



**Orientamenti del Collegio Sindacale di Esprinet S.p.A. agli Azionisti**  
**Sulla composizione e sulla remunerazione del nuovo Collegio Sindacale**

**Signori Azionisti,**

con l'approvazione del bilancio di esercizio 2023, l'Assemblea, in occasione della prossima adunanza, sarà chiamata anche a rinnovare il Collegio Sindacale di Esprinet S.p.A. (di seguito "Esprinet" o la "Società"), per gli esercizi 2024-2026 e ne determinerà il relativo compenso.

Occorre preliminarmente ricordare che:

- la norma di comportamento Q.1.5 emanata da ultimo dal Consiglio Nazionale dei dottori Commercialisti ed Esperti Contabili a dicembre 2023 prevede che: *“ Tenendo conto della propria esperienza e degli esiti dell'autovalutazione, è buona prassi che il collegio uscente esprima agli azionisti, in vista del rinnovo, il proprio orientamento sui profili professionali e le competenze che integrino appropriatamente la composizione qualitativa del collegio, nonché l'impegno di tempo richiesto per lo svolgimento dell'incarico e la remunerazione appropriata ad attrarre persone di adeguato standing, senza tralasciare le previsioni di cui alla legge 21 aprile 2023, n. 49. Tale documento va pubblicato sul sito internet della società con congruo anticipo rispetto alla pubblicazione dell'avviso di convocazione dell'assemblea relativa al rinnovo del collegio.”*
- L'art.2 del Codice di Corporate Governance, predisposto dal Comitato Italiano per la Corporate Governance di Borsa Italiana, a cui Esprinet s.p.a. aderisce, al Principio VIII prevede che: *“l'organo di controllo abbia una composizione adeguata ad assicurare l'indipendenza e la professionalità della propria funzione”*.

La finalità della presente relazione è quella di mettere a disposizione degli Azionisti (sulla base della propria esperienza e degli esiti del processo di autovalutazione), una sintesi delle competenze e delle professionalità anche ulteriori a quelle normativamente previste, che maggiormente hanno contribuito all'efficiente ed efficace svolgimento dei compiti del Collegio stesso. Il tutto avendo riguardo sia agli aspetti legati alla composizione e caratteristiche di professionalità, sia al funzionamento del Collegio, anche con riferimento al bilanciamento dei ruoli al suo interno, oltre che al ruolo del Presidente e, non ultimi, alla coesione ed allo spirito di collaborazione nello svolgimento delle attività.

Si intende inoltre fornire agli azionisti alcune considerazioni relative alla complessità del lavoro

svolto, in termini di tempo, al fine di ottimizzare la composizione quali-quantitativa del prossimo organo di controllo, nonché consentire specifiche valutazioni rispetto all'adeguatezza del compenso riconosciuto per lo svolgimento dell'incarico.

### Complessità dell'incarico in termini di tempo

Innanzitutto preme sottolineare che il nominando Collegio Sindacale potrà essere ulteriormente aggravato in termini di tempo e di impegno, dal momento che la società ha recentemente approvato un nuovo assetto organizzativo che andrà opportunamente monitorato nella sua efficacia. Inoltre, sarà necessario vigilare con la dovuta attenzione una fase evolutiva del ciclo di sviluppo aziendale, connotata da evidenti implicazioni e di carattere strategico.

Particolare rilievo assumono inoltre i compiti dell'organo di controllo connessi a:

- il monitoraggio, in chiave evolutiva del progressivo miglioramento delle componenti strutturali del sistema di controllo interno e gestione dei rischi, della loro integrazione negli assetti organizzativi e di governo societario;
- la verifica della normativa (e delle sue evoluzioni) in tema di informativa non finanziaria che ha contemplato aggiuntive attività di vigilanza sull'osservanza delle disposizioni in materia e dalla più recente regolamentazione in materia di *environmental, social and governance* (ESG);
- le raccomandazioni di anno in anno emanate dal Comitato per la Corporate Governance in funzione delle previsioni auto disciplinari da esso previste.

Il Collegio ritiene pertanto che sia di rilevante importanza disporre di un tempo adeguato da dedicare all'incarico per un'efficace interpretazione del proprio ruolo, non soltanto per la partecipazione alle riunioni dello stesso collegio, ma anche a quelle del Consiglio di Amministrazione e dei Comitati endo-consiliari, oltre che a tutte le riunioni di induction necessarie alla piena comprensione del modello di business di Esprinet e di specifici temi di particolare rilevanza, insieme a tutti quei momenti di analisi e raccolta informazioni, indispensabili allo svolgimento di una ordinata e rigorosa attività di controllo.

A tale riguardo si rammenta che l'impegno profuso non si esaurisce nella partecipazione alle suddette riunioni; ancora più rilevante è infatti il tempo da dedicare allo studio e alla disamina della documentazione messa a disposizione rispetto alle suddette riunioni.

Allo scopo di consentire la valutazione dell'impegno necessario per l'efficace svolgimento del ruolo, si rappresentano in forma tabellare le riunioni svolte in questo triennio.

<b>ESPRINET</b>	<b>Riunioni 2021</b>	<b>Riunioni 2022</b>	<b>Riunioni 2023</b>
<b>Assemblea</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
<b>Collegio sindacale</b>	<b>12</b>	<b>10</b>	<b>11</b>
<b>Consiglio di amministrazione</b>	<b>18</b>	<b>13</b>	<b>14</b>
<b>Comitato Nomine e Remunerazioni</b>	<b>5</b>	<b>7</b>	<b>2</b>
<b>Comitato controllo rischi</b>	<b>7</b>	<b>4</b>	<b>2</b>
<b>Comitato Parti Correlate</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
	<b>44</b>	<b>36</b>	<b>31</b>

In aggiunta a quanto precede, va tenuto conto del tempo da dedicare alla redazione dei verbali dello stesso Collegio Sindacale.

#### **Composizione quali-quantitativa**

Lo Statuto della Società (Articolo 19), prevede che il Collegio Sindacale sia costituito da tre sindaci effettivi e due supplenti; almeno due dei Sindaci effettivi e almeno uno dei Sindaci supplenti devono per legge essere iscritti nel Registro dei Revisori Legali e avere esercitato l'attività di controllo legale dei conti per un periodo non inferiore a tre anni.

- I Sindaci che non siano in possesso del requisito previsto al precedente punto devono aver maturato un'esperienza complessiva di almeno un triennio nell'esercizio delle attività e delle funzioni indicate sempre nell' Articolo 19 dello Statuto;
- Possedere gli ulteriori requisiti di eleggibilità, onorabilità e professionalità indicati dalla legge e dallo Statuto di Esprinet e da altre disposizioni applicabili, nonché i requisiti di indipendenza, oltre che di legge, previsti dal Codice di Corporate Governance.

Si rammenta che la professionalità ed indipendenza dei sindaci favoriscono notoriamente il presidio del sistema dei controlli interni. A questo si aggiunge la necessaria esperienza già maturata in ruoli similari e comunque sempre in ambito di società quotate.

Il Collegio Sindacale invita quindi gli azionisti a considerare l'importanza che il nuovo organo di controllo sia composto da professionisti con esperienze diversificate e includa membri con esperienza e conoscenza in materia di:

- i) Sistemi di controllo interni e gestione dei rischi
- ii) Principi contabili e di revisione;
- iii) Corporate governance
- iv) Normativa riferita alle società quotate
- v) Standards e normativa riferita alle tematiche ESG
- vi) Cybersecurity innovazione e sistemi informativi
- vii) Politiche di remunerazione

In aggiunta a quanto sopra, questo Collegio raccomanda inoltre, che siano considerate nella selezione delle candidature anche le cosiddette *soft skills*, a titolo esemplificativo: la capacità di gestire eventuali conflitti in modo costruttivo, la capacità di lavorare in *team*, capacità di un dialogo costante e di interazione con il management e con gli altri organi societari, conoscenza della lingua inglese.

Il Collegio Sindacale riconosce, inoltre, il valore della diversità nella propria composizione sia per quanto riguarda quella di genere, sia per quanto riguarda quella professionale.

Per quanto riguarda la figura del Presidente, quest'ultimo dovrebbe:

- essere una persona dotata di autorevolezza tale da assicurare un adeguato coordinamento dei lavori del Collegio con le attività svolte dagli altri soggetti coinvolti nella *governance* del sistema di controllo interno e di gestione dei rischi, al fine di massimizzare l'efficienza di quest'ultimo e di ridurre le duplicazioni di attività;
- possedere caratteristiche personali tali da consentire la creazione di un forte spirito di coesione tra i componenti del Collegio, per assicurare un efficace espletamento delle funzioni di vigilanza demandate a tale Organo.

Il Collegio auspica che il rinnovo tenga conto dei benefici derivanti da un assetto che assicuri continuità nello svolgimento dei compiti di vigilanza ad esso demandati e rimarca l'esigenza che i Sindaci dispongano delle caratteristiche e competenze richieste dalla normativa e dallo Statuto di Esprinet.

## Conclusioni

Si richiama l'importanza della presenza nel Collegio di componenti con esperienze in società quotate, nonché con competenze riferite al processo di informativa finanziaria, al sistema di controllo interno e di gestione dei rischi e ai vari profili della sostenibilità.

Si raccomanda ai candidati Sindaci di considerare la disponibilità di tempo da dedicare all'incarico, che dovrà essere commisurata agli impegni ad esso relativi, tenendo conto anche del numero e della complessità degli altri incarichi rivestiti negli organi di amministrazione e controllo di altre società e dell'impegno loro richiesto dall'attività professionale svolta.

Con riferimento all'adeguatezza della remunerazione dei componenti del Collegio Sindacale, può essere un'utile indicazione il raffronto con i compensi deliberati per gli Amministratori non esecutivi, ivi compresa la remunerazione prevista per la partecipazione ai Comitati endo consiliari.

Si invitano inoltre gli Azionisti, nel predisporre le liste dei candidati per il rinnovo del Collegio Sindacale, a tenere conto anche dei seguenti aspetti:

- la proiezione delle attività di Esprinet, assicurando adeguate esperienze di carattere professionale e/o accademico;
- il mantenimento di una bilanciata combinazione di anzianità di carica al fine di garantire un equilibrio tra esigenze di continuità e di rinnovamento;
- il mantenimento della diversità di genere.

29 febbraio 2024

**Il Collegio Sindacale di Esprinet S.p.A.**

**Prof. Maurizio Dallochio - Presidente**

**Dr.ssa Maria Luisa Mosconi - Sindaco effettivo**

**Dr.ssa Silvia Muzi - Sindaco effettivo**