

ALLEGATO 1

“RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE NELLA SUA QUALITÀ DI COMITATO PER IL CONTROLLO INTERNO E LA REVISIONE CONTABILE: CONFERIMENTO DELL’INCARICO DI REVISIONE LEGALE 2019-2027 AI SENSI DELL’ART. 13 DEL D.LGS N. 39/2010

Signori Azionisti,

con l’approvazione del bilancio relativo all’esercizio 2018 da parte dell’Assemblea verrà a scadenza l’incarico di revisione legale per il novennio 2010-2018 affidato alla EY S.p.A. (già Reconta Ernst & Young) dall’Assemblea degli azionisti con delibera del 29 aprile 2010. Secondo l’attuale normativa (i) l’incarico alla società di revisione non è rinnovabile, né nuovamente conferibile, se non decorsi almeno quattro esercizi dalla cessazione dell’attuale incarico; (ii) il nuovo incarico di revisione legale deve essere affidato mediante un’apposita procedura di selezione, da effettuarsi con i criteri e le modalità di cui all’art. 16 del Regolamento Europeo n. 537/2014.

Nel rispetto del dettato normativo le strutture aziendali competenti, riunitesi in un Comitato operativo, hanno condiviso con il Collegio Sindacale (di seguito Collegio), in qualità di Comitato per il Controllo Interno e la Revisione Contabile (di seguito anche CCIRC), l’iter da seguire per l’assegnazione dell’incarico di revisione secondo criteri trasparenti e non discriminatori, così come richiesto dalla legge, e l’individuazione delle società di revisione destinatarie delle richieste di offerta, aprendo la partecipazione agli offerenti dotati di adeguata competenza ed esperienza di settore e di strutture adeguate alla revisione di un Gruppo con le caratteristiche di Datalogic.

Detti criteri sono stati elaborati tenuto conto fra l’altro (i) della presenza del revisore nelle aree geografiche in cui opera il Gruppo e della capacità di coordinamento da parte del team centrale di revisione; (ii) della condizione di società quotata presso il mercato telematico azionario organizzato e gestito da Borsa Italiana S.p.a. - segmento STAR; (iii) della conoscenza del settore industriale di appartenenza del Gruppo e (iv) del numero di ore offerte e del corrispettivo complessivo.

Le strutture aziendali hanno quindi elaborato criteri di valutazione delle offerte, approvati dal Collegio Sindacale, idonei a valorizzare sia gli aspetti economici, sia quelli qualitativi intesi, questi ultimi, a guidare la scelta del revisore più adeguato in relazione alla specifica struttura industriale di Datalogic, escluso ogni ricorso alle clausole menzionate nell’art. 16, comma 6, del Regolamento Europeo n. 537/2014 volte a limitare la scelta dell’Assemblea degli azionisti a determinate categorie di revisori legali o imprese di revisione.

Nell’adempimento delle proprie attività il Collegio è stato coadiuvato da una Comitato operativo, composto dai referenti delle direzioni aziendali di riferimento per il processo di selezione, a cui è stato affidato il compito di operare le verifiche sulle proposte formulate dagli offerenti e stilare la graduatoria da sottoporre all’approvazione del Collegio.

Conformemente alle disposizioni del citato art. 16 del Regolamento Europeo n. 537/2014 trattandosi di affidamento dell’incarico di revisione per un “Ente di Interesse Pubblico”, come definito dall’attuale normativa, qual è Datalogic S.p.A. in quanto società italiana emittente valori mobiliari negoziati su mercati regolamentati, la proposta formulata dal Collegio che Vi viene sottoposta prevede due possibili alternative per il conferimento dell’incarico e indica la preferenza motivata per una delle due.

Oggetto dell’incarico

L’oggetto dell’incarico da affidare mediante la procedura selettiva è stato definito coerentemente con le specifiche esigenze di Datalogic quale società quotata presso la Borsa Italiana. Con riferimento alla durata dell’incarico di revisione, ai sensi della normativa europea, considerata la qualifica di Datalogic S.p.A. quale “Ente di Interesse Pubblico”, il periodo di prestazione dei servizi richiesti alla società di revisione è di nove esercizi dal 2019 al 2027.

Nella prospettiva di ottimizzare l’intervento del revisore sull’intero Gruppo, nell’oggetto della procedura selettiva, oltre ai servizi per la revisione del bilancio separato e consolidato di Datalogic S.p.A., sono state incluse anche le attività di revisione dei bilanci di esercizio delle controllate, la

revisione dei reporting package delle controllate estere, l'espressione del giudizio di coerenza della relazione sul governo societario e gli assetti proprietari e della relazione sulla gestione con il bilancio nonché la verifica della relazione sulla gestione, la revisione limitata della relazione finanziaria semestrale, la revisione della Dichiarazione consolidata a carattere non finanziario di cui al d.lgs. 254/2016.

Al fine di assicurare la qualità del servizio di revisione e della confrontabilità delle offerte, è stato richiesto di articolare le offerte in una sezione economica e in una sezione tecnica con l'indicazione del mix di figure professionali ai sensi della Comunicazione Consob n. 96003556 del 18 aprile 1996.

Procedura di pre-selezione e selezione

In considerazione della dimensione e dell'articolazione industriale e geografica del Gruppo, della condizione di società quotata presso la borsa di Milano e delle caratteristiche del settore industriale in cui opera Datalogic, i criteri definiti per preselezionare le società di revisione destinatarie di una richiesta di offerta sono stati i seguenti: (i) l'appartenenza ad un network internazionale adeguato alla presenza geografica del Gruppo Datalogic e (ii) l'aver svolto incarichi di revisione per gruppi multinazionali quotati sul segmento STAR di Borsa Italiana.

Dall'esito dello "scouting" condotto sono risultati in possesso di tali requisiti le società PricewaterhouseCoopers S.p.A. (di seguito anche "PwC"), KPMG S.p.A. (di seguito anche "KPM"), Deloitte & Touche S.p.A. (di seguito anche "Deloitte") e RIA Grant Thornton S.p.A. (di seguito anche "RIA"). In data 9 agosto 2018 è stata inviata alle predette società di revisione la richiesta di presentazione di offerta redatta secondo i criteri approvati dal Collegio Sindacale, alla presenza dei membri del Comitato Controllo, Rischi, Remunerazione e Nomine, in data 2 agosto 2018 quali:

- (i) parametri tecnici, sia qualitativi che quantitativi, con un peso ponderato del 60%;*
- (ii) parametri economici con un peso ponderato del 30%;*
- (iii) il punteggio attribuito dal Comitato operativo, sulla base di una valutazione qualitativa complessiva delle offerte ricevute, dell'interazione e della prontezza mostrata nel corso della selezione e della completezza delle informazioni fornite, per il restante 10%.*

La definizione dei criteri di valutazione tecnica è avvenuta avuto riguardo principalmente alle specificità di Datalogic, alla rilevanza dell'esperienza maturata nel settore in cui opera Datalogic, alla conoscenza acquisita di Datalogic in virtù di precedenti incarichi svolti presso il Gruppo, alla qualità dell'approccio operativo e all'adeguatezza dell'efficienza tecnica, in termini di effort.

Valutazione delle offerte

Nel mese di settembre il Comitato operativo alla presenza del Group CEO, dott.ssa Valentina Volta, ha incontrato le quattro società di revisione offerenti così come previsto nella richiesta di offerta, al fine di consentire una migliore comprensione delle modalità di svolgimento dell'incarico presentato in offerta.

Le offerte formulate dai quattro partecipanti alla procedura selettiva sono state ricevute da Datalogic in data 3 ottobre 2018. Successivamente, nel rispetto dei termini indicati e con l'osservanza delle forme prescritte nella richiesta di offerta, sono stati richiesti dei chiarimenti ad alcuni offerenti, ricevuti in data 24 ottobre, data nella quale le offerte sono state ritenute definitive.

In data 29 ottobre 2018, concluso l'esame della documentazione amministrativa e tecnica condotta sulla base dello scoring model sopra descritto, il Comitato operativo ha condiviso con il Collegio Sindacale i risultati della gara.

In data 6 novembre 2018 il Collegio Sindacale, in seduta comune al Comitato Controllo, Rischi, Remunerazione e Nomine di Datalogic S.p.A., dopo aver apprezzato l'elevato livello qualitativo delle offerte inviate dalle quattro società partecipanti, ha valutato e approvato gli esiti della valutazione formulati dal Comitato operativo. In particolare, sulla base dei criteri predetti di specifico interesse per Datalogic, le due società di revisione che su tutte hanno conseguito una valutazione complessiva, sia tecnica che qualitativa, più elevata sono state Deloitte seguita da KPMG, come meglio illustrato

nella seguente tabella di sintesi:

Servizi per il Gruppo Datalogic	Deloitte		KPMG	
	Effort (ore) 2019-2027	Corrispettivi (€) 2019-2027	Effort (ore) 2019-2027	Corrispettivi (€) 2019-2027
<i>Totale</i>	9.600	570.000	9.500	590.000

Conclusivamente, la proposta formulata da Deloitte risulta essere quella con il punteggio tecnico più elevato e al contempo la più efficiente in termini di effort e la più conveniente sotto il profilo economico. In relazione a quanto sopra, a valle del processo di valutazione ampiamente descritto in precedenza, in data 6 novembre 2018 il Collegio Sindacale di Datalogic S.p.A. ha deliberato di:

- proporre l'affidamento dell'incarico per il novennio 2019-2027 alternativamente alla Deloitte o alla KPMG secondo le proposte formulate dai due offerenti;
- esprimere la propria preferenza motivata per l'offerta formulata da Deloitte che è risultata l'offerta migliore sia da un punto di vista tecnico che economico.

Dichiarazioni di indipendenza

In vista della presentazione della proposta all'Assemblea, il Collegio Sindacale ha acquisito dagli offerenti Deloitte e KPMG le attestazioni richieste dalle disposizioni del D.Lgs. n. 39/2010 relative all'assenza di situazioni che possano mettere in dubbio l'indipendenza del soggetto proposto per l'incarico a partire dalla data di assegnazione dell'incarico da parte dell'Assemblea.

* * *

Tutto ciò premesso, il Collegio Sindacale di Datalogic, in relazione all'affidamento per il novennio 2019-2027 dell'incarico di Datalogic S.p.A. per le attività di revisione legale di seguito indicate:

- revisione del bilancio di esercizio di Datalogic S.p.A. ai sensi dell'art. 13, comma 1, e 17, comma 1, del D.Lgs. n. 39/2010;
 - revisione del bilancio consolidato, ai sensi dell'art. 13, comma 1, e 17, comma 1, del D.Lgs. n. 39/2010;
 - verifica della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili in conformità a quanto disposto dall'art. 14, comma 1 del D.Lgs.n. 39/2010;
 - incarico di revisione limitata della relazione finanziaria semestrale in conformità alle indicazioni Consob (n. 97001574/1997 e n. 10867/1997);
 - incarico di revisione della Dichiarazione consolidata a carattere non finanziario di cui al d.lgs. 254/2016;
- sulla base della procedura di selezione, delle offerte ricevute, delle valutazioni svolte e degli esiti delle stesse,
 - considerato che l'art. 16 del Regolamento Europeo n. 537/2014 prevede che la proposta motivata all'Assemblea degli azionisti contenga almeno due possibili alternative di conferimento;

- *considerato che l'art. 16 del suddetto Regolamento richiede l'espressione di una preferenza debitamente giustificata per una delle due;*

SOTTOPONE

all'Assemblea degli azionisti di Datalogic S.p.A., ai sensi dell'art. 16, comma 2, del Regolamento Europeo n. 537/2014 nonché dell'art. 13, comma 1, e dell'art. 17, comma 1, del D.Lgs. 39/2010, alternativamente, le proposte relative al novennio 2019-2027 formulate dalla Deloitte & Touche S.p.A. e dalla KPMG S.p.A. le cui componenti economiche e di effort (ore) sono di seguito sintetizzate:

<i>Servizi per Datalogic S.p.A.</i>	<i>Deloitte</i>		<i>KPMG</i>	
	<i>Effort (ore) 2019-2027</i>	<i>Corrispettivi (€) 2019-2027</i>	<i>Effort (ore) 2019-2027</i>	<i>Corrispettivi (€) 2019-2027</i>
<i>Revisione contabile¹</i>	<i>2.217</i>	<i>130.000</i>	<i>2.077</i>	<i>140.000</i>
<i>Revisione Dichiarazione Non Finanziaria</i>	<i>300</i>	<i>20.000</i>	<i>223</i>	<i>15.000</i>
<i>Totale</i>	<i>2.517</i>	<i>150.000</i>	<i>2.300</i>	<i>155.000</i>

<i>Mix di ore per figura professionale</i>	<i>Deloitte</i>	<i>KPMG</i>
<i>Partner</i>	<i>14%</i>	<i>15%</i>
<i>Manager</i>	<i>30%</i>	<i>25%</i>
<i>Senior</i>	<i>36%</i>	<i>32%</i>
<i>Assistant</i>	<i>20%</i>	<i>28%</i>

ESPRIME

la propria preferenza in favore della Deloitte & Touche S.p.A. la cui offerta ha ottenuto il più elevato punteggio tecnico ed è risultata quella economicamente più vantaggiosa.

¹ Trattasi (i) della revisione del bilancio di esercizio di Datalogic S.p.A.; (ii) della revisione del bilancio consolidato; (iii) della verifica della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili; e (iv) dell'incarico di revisione limitata della relazione finanziaria semestrale.

DICHIARA

che la raccomandazione di cui sopra non è stata influenzata da terzi parti e che non è stata applicata alcuna delle clausole del tipo di cui al paragrafo 6 dell'art. 16 del Regolamento Europeo n. 537/2014².

Per il Collegio Sindacale di Datalogic S.p.A.

Il Presidente Dott. Salvatore Fiorenza "

² Il paragrafo 6 dell'art. 16 del Regolamento Europeo n. 537/2014 stabilisce che “*Qualsiasi clausola di un contratto stipulata tra un ente di interesse pubblico e una terza parte volta a limitare la scelta dell'assemblea generale degli azionisti o dei soci dell'ente di cui all'articolo 37 della direttiva 2006/43/CE a determinate categorie o elenchi di revisori legali o imprese di revisione contabile per quanto riguarda il conferimento dell'incarico a un particolare revisore legale o impresa di revisione contabile l'esecuzione della revisione legale dei conti del succitato ente è nulla e priva di effetti.*”