

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA
SULL'OTTAVO PUNTO ALL'ORDINE DEL GIORNO DELL'ASSEMBLEA ORDINARIA
DEGLI AZIONISTI DEL 10/04/2026**

8) Rimodulazione della durata dell'incarico della Società di Revisione sino al 2028 e rideterminazione del compenso.

Signori Azionisti,

L'Assemblea degli Azionisti di BdM Banca S.p.A. (la "**Banca**") è chiamata a deliberare in ordine alla rimodulazione della durata dell'incarico conferito alla società di revisione Deloitte & Touche S.p.A. (la "**Società di Revisione**") in data 21 giugno 2019 per gli esercizi 2019-2027, con estensione dello stesso fino all'approvazione del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2028, e alla rideterminazione del relativo compenso alle medesime condizioni economiche vigenti.

La proposta in oggetto, condivisa con CONSOB, quale Autorità competente in materia, trova la propria ragione ne: (i) l'interruzione di fatto della durata dell'incarico di revisione legale avvenuta nel periodo in cui la Banca è stata sottoposta ad amministrazione straordinaria, nel corso del quale la Società di Revisione non ha emesso alcuna relazione di revisione legale ai sensi di legge; nonché (ii) l'interesse per la Banca, tenuto conto che la rimodulazione le consentirebbe di allineare la scadenza dell'incarico della Società di Revisione con la scadenza del revisore della Capogruppo Mediocredito Centrale – Banca del Mezzogiorno S.p.A..

Ciò premesso, ai fini di consentire un ordinato svolgimento dei lavori assembleari, nonché tenuto conto del disposto dell'articolo 135-*undecies* del D.Lgs. n. 58 del 24 febbraio 1998 (in merito alla necessità per gli Azionisti di dare istruzioni di voto al rappresentante designato dalla Banca), sottoponiamo alla Vostra approvazione la seguente proposta di deliberazione:

“L'Assemblea Ordinaria degli Azionisti di BdM Banca S.p.A., riunita in data 10 aprile 2026, preso atto del parere favorevole del Collegio Sindacale,

DELIBERA:

- *di approvare la rimodulazione della durata dell'incarico di revisione legale dei conti ai sensi del Decreto Legislativo 27 gennaio 2010, n. 39 alla società di revisione Deloitte & Touche S.p.A., con sede legale in Milano (MI), Via Santa Sofia n. 28, sino al 2028;*
- *di rideterminare il compenso spettante alla Società di Revisione per l'ulteriore attività che sarà dalla stessa resa in relazione all'esercizio 2028, applicando i medesimi termini e condizioni previsti nell'offerta da essa originariamente formulata, come confermato dalla della stessa Società di Revisione con lettera del 16 marzo 2026.”*

Si riporta di seguito il parere favorevole del Collegio Sindacale.

Bari, 26 marzo 2026

BdM Banca S.p.A.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Dott. Pasquale Casillo

Bari - Varese, 25 marzo 2026

PARERE DEL COLLEGIO SINDACALE DI BDM BANCA S.P.A. IN MERITO ALLA RIMODULAZIONE DELLA DURATA DELL'INCARICO DI REVISIONE LEGALE DEI CONTI SINO AL 2028.

Il Collegio Sindacale di BdM Banca S.p.A. (di seguito anche "BdM" o la "Banca"), nelle persone dei Signori dott. Ignazio Parrinello, Presidente del Collegio Sindacale, dott.ssa Monica Golini, Sindaco effettivo, prof. dott. Luigi Maria Rocca, Sindaco effettivo, rileva che, ai sensi dell'art. 13 del Decreto Legislativo 27 gennaio 2010, n. 39 (il "D.Lgs. 39/2010"), l'incarico di revisione legale dei conti (di seguito anche l'"Incarico"), è stato conferito alla società di revisione *Deloitte & Touche* S.p.A. (la "Società di Revisione" o "Deloitte") in data 21 giugno 2019 per gli esercizi 2019-2027.

A seguito del Provvedimento della Banca d'Italia del 13 dicembre 2019, con il quale è stato disposto lo scioglimento degli organi di amministrazione e controllo dell'allora Banca Popolare di Bari S.p.A. (ora BdM) e la sottoposizione della stessa alla procedura di amministrazione straordinaria, ai sensi degli articoli 70 e 98 del TUB, la Società di Revisione (i) con riferimento all'esercizio 2019, non ha emesso alcuna relazione di revisione legale dei conti ai sensi di legge; (ii) in data 26 maggio 2021, ha emesso una relazione di revisione a titolo volontario riferita al bilancio dell'amministrazione straordinaria relativo al periodo 1° gennaio 2019 – 15 ottobre 2020, redatto dai commissari straordinari ai sensi dell'articolo 75, comma 2, del TUB; e (iii) in data 4 giugno 2021, ha emesso la relazione di revisione legale dei conti con riferimento al bilancio chiuso al 31 dicembre 2020 e relativo al periodo 16 ottobre 2020 – 31 dicembre 2020 (periodo a decorrere dal quale BdM è venuta a far parte del Gruppo MCC), che rappresenta la prima relazione di revisione legale dei conti redatta ai sensi del D.Lgs. 39/2010 a decorrere dal conferimento dell'Incarico da parte dell'assemblea.

Considerato che il primo esercizio che è stato oggetto di revisione legale da parte della Società di Revisione è stato il 2020 (anche se limitatamente al periodo sopra indicato), anziché il 2019, si è posto il quesito se, ai fini del calcolo della durata dell'Incarico di revisione legale dei conti, il periodo novennale di cui all'art. 17 del D.Lgs. 39/2010 debba decorrere dall'esercizio 2020.

È stato, altresì, osservato che la decorrenza dell'Incarico della Società di Revisione dal 2020, che scadrebbe conseguentemente con la revisione del bilancio relativo al 2028, risulterebbe, tra l'altro, ottimale per l'attività di revisione legale del Gruppo MCC, tenuto conto che la capogruppo MCC, in data 23 ottobre 2020, ha conferito mandato alla Società di Revisione per l'attività di revisione legale dei conti, sia a livello individuale che consolidato, a sua volta con scadenza nel 2028, con conseguente possibilità di nomina contestuale da parte delle due banche del medesimo nuovo revisore a partire da tale data.

Alla luce di ciò, la Banca ha formulato uno specifico quesito alla CONSOB in qualità di autorità competente in materia, al fine di chiarire se possa considerarsi l'esercizio 2020 quello a decorrere dal quale debba essere calcolata la durata novennale dell'incarico di revisione legale dei conti alla Società di Revisione ai sensi del Decreto n. 39/2010.

A seguito delle interlocuzioni con l'Autorità, tenuto conto delle Linee Guida del *CEAOB (Committee of European Auditing Oversight Bodies)* – Comitato degli organismi europei di supervisione della revisione

legale) in materia di durata dell'incarico di revisione del 28 novembre 2019, è stato condiviso con la CONSOB che, considerata l'interruzione di fatto dell'incarico avvenuta nel periodo in cui la Banca è stata sottoposta ad amministrazione straordinaria, nel corso del quale la Società di Revisione non ha emesso alcuna relazione di revisione legale ai sensi di legge, possa essere sottoposta all'assemblea degli azionisti della Banca (l'"Assemblea") la proposta di rimodulazione della durata dell'incarico ricomprendendovi anche l'esercizio 2028.

Per quanto concerne il compenso che sarà riconosciuto alla Società di Revisione in conseguenza della rimodulazione per coprire anche l'esercizio 2028, è pervenuta da Deloitte, in data 16 marzo 2026, la lettera di rimodulazione del periodo dell'incarico di revisione legale, con la quale la Società di Revisione ha confermato la propria disponibilità a proseguire nell'incarico di revisione legale dei conti di BdM fino all'approvazione del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2028 alle medesime condizioni economiche vigenti, relative all'incarico conferito nel 2019.

Tanto premesso, il Collegio Sindacale della Banca

- (i) preso atto che la rimodulazione risulta nell'interesse dell'attività di revisione legale del Gruppo MCC, assicurando l'omogeneità delle metodologie di revisione adottate all'interno dello stesso, un'adeguata circolazione delle informazioni, nonché la semplificazione dei rapporti tra la Banca e la società di revisione di tempo in tempo incaricata;
- (ii) valutato che la rimodulazione non compromette l'indipendenza della società di revisione incaricata, quale *ratio* sottesa alla previsione di cui all'art. 17 del Decreto 39/2010, in quanto la durata novennale dell'incarico prevista per legge rimarrebbe in ogni caso assicurata;

esprime parere favorevole

in merito alla rimodulazione della durata dell'incarico di revisione legale dei conti conferito alla società di revisione Deloitte & Touche S.p.A., con sede legale in Milano (MI), Via Santa Sofia n. 28, con estensione fino all'approvazione del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2028, e alla rideterminazione del relativo compenso alle medesime condizioni economiche vigenti.

Il Collegio Sindacale

Dott. Ignazio Parrinello – Presidente

Dott.ssa Monica Golini – Sindaco effettivo

Prof. dott. Luigi Maria Rocca – Sindaco effettivo