

PUNTO N. 3 ALL'ORDINE DEL GIORNO DELL'ASSEMBLEA
(CONFERIMENTO DELL'INCARICO DI REVISIONE LEGALE DEI CONTI, AI SENSI
DEGLI ARTT. 13 E SEGUENTI DEL D.LGS. 39/10, DELL'ART. 2409-BIS DEL C.C.,
NONCHÉ DELL'ART. 30 DELLO STATUTO, PER CIASCUNO DEI NOVE ESERCIZI CON
CHIUSURA DAL 31 DICEMBRE 2011 AL 31 DICEMBRE 2019).

RELAZIONE DEL CONSIGLIO

Signori azionisti,

siete stati convocati in assemblea ordinaria per deliberare sul seguente argomento, posto al terzo punto dell'ordine del giorno:

- **Conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti**, ai sensi degli artt. 13 e seguenti del D.lgs. 39/10, dell'art. 2409-bis del c.c., nonché dell'art. 30 dello Statuto, per ciascuno dei nove esercizi con chiusura dal 31 dicembre 2011 al 31 dicembre 2019.

..°° .. °° .. °°..

L'attività di revisione e certificazione del bilancio della Banca Monte dei Paschi di Siena S.p.A. (**BMPS**) rientra nell'ambito degli obblighi di cui alla normativa Consob prevista per le società quotate in Borsa. A tal proposito si ricorda che in data 29 aprile 2005 codesta assemblea deliberò il conferimento alla società KPMG S.p.A. dell'incarico: (i) della revisione del bilancio d'impresa e del bilancio consolidato di BMPS per gli esercizi 2005, 2006 e 2007; (ii) della revisione contabile limitata relativa alle relazioni semestrali al 30 giugno 2005, 2006 e 2007; e (iii) della verifica della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili.

In data 6 dicembre 2006 l'assemblea dei soci deliberò poi di prorogare per il triennio 2008-2010 il conferimento alla società KPMG S.p.A. dell'incarico della revisione del bilancio d'impresa e del bilancio consolidato di BMPS, della revisione contabile limitata relativa alle relazioni semestrali e della verifica della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili.

In considerazione quindi del fatto che con la convocanda assemblea di bilancio 2010 scadranno per avvenuta decorrenza i termini dell'incarico conferito a KPMG, l'assemblea è chiamata a deliberare in merito all'affidamento di tale incarico di revisione legale dei conti.

Sul punto si precisa che in data 7 Aprile 2010 è entrato in vigore il D.Lgs. 27 Gennaio 2010 n. 39, che all'art. 13 ha testualmente previsto che *".....(omissis).... 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."*

Ciò posto, il Collegio Sindacale nella seduta dello scorso 18 marzo ha deliberato all'unanimità di formulare all'Assemblea dei Soci, convocata per oggi 29 aprile 2011, la seguente proposta motivata, di cui invito il Presidente del Collegio Sindacale a dare lettura.

PROPOSTA MOTIVATA PER IL CONFERIMENTO DELL'INCARICO DI REVISIONE LEGALE DEI CONTI, AI SENSI DEGLI ARTT. 13 E SEGUENTI DEL D.LGS. 39/10, DELL'ART. 2409-BIS DEL C.C., NONCHE' DELL'ART. 30 DELLO STATUTO, PER CIASCUNO DEI NOVE ESERCIZI CON CHIUSURA DAL 31 DICEMBRE 2011 AL 31 DICEMBRE 2019

Agli Azionisti della Banca Monte dei Paschi di Siena Spa,

il Collegio Sindacale

PREMESSO

- che, in vista della scadenza per avvenuta decorrenza dei termini dell'incarico a suo tempo conferito alla Società di revisione KPMG Spa, l'Assemblea dei Soci deve deliberare in merito all'affidamento di tale incarico di revisione legale dei conti;
- che in data 7 Aprile 2010 è entrato in vigore il D.Lgs. 27 Gennaio 2010 n. 39, recante "Attuazione della Direttiva 2006/43/CE, relativa alle revisioni legali dei conti annuali e dei conti consolidati, che modifica le direttive 78/660/CEE e 83/349/CEE e che abroga la Direttiva 84/253/CEE";
- che l'art. 13 del D.Lgs. n. 39/2010 ha testualmente previsto che: *<<Salvo quanto disposto dall'articolo 2328, secondo comma, numero 11), del Codice Civile, 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, a seguito di invito inoltrato a n. 4 società di revisione di elevato standing, sono pervenute al Collegio Sindacale n. 3 distinte dichiarazioni di disponibilità a ricevere l'incarico di revisione legale;
- che in merito all'oggetto dell'incarico, le n. 3 dichiarazioni di disponibilità presentate prevedono la revisione contabile del bilancio individuale e consolidato della Banca Monte dei Paschi di Siena Spa per ciascuno dei nove esercizi con chiusura dal 31 Dicembre 2011 al 31 Dicembre 2019 e per gli incarichi aggiuntivi strettamente connessi all'attività di revisione contabile per il novennio 2011-2019;

VERIFICATO

- che le modalità di svolgimento della revisione illustrate in tutte le dichiarazioni di disponibilità pervenute, anche considerate le ore e le risorse professionali all'uopo previste, risultano adeguate in relazione all'ampiezza ed alla complessità dell'incarico;
- che le suddette dichiarazioni di disponibilità contengono anche specifica e motivata dichiarazione concernente il possesso di ciascuno dei requisiti d'indipendenza previsti dalla legge (si confrontino in particolare, gli artt. 10 e 17 del D.Lgs. n. 39/2010);

CONSIDERATO

- che il più conveniente corrispettivo totale per l'intero novennio (comprensivo del rimborso delle spese) indicato nella dichiarazione di disponibilità ad assumere l'incarico di revisione legale è risultato quello ammontante ad €4.644.300,00 proposto dalla Reconta Ernst & Young Spa;
- che la suddetta Società risulta disporre di organizzazione ed idoneità tecnico-professionali adeguate alla ampiezza ed alla complessità dell'incarico;

PROPONE

alla Assemblea di conferire l'incarico di revisione legale dei conti della Vs. Società per gli esercizi 2011-2019, ai sensi degli artt. 13 e seguenti del D.Lgs 39/10, dell'art. 2409-bis del C.C., nonché dell'art. 30 dello Statuto, alla Società di revisione Reconta Ernst & Young Spa con sede legale in Roma, Via Po n. 32 CF 00434000584, alle condizioni riportate nella proposta dalla stessa formulata in data 14.12.2010.

IL COLLEGIO SINDACALE