

Spettabile

ASSOCIAZIONE ITALIANA INVESTOR RELATIONS

Via Enrico Toti, 2

20123 Milano

Oggetto: **Lettera d'incarico per la carica di Revisore per il triennio 2020, 2021, 2022**

Introduzione

Ringraziando per la proposta di nomina alla carica di Revisore per gli intestati tre esercizi – con le attività relative ai Bilanci (come infra definiti) dal 31/12/2020 al 31/12/2022 - comunico la mia disponibilità ad accettare l'incarico.

Con la presente lettera, redatta tenuto conto dell'art. 13 del D. Lgs. 39/2010 per quanto applicabile, comunico le modalità e le condizioni con le quali svolgerò l'incarico, da sottoporre all'Assemblea affinché possa perfezionare la nomina (ovvero il compenso) con completezza d'informativa.

Successivamente alla delibera, Vi prego di restituirmi copia della presente sottoscritta per accettazione.

Definizioni

I seguenti termini hanno il seguente significato:

Revisore: è l'organo al quale è affidata la revisione legale rappresentato da un Revisore unico nella persona del Dott. Marco Capra.

Studio: indica Theseus Dottori Commercialisti Associati, Via Enrico Toti n. 2, Milano (associazione professionale di appartenenza del Revisore).

Associazione: indica l'ASSOCIAZIONE ITALIANA INVESTOR RELATIONS.

Bilancio: si intende il bilancio dell'esercizio amministrativo composto – se previsto da legge o statuto - da stato patrimoniale, rendiconto gestionale, bilancio preventivo e relazione sulla gestione.

Oggetto dell'incarico

Come previsto dallo Statuto, "Il *Revisore Legale dei conti* ha il compito di controllare la gestione amministrativo/contabile, di esaminare in via preliminare i bilanci, di redigere una relazione di accompagnamento agli stessi. Il *Revisore Legale dei conti* ha facoltà di partecipare alle riunioni del Consiglio Direttivo senza diritto di voto. L'attività del *Revisore Legale dei conti* deve risultare da apposito verbale riportato nel libro dei verbali dello stesso Organo, nel quale devono essere riportate anche le relazioni ai bilanci".

L'attività di revisione prevede:

- la revisione dei Bilanci inerenti gli esercizi per i quali l'incarico è conferito, al fine di esprimere il giudizio sui Bilanci stessi;
- la verifica della regolare esecuzione della contabilità e della corretta rilevazione dei fatti ed atti di gestione;
- le eventuali attività volte alla sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali dei sostituti d'imposta, in base all'art. 1, co. 5, primo periodo, D.P.R. 322/1998.

Durata

La durata dell'incarico è stabilito per tre esercizi e con scadenza alla data dell'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio al 31/12/2022.

Stima dei tempi, corrispettivi e pagamento

Personale, impegni e responsabilità

Nello svolgimento dell'incarico, sotto la propria responsabilità e a sue spese, il Revisore potrà avvalersi di ausiliari e/o sostituti.

La stima del tempo necessario allo svolgimento delle attività è stata determinata sulla base delle informazioni preliminari ottenute circa l'attività svolta, la dimensione e l'organizzazione dell'Associazione; precisamente:

- 10 ore per ciascun bilancio d'esercizio e documenti di corredo;
- 3 ore a trimestre per la contabilità e le sessioni degli Organi dell'Associazione (C.D., Assemblea).

Se durante l'incarico si dovessero manifestare modificazioni rilevanti nella struttura dell'Associazione o circostanze imprevedibili, anche esogene, che determinino un maggiore impegno rispetto a quello preventivato gli onorari verranno adeguati, non prima di aver documentato le variazioni di cui sopra, con criteri di ragionevolezza ed in accordo con gli organi della Associazione.

Qualora il revisore ritenesse necessario od opportuno, al fine del corretto svolgimento dell'incarico, richiedere l'intervento, l'assistenza e la consulenza da parte di terzi in relazione ad aspetti specifici particolarmente complessi ovvero attinenti a materie tecnicamente diverse dalla revisione legate, dovrà darne avviso alla Associazione e concordare le modalità di conferimento dell'incarico, ivi incluso l'onere a carico della Associazione stessa.

Onorari e spese

Gli onorari per lo svolgimento dell'incarico sono stati forfettariamente stimati in euro 2.500,00 (duemilacinquecento/00) per ciascuno degli esercizi.

La tariffa è da considerarsi preferenziale, tenuto conto della natura *no profit* dell'Associazione; è opportuno segnalare che essa è superiore a quanto ipotizzato in prima battuta, in considerazione dell'impegno che comporterà lo sviluppo organizzativo dell'Associazione, sviluppo che, nel rispetto dei ruoli, rende prevedibile una sorta di affiancamento del Revisore.

Oltre agli onorari il revisore avrà diritto al rimborso delle spese di sostenute per conto dell'esecuzione dell'incarico. Gli onorari e le spese saranno maggiorati di I.V.A. (attualmente nella misura del 22%) e contributo integrativo previdenziale (attualmente nella misura del 4%).

Ogni importo dovuto al Revisore sarà parcellato dallo Studio, a favore del quale l'Associazione disporrà i pagamenti. Il pagamento avverrà su base annuale, dietro presentazione dell'avviso di parcella.

Situazioni di incompatibilità e indipendenza

La presentazione della presente lettera incorpora la dichiarazione di indipendenza del revisore dall'Associazione e l'insussistenza di cause di incompatibilità per l'assunzione dell'incarico.

È a carico del Revisore l'onere di porre in atto tutte le azioni necessarie per verificare che tali condizioni permangano per l'intera durata dell'incarico.

Riservatezza dei dati

Ai sensi del Reg. UE 2016/679, l'Associazione autorizza lo Studio e, per il tramite di quest'ultimo, il Revisore, nonché i suoi ausiliari e/o sostituti, al trattamento dei propri dati personali per l'esecuzione dell'incarico affidato.

Per maggiori dettagli si rimanda alla specifica informativa privacy.

Adempimenti in materia di Antiriciclaggio

La Associazione dichiara:

- a) di essere stata informata che il Revisore è tenuto ad assolvere gli obblighi connessi alla prevenzione dell'utilizzo del sistema finanziario a scopo di riciclaggio e di finanziamento del terrorismo ai sensi del d.lgs. n. 231/2007;
- b) di essere consapevole che il Revisore conserva i dati e registra le informazioni che ha acquisito per assolvere gli obblighi di adeguata verifica, affinché possano essere utilizzati per qualsiasi indagine per operazioni di riciclaggio o di finanziamento del terrorismo o per corrispondenti controlli a cura dell'UIF o di qualunque altra Autorità competente.

Per ulteriori dettagli si rimanda alla dichiarazione ai fini antiriciclaggio.

Coperture assicurative e responsabilità

Si dà atto che alla data di sottoscrizione della presente il Revisore è assicurato - tramite lo Studio - per la responsabilità civile contro i rischi professionali, con apposita polizza contratta con AIG Europe S.A., con massimale di euro 5.000.000,00 (cinquemilioni/00).

Il Revisore declina ogni responsabilità per mancata o tardiva esecuzione del mandato dovuta ad incuria o inerzia da parte della Associazione; verificatosi tale circostanza, l'Associazione non è comunque esonerata dal pagamento di onorari e spese.

Eventuali atti, fatti o circostanze che generano o possono generare un danno o un pregiudizio in capo all'Associazione, riconducibili, in via diretta o indiretta, all'attività svolta dal Revisore e imputabili a sua incuria, negligenza, inadempimento o simili, dovranno essere denunciati per iscritto al Revisore entro quindici giorni dalla loro prima manifestazione. La mancata tempestiva denuncia determina la decadenza, in capo alla Associazione, da ogni azione verso il Revisore, a titolo esemplificativo ma non esclusivo rivolta al risarcimento dei danni, alla restituzione del compenso pagato o rivolta a non pagare in tutto o in parte il compenso al Revisore.

Foro competente

La Associazione e il Revisore convengono che ogni controversia che dovesse insorgere in relazione all'Incarico, compresa quella relative agli atti che ne costituiscono emanazione, compresa ogni ragione di danni, sarà devoluta alla competenza esclusiva del Foro di Milano.

Conclusioni

L'incarico si perfezionerà con l'accettazione, in calce alla presente lettera, conformemente alle prescrizioni dell'art. 13 del D. Lgs. 27 gennaio 2010 n° 39 in quanto compatibili alla fattispecie.

La presente lettera è prodotta in due originali in tutto conformi fra loro, uno dei quali di pertinenza della Associazione e l'altro del revisore.

Milano, 14/01/2021



Dott. Marco Capra

Per accettazione

Milano, li _____

ASSOCIAZIONE ITALIANA INVESTOR RELATIONS

Il Presidente