nel registro di cui all'art. 6 del D. Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39;

considerato

che la proposta emessa da BDO Italia S.p.A. in data 11 marzo 2024:

- contiene l'esplicito impegno del soggetto proponente a verificare l'insorgere delle situazioni disciplinate dall'art. 10 (“Indipendenza e obiettività”) del D. Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39;
- illustra le modalità di svolgimento della revisione, con specifica indicazione delle ore e delle risorse professionali all'uopo previste;
- in merito all'oggetto dell'incarico, prevede per ciascuno dei tre esercizi con

chiusura dal 31 dicembre 2024 al 31 dicembre 2026, la revisione legale del bilancio di esercizio e del bilancio consolidato, la verifica della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione, la verifica della coerenza della relazione sulla gestione, le attività volte alla sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali e la revisione contabile limitata del bilancio consolidato semestrale;

- 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 Euronext Growth Milan (già mercato AIM Italia);
- preventiva, per ciascuno dei tre esercizi con chiusura dal 31 dicembre 2024 al 31 dicembre 2024, un totale di 400 ore di attività per un corrispettivo globale annuo di euro 30.000,00, inferiore rispetto al corrispettivo preventivato da EY S.p.A.;

ritenuto

- che le modalità di svolgimento della revisione illustrate nella dichiarazione di disponibilità resa da BDO Italia S.p.A., anche considerate le ore e le risorse professionali all'uopo previste, risultano adeguate in relazione all'ampiezza e alla complessità dell'incarico;
- che la suddetta 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 Italia S.p.A. risulta in possesso dei requisiti di indipendenza previsti dalla legge;
- che, al termine del processo di analisi e della valutazione eseguita, l'offerta di BDO Italia S.p.A. appare idonea a rispondere ai requisiti richiesti dalle vigenti disposizioni normative;
- che BDO Italia S.p.A. ha maturato una approfondita conoscenza della Società e del Gruppo nonché dei mercati in cui tali soggetti operano, ed ha sinora svolto l'attività di revisione con diligenza e professionalità;

tutto ciò premesso, considerato e ritenuto

il Collegio Sindacale sulla base delle motivazioni esposte, propone che l'incarico di revisione legale dei conti per il triennio 2024-2026 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. con sede legale a Milano in viale Abruzzi 94, che in conformità all'offerta formulata in data 11 marzo 2024 svolgerà l'incarico mediante il personale dell'ufficio di Torino, c.so Re Umberto 9 *bis*, sotto la responsabilità della Dott.ssa Anna Maria Bongiovanni.

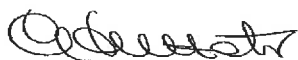
Torino, 8 aprile 2024

Il Collegio Sindacale

Ignazio Pellicchia



Gianna Luzzati



Alberto Pession

