



Allegato - L - al n.  
36020/10895 di rep.

**I Grandi Viaggi S.p.A.**

**Proposta per i servizi di revisione contabile per gli esercizi  
2007-2015 ai sensi del D.Lgs. 24 febbraio 1998, n. 58**

I GRANDI VIAGGI S.p.A.  
Proposta per i servizi di revisione contabile per gli esercizi  
2007-2015 ai sensi del D.Lgs. 24 febbraio 1998, n. 58

---

Spettabile  
I Grandi Viaggi S.p.A.  
Via della Moscova, 36  
20121 Milano

Milano, 22 gennaio 2007

Con riferimento ai contatti recentemente intercorsi, siamo lieti di sottoporre modalità e condizioni relative all'incarico di seguito descritto.

**I. Oggetto della proposta**

Oggetto della proposta, formulata in ottemperanza alle disposizioni della Sezione VI del Testo Unico contenuto nel D.Lgs. 24 febbraio 1998, n° 58, come modificato ai sensi della Legge 28 dicembre 2005, n. 262 e del Decreto Legislativo 29 dicembre 2006, n.303 (d'ora in poi T.U.) e della Comunicazione CONSOB n° 3556 del 18 aprile 1996 è:

- la revisione contabile del bilancio d'esercizio e di quello consolidato dal 31 ottobre 2007 al 31 ottobre 2015 della società I Grandi Viaggi S.p.A. ai sensi dell'art. 156 del T.U.;
- l'attività di verifica prevista dall'art. 155 comma 1 lettera a) del T.U..

Forma inoltre oggetto della proposta:

- la revisione contabile limitata della relazione semestrale dal 30 aprile 2007 al 30 aprile 2015 della società I Grandi Viaggi S.p.A.;
- le attività di verifica connesse alla firma delle Dichiarazioni Fiscali (Modello Unico e Modello 770 Semplificato) per il periodo oggetto della presente proposta.

La revisione contabile dei bilanci d'esercizio e consolidato farà riferimento allo stato patrimoniale, al conto economico, al prospetto dei movimenti di patrimonio netto, al rendiconto finanziario ed alla nota integrativa formulati secondo gli International Financial Reporting Standards adottati dall'Unione Europea (di seguito anche gli "IFRS").

I GRANDI VIAGGI S.p.A.  
Proposta per i servizi di revisione contabile per gli esercizi  
2007-2015 ai sensi del D.Lgs. 24 febbraio 1998, n. 58

---

La relazione sulla gestione non sarà oggetto specifico di esame, se non per stabilirne la concordanza con il bilancio.

La revisione contabile limitata farà riferimento alla relazione semestrale redatta in conformità all'International Accounting Standard n° 34 secondo quanto disposto dal Regolamento CONSOB di cui alla delibera n° 11971 del 14 maggio 1999 (e successive modifiche).

La revisione del bilancio d'esercizio e di quello consolidato della Società comporterà anche la revisione dei bilanci delle società controllate nell'estensione di seguito indicata. La definizione del piano di revisione è stata effettuata sulla base dei criteri previsti dall'art. 151 del Regolamento CONSOB di cui alla delibera n° 11971 del 14 maggio 1999 (e successive modifiche) ai sensi dell'art. 165 del T.U., nonché dell'importanza relativa che ciascuna partecipata riveste ai fini della revisione del bilancio d'esercizio e del bilancio consolidato della società I Grandi Viaggi S.p.A..

Sarà Vostra cura inoltrare tale proposta al Collegio Sindacale per le valutazioni di sua competenza.

## II. Natura dell'incarico

Il nostro incarico comporterà l'espletamento delle funzioni e delle attività previste dagli artt. 155, 156 e 165 del T.U. secondo le modalità descritte nella presente proposta.

L'esame del bilancio d'esercizio e di quello consolidato verrà da noi effettuato secondo i principi e i criteri per la revisione contabile stabiliti dalla CONSOB.

Le fonti normative cui ci riferiremo sono costituite dagli International Financial Reporting Standards adottati dall'Unione Europea, che saranno in vigore alla fine di ciascuno degli esercizi considerati. I suddetti principi potrebbero essere soggetti a cambiamenti per effetto sia di nuovi orientamenti della Commissione Europea in merito alla loro omologazione, sia dell'emissione di nuovi principi o interpretazioni da parte degli organismi competenti. L'applicazione degli eventuali nuovi principi contabili dovrà rispettare le specifiche regole transitorie ove previste, o in assenza, le regole generali IFRS sui cambiamenti di principi contabili.

Le verifiche di cui all'art. 155, comma 1, lettera a) del T.U. saranno svolte normalmente con cadenza trimestrale, salvo che particolari circostanze non richiedano verifiche più frequenti. Le verifiche periodiche saranno estese anche al periodo successivo al 31 ottobre 2015 fino alla data di conferimento dell'incarico alla società di revisione subentrante.



**I GRANDI VIAGGI S.p.A.**

Proposta per i servizi di revisione contabile per gli esercizi  
2007-2015 ai sensi del D.Lgs. 24 febbraio 1998, n. 58

La revisione contabile limitata farà riferimento alle procedure statuite dalla delibera CONSOB n° 10867 del 31 luglio 1997.

Verrà effettuato anche il controllo richiesto dall'art. 41 del D. Lgs. 9 aprile 1991, n° 127, ossia l'accertamento della regolarità del bilancio consolidato e la sua corrispondenza alle scritture contabili dell'impresa controllante ed alle informazioni trasmesse dalle controllate incluse nel consolidamento, nonché della concordanza della relazione sulla gestione con il bilancio consolidato stesso.

La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio e di quello consolidato e della relazione semestrale, della correttezza delle informazioni in essi contenute e della correzione di tutti gli errori significativi riscontrati, nonché dell'adeguatezza della struttura organizzativa, del sistema di controllo interno e del sistema di controllo amministrativo-contabile anche ai fini della regolare tenuta delle scritture contabili, della corretta rappresentazione dei fatti di gestione e dell'integrità del patrimonio sociale compete agli Amministratori.

Il dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari, nominato secondo le modalità previste dallo statuto, è responsabile della predisposizione di adeguate procedure amministrative e contabili per la redazione del bilancio di esercizio e del bilancio consolidato nonché di ogni altra comunicazione di carattere finanziario.

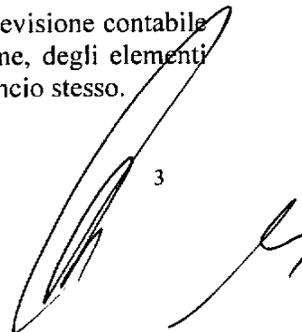
La responsabilità del revisore è invece quella di esprimere un giudizio professionale sul bilancio nel suo complesso sulla base di una revisione contabile condotta in conformità agli statuiti principi di revisione.

Al termine del lavoro di revisione del bilancio d'esercizio e del bilancio consolidato e del lavoro di revisione contabile limitata della relazione semestrale, secondo gli statuiti principi di revisione, richiederemo pertanto lettere di attestazione, sottoscritte dal legale rappresentante, anche per conto del Consiglio di Amministrazione, e, dal momento della sua nomina, dal dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari, sulla correttezza e completezza del bilancio d'esercizio e del bilancio consolidato, della relazione semestrale, e sulla loro conformità alle scritture contabili e alla documentazione societaria.

**III. Modalità di svolgimento dell'incarico****a) Revisione contabile del bilancio d'esercizio e di quello consolidato (art. 155 comma 1 lettera b) del T.U.)**

Come previsto dalle norme professionali tecnico-deontologiche la revisione contabile di un bilancio comporta l'esame sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio stesso.

3



I GRANDI VIAGGI S.p.A.  
Proposta per i servizi di revisione contabile per gli esercizi  
2007-2015 ai sensi del D.Lgs. 24 febbraio 1998, n. 58

La revisione contabile di un bilancio comprende anche la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori nonché la valutazione della presentazione del bilancio nel suo complesso.

La natura, i tempi e l'estensione dei controlli verranno determinati tenendo conto della significatività dei dati di bilancio e della valutazione dei controlli procedurali. Pertanto con tale finalità e nella misura giudicata ottimale, effettueremo uno studio ed una verifica della affidabilità di tali controlli. Le nostre conclusioni non potranno rappresentare una valutazione del sistema di controllo interno aziendale nella sua globalità.

Le norme tecniche di svolgimento della revisione contabile richiedono che il lavoro di revisione venga pianificato e svolto in modo da ottenere una ragionevole sicurezza che nel bilancio non siano presenti errori di tale significatività da alterarne l'attendibilità.

A causa della natura selettiva e degli altri limiti insiti nelle procedure di revisione ed in ogni sistema di controllo interno, rimane un inevitabile rischio che eventuali frodi, errori e irregolarità, anche significative, possano non essere individuate. Tali frodi, errori ed irregolarità, qualora rilevate, verranno immediatamente comunicati al Collegio Sindacale ovvero agli altri organi di controllo ed alla CONSOB in ottemperanza all'art. 155 del T.U. e trattati in conformità ai principi di revisione di riferimento.

Il nostro lavoro di revisione sul bilancio sarà per ogni esercizio suddiviso nelle seguenti tre attività:

- comprensione del sistema contabile e di controllo interno della Società, con particolare riguardo alle direttive ed alle procedure che influenzano direttamente la generazione dei dati di bilancio, al fine di pianificare e sviluppare l'approccio di revisione. Al termine di questa fase formuleremo il piano di verifica dettagliato sulla scorta degli elementi conoscitivi acquisiti;
- svolgimento, nella misura giudicata ottimale, delle verifiche sulla base del piano di cui alla fase precedente, principalmente sui fatti gestionali dell'esercizio. Lo scopo, tra l'altro, è quello di accertare il grado di affidabilità dei controlli insiti nelle procedure e conseguentemente di valutare la possibilità di errori ed irregolarità nel bilancio di fine esercizio;
- verifica dei saldi di bilancio, nonché eventuali ulteriori accertamenti necessari per la formulazione del nostro giudizio sul bilancio stesso.



**I GRANDI VIAGGI S.p.A.**

Proposta per i servizi di revisione contabile per gli esercizi  
2007-2015 ai sensi del D.Lgs. 24 febbraio 1998, n. 58

---

Le prime due attività vengono da noi normalmente esaurite prima della chiusura dell'esercizio, mentre la terza viene svolta a partire dal periodo di preparazione del bilancio.

Potremo inoltre effettuare controlli a campione sugli archivi elettronici, al fine di esaminare in dettaglio ed in sintesi le risultanze contabili e gestionali che da essi derivano.

L'esemplificazione delle procedure di revisione che verranno svolte è riportata in allegato alla presente proposta.

**b) Verifica della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili (art. 155 comma 1 lettera a) del T.U.)**

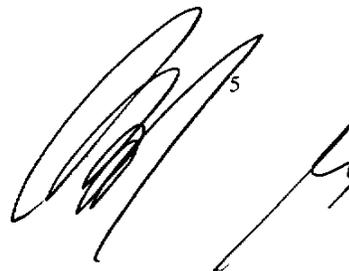
Tale verifica verrà svolta con periodicità almeno trimestrale e comprenderà lo svolgimento delle procedure di revisione previste dalla Comunicazione CONSOB n. 99023932 del 29 marzo 1999.

I risultati delle verifiche periodiche verranno riportati nel Libro della revisione come richiesto dall'art. 155, comma 3 del T.U., dall'art. 145 Regolamento CONSOB di cui alla delibera n° 11971 del 14 maggio 1999 (e successive modifiche) e dalla Comunicazione CONSOB n. 99023932 del 29 marzo 1999. Qualora da tali verifiche dovessero emergere problemi di rilevanza ne daremo comunicazione al Collegio Sindacale, ovvero agli altri organi di controllo, all'organo amministrativo e alla Direzione della Vostra Società.

Va ricordato che alle verifiche periodiche in oggetto si applicano gli stessi limiti insiti in ogni procedimento revisionale. Fra di essi ricadono i limiti insiti nell'applicazione del metodo del campione e quelli connessi a qualsiasi sistema contabile-amministrativo e connesso sistema dei controlli interni. Pertanto, errori ed irregolarità, anche di entità significativa, potrebbero non essere rilevati.

**c) Attività di revisione previste dall'art. 165 del T.U.**

Nel rispetto di quanto previsto dal documento n° 600 dei Principi di Revisione predisposti dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri (di seguito, il "Documento n° 600") e tenuto conto delle recenti novità introdotte all'art. 165 del T.U., al fine di poter rivestire lo status di revisore principale dovremo poter esaminare direttamente una parte del bilancio significativa rispetto alle parti esaminate da altri revisori. Ai fini della determinazione della parte del bilancio da esaminarsi da parte nostra in qualità di revisore principale potranno essere considerati sia i valori relativi ai bilanci delle società, o componenti così come definite nel Documento



I GRANDI VIAGGI S.p.A.  
Proposta per i servizi di revisione contabile per gli esercizi  
2007-2015 ai sensi del D.Lgs. 24 febbraio 1998, n. 58

n°600, sottoposte a revisione completa, sia quelli relativi ai bilanci delle società o componenti sulle quali viene svolta una revisione limitata, valutando altresì la significatività dei valori ed il grado di rischio associato alle procedure di revisione da svolgere sulle diverse società o componenti.

Ove nel corso dell'esecuzione dell'incarico dovessero manifestarsi situazioni particolari o cambiamenti strutturali tali da comportare la perdita nel corso del periodo oggetto della presente proposta dello status di revisore principale, provvederemo ad informarVi in merito alle azioni da noi ritenute necessarie per mantenere lo status di revisore principale.

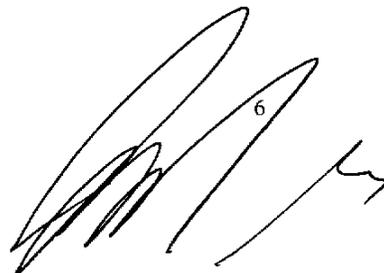
Sulla base dei dati di cui disponiamo, le percentuali complessive che ci consentono di rivestire, nell'ambito del Gruppo, lo status di revisore principale, secondo l'Allegato A, sono le seguenti:

	<u>% su totale aggregato</u>	<u>% su totale consolidato</u>
<b>Revisioni effettuate da Ernst &amp; Young</b>		
Totale attivo	100%	100%
Totale ricavi	100%	100%

Le percentuali sopra riportate fanno riferimento agli incarichi attualmente conferiti o in corso di conferimento. Peraltro, il programma di revisione potrà subire modifiche o integrazioni in funzione di variazioni sia nella composizione delle società partecipate che della loro singola importanza relativa.

In accordo al piano di revisione incluso nell'Allegato A invieremo inoltre a ciascuna delle seguenti società controllate:

- ✓ IGV Hotels S.p.A.
  - ✓ IGV Club S.r.l.
  - ✓ Althaea S.p.A.
  - ✓ IGV Resort S.r.l.
  - ✓ Sampieri S.r.l.
- proposta per la revisione contabile ai sensi dell'art. 155 del T.U. dei bilanci d'esercizio per il periodo 2007-2015 per quelle società che superano le soglie dimensionali indicate nell'art. 151 del Regolamento CONSOB di cui alla delibera n° 11971 del 14 maggio 1999 (e successive modifiche) ai fini dell'applicazione dell'art. 165 T.U.;
  - proposta per l'attività di controllo contabile prevista dal 1° comma dell'art. 2409 ter del Codice Civile per il periodo 2007-2015, per le società che non superano le soglie dimensionali di cui al punto precedente.



I GRANDI VIAGGI S.p.A.  
Proposta per i servizi di revisione contabile per gli esercizi  
2007-2015 ai sensi del D.Lgs. 24 febbraio 1998, n. 58

---

Per quanto invece riguarda le seguenti società controllate estere:

- ✓ Blue Bay Village Ltd
- ✓ Vacanze Zanzibar Ltd
- ✓ Holiday Club Maldives Pvt Ltd
- ✓ Vacanza Seychelles Ltd

effettueremo una revisione contabile completa del fascicolo di consolidamento ai fini dell'emissione della relazione di revisione sul bilancio consolidato.

**d) Revisione contabile limitata della relazione semestrale al 30 aprile di ogni esercizio nel periodo 2007-2015**

Tale verifica comprenderà lo svolgimento delle procedure di revisione previste dalla Delibera CONSOB n° 10867 del 31 luglio 1997. I dati della Capogruppo alla chiusura del semestre ed inclusi nella relazione semestrale saranno ugualmente sottoposti a revisione contabile limitata, nel contesto delle procedure di revisione limitata finalizzate alla revisione contabile limitata della relazione semestrale consolidata

Si rileva che la concreta articolazione delle procedure di revisione sulla relazione semestrale dipende dalle scelte eseguite dalla Società con riferimento al cosiddetto "interim period" previsto dallo IAS 34.

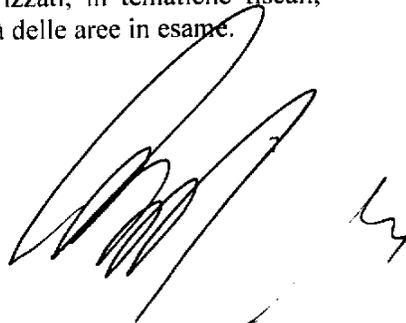
**e) Revisione contabile del bilancio delle società controllate estere aventi sede legale in Stati che non garantiscono la trasparenza societaria (art. 165-quater comma 4 D. Lgs. N.58/1998)**

Successivamente all'emanazione del decreto ministeriale, richiesto dall'articolo 165-ter, comma 3, del D. Lgs. n.58/1998 ai fini dell'individuazione degli Stati suddetti, saranno individuate le società i cui bilanci - ai sensi dell'articolo 165-quater, comma 4 - devono essere sottoposti a revisione ai sensi dell'articolo 165. Sarà nostra cura formulare un'integrazione della presente proposta per le eventuali attività aggiuntive che si dovessero rendere necessarie.

**IV. Personale impiegato, tempi, corrispettivi ed altre spese accessorie della revisione**

*1. Personale impiegato e gruppo dirigente*

L'esecuzione dell'incarico sarà affidata ad un gruppo di revisori contabili a vari livelli professionali e a personale esperto in sistemi computerizzati, in tematiche fiscali, attuariali e di finanza derivata in rapporto alla complessità delle aree in esame.



I GRANDI VIAGGI S.p.A.  
 Proposta per i servizi di revisione contabile per gli esercizi  
 2007-2015 ai sensi del D.Lgs. 24 febbraio 1998, n. 58

2. *Tempi, corrispettivi ed altre spese*

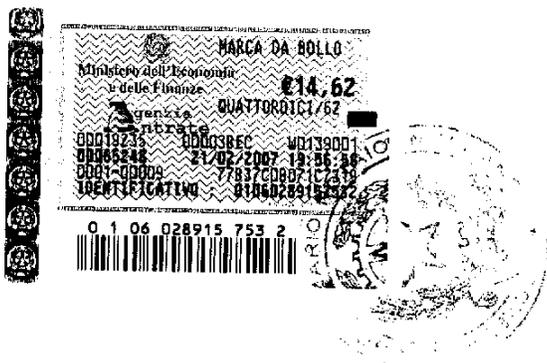
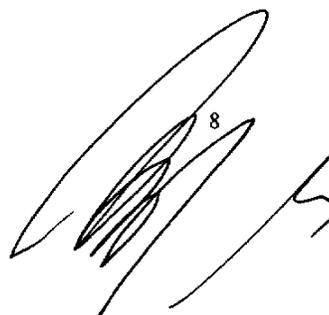
Le nostre tariffe orarie ordinarie tengono conto del grado di professionalità del nostro personale e sono allincate a quelle praticate in Europa dalle società aderenti al network Ernst & Young. Le tariffe ordinarie riferite ai diversi livelli professionali impiegati nel team sono le seguenti: socio (€360), dirigente (€220), revisore esperto (€120), assistente (€80). E' per noi auspicabile avviare un rapporto di prestazione di servizi professionali con la Vostra Società. In relazione a ciò riteniamo di poter comprimere le nostre tariffe così da offrirVi i nostri servizi agli onorari netti indicati nelle seguenti tabelle.

Revisione contabile del bilancio d'esercizio della società I Grandi Viaggi S.p.A. per ciascuno degli esercizi per il periodo 2007-2015 incluse le attività di verifica connesse con la firma delle dichiarazioni fiscali (Modello Unico e Modello 770 Semplificato)

<u>Numero persone</u>	<u>Categoria</u>	<u>Ore</u>	<u>Mix ore (%)</u>	<u>Tariffa oraria</u>	<u>Importo Euro</u>	
2	Soci	34	14%	360	12.240	
1	Dirigente	44	18%	220	9.680	
1	Revisore esperto	88	36%	120	10.560	
1	Assistente	80	33%	80	6.400	
Totale		<u>246</u>	100%		<u>38.880</u>	
					abbattuto a	<u>23.000</u>

Verifiche periodiche previste dall'art. 155 comma 1 lettera a) del T.U. per ciascuno degli esercizi per il periodo 2007-2015

<u>Numero persone</u>	<u>Categoria</u>	<u>Ore</u>	<u>Mix ore (%)</u>	<u>Tariffa oraria</u>	<u>Importo Euro</u>	
1	Socio	8	9%	360	2.880	
1	Dirigente	16	18%	220	3.520	
1	Revisore esperto	32	36%	120	3.840	
1	Assistente	32	36%	80	2.560	
Totale		<u>88</u>	100%		<u>12.800</u>	
					abbattuto a	<u>7.000</u>

I GRANDI VIAGGI S.p.A.  
Proposta per i servizi di revisione contabile per gli esercizi  
2007-2015 ai sensi del D.Lgs. 24 febbraio 1998, n. 58

Attività di coordinamento e di controllo del processo di consolidamento dei dati e  
revisione del bilancio consolidato per ciascuno degli esercizi per il periodo 2007-2015

<u>Numero persone</u>	<u>Categoria</u>	<u>Ore</u>	<u>Mix ore (%)</u>	<u>Tariffa oraria</u>	<u>Importo Euro</u>
1	Socio	16	25%	360	5.760
1	Dirigente	24	38%	220	5.280
1	Revisore esperto	16	25%	120	1.920
1	Assistente	8	13%	80	640
Totale		<u>64</u>	100%		<u>13.600</u>
			abbattuto a		<u>8.000</u>

Revisione contabile limitata della relazione semestrale per il periodo 2007-2015

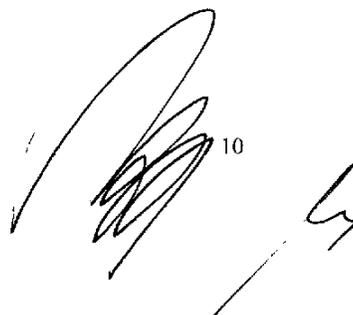
<u>Numero persone</u>	<u>Categoria</u>	<u>Ore</u>	<u>Mix ore (%)</u>	<u>Tariffa oraria</u>	<u>Importo Euro</u>
1	Socio	16	8%	360	5.760
1	Dirigente	24	12%	220	5.280
1	Revisore esperto	80	40%	120	9.600
1	Assistente	80	40%	80	6.400
Totale		<u>200</u>	100%		<u>27.040</u>
			abbattuto a		<u>15.000</u>

Di seguito riportiamo una tabella riassuntiva degli onorari complessivi per l'attività di revisione contabile del Gruppo I Grandi Viaggi inclusiva degli onorari delle società controllate (per il cui dettaglio analitico per categoria professionale rimandiamo all'Allegato F).



**I GRANDI VIAGGI S.p.A.**  
 Proposta per i servizi di revisione contabile per gli esercizi  
 2007-2015 ai sensi del D.Lgs. 24 febbraio 1998, n. 58

Quadro riassuntivo revisione contabile del Gruppo I Grandi Viaggi			
Società	Estensione del lavoro	Ore	Onorari
I Grandi Viaggi S.p.A.	Revisione contabile del bilancio d'esercizio	246	23.000
	Verifica della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili	88	7.000
	Revisione contabile del bilancio consolidato	64	8.000
	Revisione contabile limitata della Semestrale	200	15.000
		598	53.000
IGV Hotel S.p.A.	Revisione contabile del bilancio d'esercizio	346	26.500
	Verifica della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili	120	10.000
		466	36.500
IGV Club S.r.l.	Revisione contabile del bilancio d'esercizio	60	4.500
	Verifica della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili	40	3.500
		100	8.000
Althaea S.p.A.	Revisione contabile del bilancio d'esercizio	76	7.000
	Verifica della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili	44	3.500
		120	10.500
IGV Resort S.r.l.	Revisione contabile del bilancio d'esercizio	40	3.500
	Verifica della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili	40	3.500
		80	7.000
Sampieri S.r.l.	Revisione contabile del bilancio d'esercizio	118	9.000
	Verifica della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili	76	6.000
		194	15.000
<u>Altre estere</u>			
Blue Bay Village Ltd	Revisione contabile del fascicolo di consolidamento ai fini del lavoro di revisione contabile del bilancio consolidato	76	5.000
	Revisione contabile del fascicolo di consolidamento ai fini del lavoro di revisione contabile del bilancio consolidato	76	5.000
Vacanze Zanzibar Ltd	Revisione contabile del fascicolo di consolidamento ai fini del lavoro di revisione contabile del bilancio consolidato	76	5.000
	Revisione contabile del fascicolo di consolidamento ai fini del lavoro di revisione contabile del bilancio consolidato	76	5.000
Holiday Club Maldives Pvt Ltd	Revisione contabile del fascicolo di consolidamento ai fini del lavoro di revisione contabile del bilancio consolidato	76	5.000
	Revisione contabile del fascicolo di consolidamento ai fini del lavoro di revisione contabile del bilancio consolidato	76	5.000
	304	20.000	
<b>TOTALE</b>		<b>1.862</b>	<b>150.000</b>



**I GRANDI VIAGGI S.p.A.**

Proposta per i servizi di revisione contabile per gli esercizi  
2007-2015 ai sensi del D.Lgs. 24 febbraio 1998, n. 58

I tempi quotati per lo svolgimento del lavoro oggetto di questa proposta sono stati stimati tenendo conto principalmente di quanto segue:

- l'attività e l'organizzazione della Società, ivi incluso il sistema di controllo interno,
- l'impegno stimato dal revisore uscente,
- la dimensione della Società e del gruppo,
- la valutazione del rischio di revisione,
- il mix di risorse professionali.

Gli onorari sopra indicati sono validi sino al 30 giugno 2007. Al 1° luglio 2007, e così ad ogni 1° luglio successivo, saranno adeguati, per le società italiane, in base alla variazione totale dell'indice ISTAT relativo al costo della vita rispetto all'anno precedente (base giugno 2006) e per le società estere, in relazione alle variazioni di indice similare.

Ai corrispettivi sopra indicati verranno aggiunti i rimborsi per le spese sostenute per lo svolgimento del lavoro, quali le spese per la permanenza fuori sede ed i trasferimenti, nella stessa misura in cui sono sostenute, le spese accessorie relative alla tecnologia (banche dati, software, ecc.) ed ai servizi di segreteria e comunicazione nella misura forfettaria del 2,5%, il contributo di vigilanza a favore della CONSOB stessa, e l'IVA.

La fatturazione verrà effettuata alle singole società oggetto di revisione. Secondo la nostra prassi, la fatturazione degli onorari avverrà secondo le seguenti modalità: 40% all'inizio dell'attività di revisione, 55% all'inizio della fase della revisione svolta dopo la chiusura dell'esercizio e 5% a completamento del lavoro.

Il pagamento dovrà essere effettuato alla presentazione della fattura.

**V. Aggiornamento del compenso spettante alla società di revisione**

Se si dovessero presentare circostanze tali da comportare un aggravio dei tempi rispetto a quanto stimato nella presente lettera di incarico - quali, a titolo esemplificativo, il cambiamento della struttura e dimensione della Società o del Gruppo, modifiche nei presidi istituiti nell'ambito del sistema di controllo interno, cambiamenti normativi, di principi contabili e/o di revisione, l'effettuazione di operazioni complesse poste in essere dalla Vostra Società o dalle società del Gruppo, ulteriori procedure di revisione statuite da Consob mediante sue comunicazioni o principi di revisione di riferimento nonché, in base all'art. 165, comma I bis del T.U., le eventuali attività addizionali effettuate in relazione alle società esaminate da altri revisori - esse saranno discusse con la direzione della società per formulare un'integrazione scritta alla stessa tenendo anche conto di quanto statuito dal Regolamento Emittenti di Consob. Sarà Vostra cura trasmettere tale integrazione all'organo di governance competente. Ugualmente, se dovesse essere impiegato minor tempo del previsto, i corrispettivi saranno ridotti proporzionalmente.

I GRANDI VIAGGI S.p.A.  
Proposta per i servizi di revisione contabile per gli esercizi  
2007-2015 ai sensi del D.Lgs. 24 febbraio 1998, n. 58

**VI. Situazioni di incompatibilità**

L'incarico oggetto della presente proposta richiede l'accertamento dell'insussistenza delle situazioni di incompatibilità che verranno stabilite con regolamento dalla Consob ai sensi dell'art. 160 del D. Lgs. n. 58/1998. In attesa dell'emanazione di tale regolamento, tali situazioni sono quelle previste dall'art. 3 del D.P.R. 31 marzo 1975, n. 136. Tale accertamento costituirà oggetto delle dichiarazioni di insussistenza di situazioni di incompatibilità previste dalla Consob con apposita comunicazione. Formale dichiarazione in tale senso verrà rilasciata al momento del conferimento dell'incarico dal rappresentante legale della nostra società ed aggiornata di anno in anno.

Ai fini di individuare eventuali situazioni di incompatibilità, riportiamo in allegato alla presente proposta, l'elenco dei soci e dei sindaci della Reconta Ernst & Young S.p.A.

Ai fini di monitorare il rispetto delle prescrizioni di cui all'art. 160 commi I-ter, I-quinquies e I-sexies del D. Lgs. 58/1998 Vi invitiamo a trasmetterci tempestivamente ogni variazione della struttura del Vostro gruppo, con particolare riguardo alle società controllate della società che conferisce l'incarico, alle società che la controllano o sono sottoposte a comune controllo.

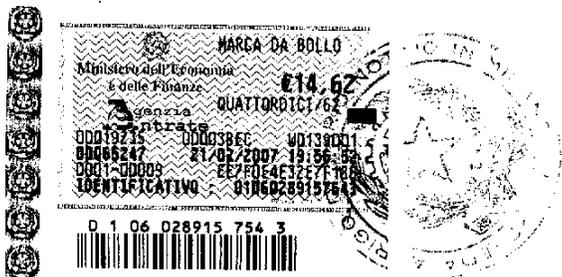
**VII. Relazione di revisione sui bilanci e relazione sulla semestrale**

Al termine del lavoro verrà emessa per ciascun esercizio la relazione di revisione sul bilancio d'esercizio e su quello consolidato della I Grandi Viaggi S.p.A., ai sensi dell'art. 156 del T.U. seguendo per forma e contenuto il modello raccomandato dalla CONSOB con Comunicazione n° 99088450 del 1 dicembre 1999.

Per la revisione contabile limitata della relazione semestrale consolidata, sarà redatta la relazione secondo la Delibera CONSOB n° 10867 del 31 luglio 1997.

**VIII. Lettera di suggerimenti**

Qualora le circostanze lo richiedessero, in una lettera di suggerimenti alla Direzione ed al Collegio Sindacale, ovvero agli altri organi di controllo, illustreremo le problematiche meritevoli di attenzione, ivi incluse le carenze riscontrate nei sistemi contabile e di controllo interno, secondo quanto previsto dal par. 49 del documento n° 400 dei Principi di Revisione predisposti dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e dalle raccomandazioni della CONSOB contenute nella Comunicazione n° 94011069 del 1° dicembre 1994.



I GRANDI VIAGGI S.p.A.  
Proposta per i servizi di revisione contabile per gli esercizi  
2007-2015 ai sensi del D.Lgs. 24 febbraio 1998, n. 58

---

**IX. Comunicazioni con il Collegio Sindacale ai sensi dell'art.150 del T.U.**

Facciamo presente che, in considerazione del fatto che la Vostra Società è quotata in Borsa, potrà rendersi necessario anche uno scambio di dati e informazioni con il Collegio Sindacale della Vostra Società e con il Collegio Sindacale delle Vostre società controllate.

L'accettazione della presente proposta costituirà autorizzazione da parte Vostra a procedere in tal senso ove richiesto dalle specifiche circostanze.

**X. Legge sulla privacy**

In conformità al D.Lgs. 30 giugno 2003, n° 196, alleghiamo alla presente un prospetto informativo ed una dichiarazione di consenso che vorrete restituirci firmata. Siamo a Vostra disposizione per i chiarimenti da Voi richiesti.

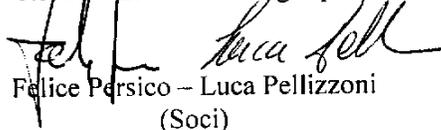
**XI. Comunicazioni elettroniche**

In relazione all'eventualità in cui, durante lo svolgimento dell'incarico oggetto della presente proposta, abbiano luogo scambi di informazioni per via elettronica, si prende atto del fatto che (i) la trasmissione elettronica di informazioni non garantisce la riservatezza e l'assenza di errori; (ii) tali informazioni possono essere intercettate, modificate, perse, distrutte, arrivate in ritardo o incomplete, o essere in altro modo danneggiate risultando non sicure per la loro utilizzazione. Pertanto, qualsiasi informazione e/o documento da noi inviato in formato elettronico sarà legittimamente a noi riconducibile solo se confermata da successiva comunicazione scritta, controfirmata dal socio responsabile dell'incarico per la revisione contabile del bilancio d'esercizio e di quello consolidato della I Grandi Viaggi S.p.A.. In ogni caso, prima di fare affidamento sul contenuto dei dati trasmessi elettronicamente, sarà Vostra cura chiederci una copia cartacea a conferma di quanto trasmessoVi in formato elettronico.

\*\*\*\*\*

Distinti saluti.

Reconta Ernst & Young S.p.A.

  
Felice Persico – Luca Pellizzoni  
(Soci)

**I GRANDI VIAGGI S.p.A.**  
 Proposta per i servizi di revisione contabile per gli esercizi  
 2007-2015 ai sensi del D.Lgs. 24 febbraio 1998, n. 58

**Allegato A**

**I GRANDI VIAGGI SPA**  
 Proposta per i servizi di revisione contabile

	Sede	% di gruppo	Importi al 31 ottobre 2005		% su consolidato		metodo di consolidam.	tipo di revisione	Soc. di revisione
			Attivo	Ricavi	Attivo	Ricavi			
<b>I GRANDI VIAGGI SPA</b>	Milano	-	81.852	97.201	54,4%	103,1%	capogruppo	RC	REY
<b>Controlate Italia</b>									
IGV Hotels SpA	Milano	100%	43.360	38.531	28,8%	40,9%	integrale	RC	REY
IGV Club Srl	Milano	100%	8.176	2.614	5,4%	2,8%	integrale	RC	REY
Blue Bay Village Ltd	Milindi (Kenia)	90%	2.233	1.330	1,5%	1,4%	integrale	1	REY
Aithaa SpA	Gressoney La Trinitè (AO)	82%	5.233	2.941	3,5%	3,1%	integrale	RC	REY
IGV Resort SpA	Milano	62%	6.979	289	4,6%	0,3%	integrale	RC	REY
Sampieri Srl*	Messina	32%	30.589	10.346	20,3%	11,0%	integrale	RC	REY
Totale aggregato			<u>178.422</u>	<u>153.252</u>					
<b>BILANCIO CONSOLIDATO</b>			150.334	94.309	100,0%	100,0%			
<b>Altre società incluse nella proposta</b>									
Vacanze Zanzibar Ltd **	Zanzibar (Tanzania)	100%						1	REY
Holiday Club Maldives PVT Ltd **	Milè (maldive)	99%						1	REY
Vacanze Seychelles Ltd **		100%						1	REY

(\*) = controllata indirettamente dalla Sampieri S.r.l. con una percentuale di possesso diretto pari al 52,41%

(\*\*) = società acquisite dopo il 31 ottobre 2005

RC = Revisione Completa ai sensi di legge

1 = revisione contabile del fascicolo di consolidamento ai fini del lavoro di revisione del bilancio consolidato




I GRANDI VIAGGI S.p.A.  
Proposta per i servizi di revisione contabile per gli esercizi  
2007-2015 ai sensi del D.Lgs. 24 febbraio 1998, n. 58

**Allegato B*****Esemplificazione procedure di revisione sul bilancio d'esercizio e sul bilancio consolidato***Procedure di revisione sul Bilancio d'esercizio

- Acquisire sufficienti ed appropriati elementi probativi sui saldi di apertura, anche attraverso l'esame delle carte di lavoro del revisore precedente.
- Controllo degli importi capitalizzati sia come immobilizzazioni immateriali che materiali, con la documentazione giustificativa. Verifica della correttezza degli ammortamenti.
- Verifica della esistenza e valutazione delle partecipazioni e dei titoli.
- Verifica delle quantità fisiche delle rimanenze di magazzino e della valutazione. Esame della riserva per obsolescenza e lenta movimentazione.
- Richiesta di conferma diretta agli istituti di credito dei saldi e di altre notizie utili. Verifica delle riconciliazioni bancarie.
- Richiesta di conferma scritta a campione ai debitori. Esame delle voci in riconciliazione. Verifica del valore di presumibile realizzo. Verifica dei crediti diversi ed eventuale richiesta di conferma scritta.
- Esame delle riconciliazioni dei crediti e debiti verso controllate, collegate ed imprese del Gruppo, anche attraverso conferme scritte.
- Verifica dei ratei e risconti attivi.
- Analisi dei conti di patrimonio netto. Verifica delle operazioni registrate in detti conti, in relazione alle disposizioni dello statuto e delle delibere degli organi sociali.
- Analisi ed accertamento della congruità dei fondi per rischi ed oneri.
- Verifica della congruità del fondo trattamento di fine rapporto e del relativo stanziamento del periodo.
- Esame delle riconciliazioni tra i saldi riportati negli estratti conto ottenuti direttamente da certi fornitori scelti preventivamente con i saldi registrati nei libri della Società.

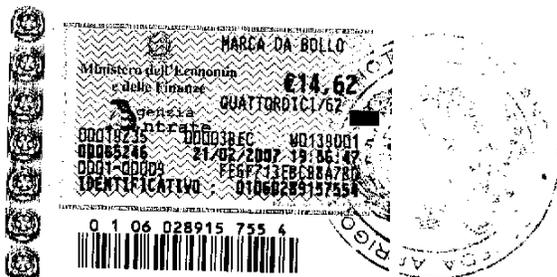


I GRANDI VIAGGI S.p.A.  
Proposta per i servizi di revisione contabile per gli esercizi  
2007-2015 ai sensi del D.Lgs. 24 febbraio 1998, n. 58

- Analisi dei conti aperti alle passività varie. Richiesta di conferma delle voci principali o verifica delle medesime sulla base dei documenti giustificativi.
- Verifica della corretta iscrizione del debito per imposte e dei principali adempimenti in materia fiscale. Invio di richiesta di informazioni al consulente tributario.
- Verifica dei ratei e risconti passivi.
- Accertamento della contabilizzazione dei dividendi.
- Effettuazione di analisi comparata dei vari conti di reddito rispetto all'esercizio precedente. Correlazione fra l'analisi delle voci di spesa e l'esame dei conti patrimoniali. Analisi dei conti di spesa più significativi e verifica a campione di alcune voci sulla base dei documenti giustificativi.
- Verifica della correttezza e completezza della nota integrativa.
- Esame degli eventi successivi alla data di chiusura dell'esercizio di riferimento del bilancio.
- Esame delle eventuali passività potenziali, anche attraverso l'invio di richieste informazioni ai consulenti legali.
- Esame dei conti d'ordine.

Procedure di revisione sul Bilancio consolidato

- Verifica della definizione dell'area di consolidamento, ai sensi delle disposizioni del D.Lgs. n° 127/1991.
- Controllo della corrispondenza dei bilanci delle controllate incluse nel consolidamento alle informazioni trasmesse dalle stesse.
- Verifica della corretta applicazione dei principi di consolidamento tramite esame delle scritture di eliminazione, in particolare quelle riguardanti gli utili e le perdite su operazioni infragruppo relative a valori compresi nel patrimonio.
- Controllo dell'uniformità di applicazione dei criteri di valutazione degli elementi dell'attivo e del passivo e delle eventuali rettifiche effettuate a tale fine su voci valutate con criteri difformi.



*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

I GRANDI VIAGGI S.p.A.

Proposta per i servizi di revisione contabile per gli esercizi  
2007-2015 ai sensi del D.Lgs. 24 febbraio 1998, n. 58

---

- Verifica che i criteri di valutazione delle partecipazioni non consolidate siano conformi a quanto previsto dalle norme di legge.
- Controllo che la struttura ed il contenuto del bilancio consolidato rispecchino quelli previsti dalla normativa.
- Verifica della correttezza e completezza della nota integrativa.
- Verifica della correttezza della conversione in euro dei bilanci delle controllate e collegate estere.

I GRANDI VIAGGI S.p.A.  
Proposta per i servizi di revisione contabile per gli esercizi  
2007-2015 ai sensi del D.Lgs. 24 febbraio 1998, n. 58

**Allegato C*****Procedure di revisione ai fini della revisione contabile limitata della relazione semestrale***

In ottemperanza al contenuto della Delibera CONSOB n.10867 del 31 luglio 1997 il nostro intervento ai fini della revisione contabile limitata della relazione semestrale prevederà l'esecuzione delle seguenti procedure di revisione:

Generale

- Discutere le modalità di svolgimento dell'incarico con la direzione della società e l'estensione delle verifiche.
- In relazione ai prospetti ed alle informazioni predisposti su base consolidata:
  - a) analizzare le istruzioni preparate dalla direzione per la sua redazione;
  - b) valutare la coerenza del piano di revisione con quello relativo alla revisione del bilancio consolidato di gruppo dell'esercizio precedente, tenendo conto delle modifiche intervenute nel semestre;
  - c) inviare agli altri revisori istruzioni che stabiliscono la natura, l'estensione ed i limiti del lavoro loro richiesto, il tipo di relazione e le relative scadenze.
- Informarsi circa eventuali significativi cambiamenti nel sistema contabile e di controllo interno intervenuti nel semestre. Valutare l'effetto di eventuali significativi cambiamenti sui dati esposti nei prospetti contabili.
- Informarsi circa eventuali significativi cambiamenti nell'attività e nel settore della società, ad esempio:
  - a) fluttuazione nel volume d'affari;
  - b) introduzione di nuovi prodotti o servizi, o abbandono di linee di prodotto già esistenti;
  - c) cambiamenti nel portafoglio clienti e fornitori;
  - d) spostamenti nella posizione sul mercato;
  - e) evoluzione nei fattori economici (per esempio variazioni nei tassi d'interesse, di cambio e di inflazione);
  - f) acquisizioni, cessioni e liquidazioni di attività;
  - g) cambiamenti nel capitale sociale, nella posizione debitoria o in accordi di natura finanziaria;
  - h) mutamenti nella proprietà;
  - i) innovazioni nel quadro normativo e regolamentare che influiscono sull'attività della società.

I GRANDI VIAGGI S.p.A.  
Proposta per i servizi di revisione contabile per gli esercizi  
2007-2015 ai sensi del D.Lgs. 24 febbraio 1998, n. 58

---

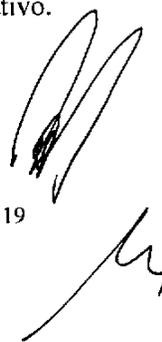
- Informarsi circa la corrispondenza intercorsa con gli organismi di vigilanza sull'attività della società, ove applicabile.
- Informarsi circa le procedure adottate dalla società ai fini della preparazione della relazione semestrale. In particolare valutare l'adeguatezza:
  - a) delle procedure per la competenza temporale (cut-off), in essere alla fine del semestre rispetto a quelle del precedente bilancio di esercizio e del corrispondente periodo dell'esercizio precedente; valutare l'eventuale estensione con cui la direzione si affida all'uso di stime nella preparazione della relazione semestrale, in conseguenza del fatto che le procedure potrebbero essere meno dettagliate di quelle impiegate nella preparazione del bilancio d'esercizio;
  - b) delle procedure per la valutazione delle attività e passività (per esempio, se gli accantonamenti per crediti inesigibili, per merci obsolete, ecc. sono stati riesaminati rispetto ai calcoli di fine anno precedente);
  - c) delle procedure contabili seguite in sede di relazione semestrale qualora differiscano da quelle del precedente bilancio d'esercizio (ad esempio, determinazione delle imposte).

Problematiche emerse nell'esercizio precedente

- Aggiornare la situazione delle problematiche emerse durante la revisione completa dei precedenti bilanci d'esercizio e consolidato, includendo:
  - a) significative problematiche contabili e rischi connessi all'attività;
  - b) errori significativi che avevano richiesto rettifiche e valutare la necessità di proporre rettifiche ai dati della relazione semestrale a fronte di errori significativi o di aree problematiche.

Concordanza con le scritture contabili

- Per i dati della relazione semestrale assoggettati a revisione contabile limitata a livello di singola società, verificare la corrispondenza di saldi significativi compresi nella relazione semestrale con il bilancio di verifica o con altre scritture contabili ed extracontabili dalle quali derivano tali dati.
- Verificare che le scritture di chiusura effettuate per passare dalle scritture contabili alla relazione semestrale siano le stesse effettuate in sede di redazione del bilancio di esercizio e indagare su scritture di natura inusuale o di ammontare significativo.



I GRANDI VIAGGI S.p.A.  
Proposta per i servizi di revisione contabile per gli esercizi  
2007-2015 ai sensi del D.Lgs. 24 febbraio 1998, n. 58

- Per la relazione semestrale consolidata, verificare la corrispondenza di saldi significativi compresi nella relazione semestrale consolidata con i dati comunicati dalle singole società facenti parte del gruppo che sono state incluse nel consolidato.
- Verificare che le scritture di consolidamento significative effettuate in sede di redazione della relazione semestrale consolidata siano coerenti con quelle del precedente bilancio consolidato di fine anno ed indagare su scritture di consolidamento di natura inusuale o di ammontare significativo.

Procedure di analisi di bilancio

- Effettuare comparazioni delle voci di conto economico, stato patrimoniale, movimenti delle voci di patrimonio netto. Calcolare gli indici economico-finanziari di bilancio più significativi e paragonarli con i corrispondenti indici relativi:
  - a) al periodo semestrale corrispondente del precedente esercizio;
  - b) al precedente bilancio d'esercizio;
  - c) al budget del semestre;
  - d) ad altre rilevanti informazioni.

Analizzare le principali correlazioni tra le voci di bilancio, valutandole secondo andamenti prevedibili in base all'esperienza dell'impresa o alla norma del settore in cui opera l'impresa (ad esempio: correlazione tra le variazioni dell'ammontare delle vendite e quelle nell'ammontare dei crediti e dei costi che normalmente si modificano con il variare delle vendite, ecc...).

- Analizzare eventuali significativi conti transitori alla data della relazione semestrale.
- Ottenere le movimentazioni (accantonamenti ed utilizzi) dei conti relativi alle riserve e dei fondi ed ottenere spiegazioni circa significative variazioni nel periodo in esame.
- Leggere le informazioni rilevanti sulla gestione e verificare la concordanza delle informazioni ivi incluse con la restante parte della relazione semestrale.
- Ottenere spiegazioni dalla direzione su eventuali fluttuazioni e su incongruenze delle informazioni contenute nella relazione semestrale.
- Valutare l'effetto delle eventuali rettifiche proposte, individualmente ed in aggregato, portarle all'attenzione della direzione e, ove non recepite, determinarne l'effetto sulla relazione di revisione contabile limitata.



I GRANDI VIAGGI S.p.A.  
Proposta per i servizi di revisione contabile per gli esercizi  
2007-2015 ai sensi del D.Lgs. 24 febbraio 1998, n. 58

---

Criteria di valutazione

- Identificare con la direzione della società i criteri di valutazione seguiti e valutare se la relazione semestrale è stata preparata secondo le norme di legge interpretate e integrate dai principi contabili di riferimento (Principi contabili dei Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e, ove mancanti quelli emanati dall'International Accounting Standards Committee-IASC che non siano in contrasto con l'ordinamento giuridico italiano) e, in caso contrario, valutare se eventuali variazioni nei criteri di valutazione siano state accuratamente indicate nei commenti alla relazione semestrale.

Libri sociali

- Rivedere i verbali dell'assemblea dei soci, del consiglio di amministrazione, del collegio sindacale ed altri, per identificare eventuali problematiche significative ai fini della revisione contabile limitata.
- Indagare se eventuali decisioni prese durante le suddette riunioni e che hanno un impatto sulla relazione semestrale siano state adeguatamente riflesse nella stessa.

Conto economico

- Confrontare il risultato finale e quelli intermedi del periodo con quelli degli esercizi precedenti e con quelli previsti per la fine dell'esercizio. Discutere significative variazioni con la direzione.
- Discutere se i costi e i ricavi più significativi sono stati correttamente iscritti secondo competenza.
- Ottenere il dettaglio dei proventi ed oneri straordinari e valutarne la corretta esposizione.
- Accertare le basi da cui è stata derivata l'aliquota fiscale effettiva applicata al risultato semestrale e verificare il calcolo stimato delle imposte per l'esercizio corrente. Ottenere la riconciliazione tra l'aliquota d'imposta teorica ed effettiva ed indagare circa eventuali variazioni significative.

Stato patrimoniale

- Ottenere dalla società il dettaglio dei prospetti contabili della relazione semestrale ed analizzare significative variazioni.

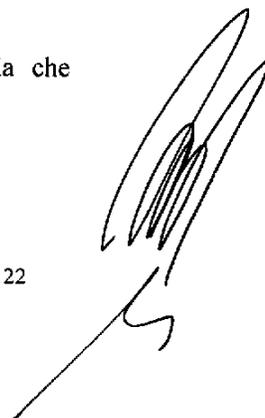
I GRANDI VIAGGI S.p.A.  
Proposta per i servizi di revisione contabile per gli esercizi  
2007-2015 ai sensi del D.Lgs. 24 febbraio 1998, n. 58

---

- Discutere con la direzione se vi siano fattori che possano aver causato nel semestre perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.
- Informarsi circa i valori di iscrizione delle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante e valutare se esistono problemi di realizzazione.
- Relativamente alle giacenze di magazzino:
  - a) discutere le rettifiche inventariali effettuate a seguito dell'ultimo inventario fisico;
  - b) informarsi circa le procedure applicate per controllare la corretta segregazione dei periodi (cut-off);
  - c) verificare la continuità di applicazione del metodo di valorizzazione e svalutazione delle rimanenze.
- Discutere con la direzione eventuali crediti inusuali e/o significativi ed il metodo di determinazione del fondo svalutazione crediti
- Ottenere le riconciliazioni bancarie alla fine del periodo e discutere con il personale della società eventuali importi in riconciliazione di vecchia data o inusuali.
- Esaminare il libro di cassa per individuare operazioni di importo significativo o inusuali realizzate nel semestre e, ove ritenuto appropriato, chiedere informazioni alla società su tali operazioni.
- Informarsi se sono stati rinegoziati i contratti di finanziamento e se ne sono stati stipulati di nuovi.
- Informarsi se i saldi fornitori vengono riconciliati con i relativi estratti conto ed in caso positivo quali siano i risultati delle riconciliazioni.
- Valutare la possibile esistenza di passività non registrate.
- Informarsi circa l'adeguatezza dei fondi imposte differite e correnti, anche alla luce degli eventi verificatisi nel periodo con riferimento alle imposte degli esercizi precedenti.

Altre problematiche

- Informarsi circa eventuali controversie con l'amministrazione finanziaria che possano avere un impatto significativo sulle imposte dovute dalla società.



I GRANDI VIAGGI S.p.A.  
Proposta per i servizi di revisione contabile per gli esercizi  
2007-2015 ai sensi del D.Lgs. 24 febbraio 1998, n. 58

- Ottenere spiegazioni sulla natura degli importi compresi nei fondi rischi ed oneri e nei conti d'ordine, includendo eventuali passività risultanti da azioni legali minacciate, pendenti o in essere. Indagare circa eventuali passività che possano effettivamente realizzarsi e che non sono state riflesse nella relazione semestrale. In tal caso, discutere con la direzione la necessità di effettuare accantonamenti e/o di indicarli nei commenti.
- Informarsi circa l'esistenza di significativi rapporti ed operazioni avvenute nel periodo con entità correlate.
- Informarsi circa l'intenzione di alienare significative attività o rami di azienda.
- Ottenere una lettera di attestazione dalla direzione.

Problematiche di continuità aziendale

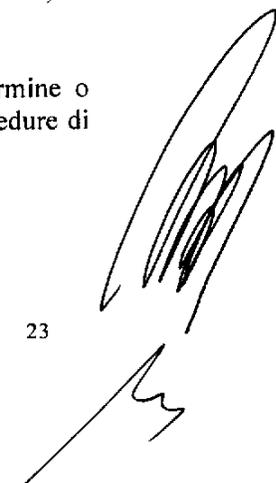
- Aggiornare le procedure svolte nel corso del lavoro di revisione del bilancio dell'esercizio precedente.
- Informarsi circa eventuali cambiamenti significativi nelle previsioni di cash-flow o negli accordi con gli istituti di credito (per esempio, limiti di fido, ecc.).

Aspetti di carattere generale e di presentazione

- Valutare l'adeguatezza della classificazione e presentazione dell'informativa semestrale e la loro conformità al regolamento CONSOB.
- Leggere le altre informazioni incluse nella relazione semestrale e valutare se tali informazioni siano coerenti con i prospetti contabili, con le spiegazioni ottenute dalla direzione, e con le richieste del regolamento CONSOB.
- Accertarsi che la relazione semestrale sottoposta a revisione contabile limitata concordi con quella approvata dal consiglio d'amministrazione.

Eventi successivi

- Informarsi circa gli eventi avvenuti dopo la data di chiusura semestrale quali:
  - a) incertezze e impegni rilevanti sorti dopo la data della relazione semestrale;
  - b) significativi cambiamenti di capitale sociale, passività a lungo termine o capitale circolante avvenuti fino alla data di svolgimento delle procedure di revisione contabile limitata;



I GRANDI VIAGGI S.p.A.  
Proposta per i servizi di revisione contabile per gli esercizi  
2007-2015 ai sensi del D.Lgs. 24 febbraio 1998, n. 58

- c) rettifiche inusuali contabilizzate nel periodo tra la data della relazione semestrale e la data di svolgimento delle procedure di revisione contabile limitata che possano avere un effetto significativo sulle informazioni semestrali e valutare la necessità di proporre rettifiche o richiami d'informativa.
- Leggere i verbali dell'Assemblea degli Azionisti, del Consiglio di Amministrazione, del Collegio Sindacale ed altri tenutisi successivamente alla data di chiusura del semestre.

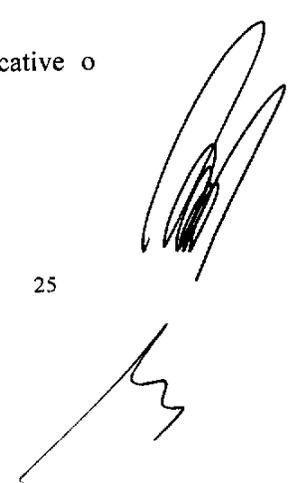


I GRANDI VIAGGI S.p.A.  
Proposta per i servizi di revisione contabile per gli esercizi  
2007-2015 ai sensi del D.Lgs. 24 febbraio 1998, n. 58

**Allegato D*****Procedure di revisione svolte nel corso delle verifiche trimestrali***

In ottemperanza al contenuto della Comunicazione CONSOB n. 99023932 del 29 marzo 1999, il lavoro che sarà svolto in ciascuna verifica trimestrale prevederà l'esecuzione delle seguenti procedure di revisione:

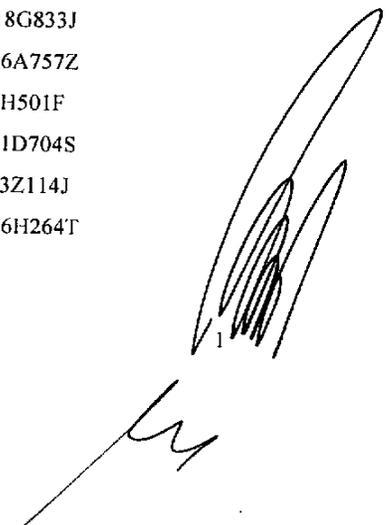
- Acquisizione di informazioni circa eventuali significativi cambiamenti nel sistema di controllo interno intervenuti nel periodo;
- Esame dei libri contabili obbligatori per accertare la loro corretta vidimazione e la tempestività dell'aggiornamento ed esame dell'esistenza dei documenti formali relativi agli adempimenti tributari e previdenziali e verifica con il metodo del campione dei documenti comprovanti i pagamenti dei relativi oneri;
- Svolgimento di sondaggi di conformità, con il metodo del campione, per accertare che le operazioni di gestione e le operazioni relative agli adempimenti tributari e previdenziali siano rilevate nelle scritture contabili in conformità alle procedure previste dal sistema contabile - amministrativo e dal connesso sistema dei controlli, nonché in conformità alle rilevanti previsioni di legge;
- Verifica, con il metodo del campione, delle disponibilità liquide e dei titoli di proprietà;
- Lettura dei libri sociali;
- Raccolta di informazioni sull'ultima situazione periodica disponibile e comparazione rispetto alla situazione periodica precedente, alla situazione periodica relativa al corrispondente periodo del precedente esercizio e al budget, con eventuale calcolo di indici di bilancio ritenuti utili nella fattispecie, per ottenere elementi utili ai fini dei colloqui informativi con la Direzione della Vostra Società e per individuare eventuali voci anomale o a carattere eccezionale da approfondire negli stessi colloqui, come indicato nel successivo punto;
- Colloqui con la Direzione della Vostra Società, utilizzando anche gli scostamenti di cui al precedente punto, con lo scopo di ottenere informazioni sulle operazioni ed eventi significativi che si sono verificati nel periodo;
- Colloqui con il Collegio Sindacale;
- Eventuali riscontri documentali per operazioni particolarmente significative o caratterizzate da particolari rischiosità.



I GRANDI VIAGGI S.p.A.  
Proposta per i servizi di revisione contabile per gli esercizi  
2007-2015 ai sensi del D.Lgs. 24 febbraio 1998, n. 58

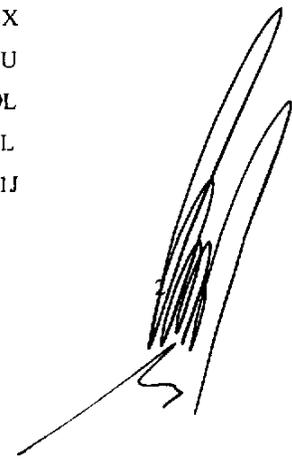
**Allegato E****RECONTA ERNST & YOUNG S.p.A.****ELENCO SOCI****7/9/2006**

WASSIM ABOU SAID	Nato il 17/11/1964 a El Abadieh (Libano)	BSDWSM64S17Z229R
PAOLO AIMINO	Nato il 7/5/1964 a Biella	MNAPLA64E07A859L
FILIPPO MARIA ALEANDRI	Nato il 18/03/1968 a Roma	LNDFFP68C18H501L
BEATRICE AMATURO	Nata il 30/9/1964 a Civitavecchia (RM)	MTRBRC64P70C773P
PAOLO ANCONA	Nato il 24/11/1963 a Milano	NCNPMR63S24F205A
MASSIMO ANTONELLI	Nato il 27/6/1961 a Roma	NTNMSM61H27H501L
MAURIZIO BASTASIN	Nato il 19/10/1959 a Pordenone	BSTMZR59R19G888Z
* GARY J. BAUMANN	Nato il 7/12/1949 a New York (USA)	BMNGYJ49T07Z404H
GIANNI BIRAL	Nato il 3/7/1953 a Revine Lago (TV)	BRLGNN53L03H253H
MASSIMILIANO BONFIGLIO	Nato l'11/11/1963 a Brescia	BNFMSM63S11B157M
STEFANIA BOSCHETTI	Nata il 14/5/1968 a Torino	BSCSFN68E54L219V
MARCO BOZZOLA	Nato il 30/8/1960 a Bolzano	BZZMRC60M30A952I
PIETRO CARENA	Nato il 20/6/1961 a Pavia	CRNPTR61H20G388I
STEFANO CATTANEO	Nato il 5/5/1965 a Milano	CTTSFN65E05F205R
GUIDO CELONA	Nato il 18/8/1959 a Genova	CLNGDU59M18D969Y
FRANCESCO CHIULLI	Nato il 22/12/1966 a Roma	CHILFNC66T22H501B
ALBERTO COGLIA	Nato l'11/10/1957 a Torino	CGLLRT57R11L219Q
CARLO COLLETTI	Nato il 2/4/1956 a Roma	CLLCRL56D02H501O
MASSIMO COLLI	Nato il 20/8/1949 a Bormio (SO)	CLLMSM49M20B049S
STEFANO COLPANI	Nato il 23/10/1960 a Brescia	CLPSFN60R23B157O
GIANFRANCO CONSORTI	Nato il 7/7/1950 ad Atri (TE)	CNSGFR50L07A488G
STEFANIA DORETTI	Nata il 26/12/1965 a S.Margherita Ligure (GE)	DRTSFN65T66I225J
LAPO ERCOLI	Nato il 18/08/1967 a Firenze	RCLLPA67M18D612I
LUIGI FACCI	Nato il 21/6/1961 a Roma	FCCLGU61H21H501R
FULVIO FAVINI	Nato il 18/10/1955 a Ponte Buggianese (PT)	FVNFLV55R18G833J
CLAUDIO FERIGO	Nato il 16/9/1962 a Belluno	FRGCLD62P16A757Z
SALVATORE FLORENA	Nato il 23/11/1952 a Roma	FLRSVI52S23H501F
GIANLUCA FOCACCIA	Nato l'1/12/1966 a Forlì	FCCGLC66T01D704S
ROBERTO FRANCHINI	Nato il 23/5/1955 a Southampton (UK)	FRNRRT55E23Z114J
NATALE FREDDI	Nato il 6/6/1952 a Rho (MI)	FRDNTL52H06H264T



I GRANDI VIAGGI S.p.A.  
Proposta per i servizi di revisione contabile per gli esercizi  
2007-2015 ai sensi del D.Lgs. 24 febbraio 1998, n. 58

MAURIZIO GIRARDI	Nato il 28/11/1961 a Milano	GRRMRZ61S28F205B
MICHELE GRAZIANI	Nato il 4/9/1955 a Monastier di Treviso	GRZMHL55P04F332P
GABRIELE GRIGNAFFINI	Nato il 21/12/1964 a Parma	GRGGRL64T21G337K
* MARIO LAMPRATI	Nato il 22/2/1949 a Merano (BZ)	LMPMRA49B22F132Z
** PELLEGRINO LIBROIA	Nato il 28/9/1946 a Milano	LBRPLG46P28F205W
MARIO LOCATELLI	Nato il 30/12/1946 a Bergamo	LCTMRA46T30A794E
NADIA LOCATI	Nata il 26/8/1955 a Monza (MI)	LCTNDA55M66F704Y
FEDERICO LODRINI	Nato il 20/06/1966 a Milano	LDRFRC66H20F205Q
RENATO MACCHI	Nato il 29/3/1962 a Luino (VA)	MCCRTM62C29E734Q
ENRICO MARCHI	Nato il 20/2/1960 a Venezia	MRCNRC60B20L736X
MARCO MIGNANI	Nato il 5/6/1962 a Bologna	MGNMRC62H05A944R
FABIO MISCHI	Nato il 13/11/1958 a Milano	MSCFBA58S13F205G
GIORGIO MOSCI	Nato il 17/5/1958 a Genova	MSCGRG58E17D969E
FRANCESCO NATALE	Nato il 18/8/1960 a Torino	NTLFNC60M18L219F
ANDREA NOBILI	Nato il 6/11/1962 a Bologna	NBLNDR62S06A944K
MAURO OTTAVIANI	Nato il 22/7/1964 a Roma	TTVMRA64L22H501J
GIORGIO PAGLIONI	Nato il 2/10/1958 a Roma	PGLGRG58R02H501J
CLAUDIO PASSELLI	Nato il 29/8/1960 a Udine	PSSCLD60M29L483D
LUCA PELLIZZONI	Nato il 24/4/1970 a Giussano (MI)	PLLLCU70D24E063D
FELICE PERSICO	Nato il 27/11/1959 a Chieri (TO)	PRSFCL59S27C627C
ALBERTO MARIA PISANI	Nato l'8/2/1955 a Roma	PSNLRT55B08H501G
FRANCO RADDI	Nato l'8/3/1958 a Montalbano Ionico (MT)	RDDFNC58C08F399C
PAOLO RATTI	Nato il 22/9/1960 a Lecco	RTTPLA60P22E507P
ALBERTO ROMEO	Nato il 18/6/1965 a Genova	RMOLRT65H18D969V
ALBERTO ROSA	Nato il 17/1/1965 a Bologna	RSOLRT65A17K944S
EDOARDO SANNAZZARO	Nato il 12/6/1954 a Genova	SNNDRD54H12D969U
MARCO SCAMPINI	Nato il 29/10/1963 a Borgomanero (NO)	SCMMRC63R29B019X
SIMONE SCETTRI	Nato l'8/1/1960 a Roma	SCTSMN60A08H501C
RICCARDO SCHIOPPO	Nato il 20/7/1950 a Milano	SCHRCR50L20F205J
LORENZO SIGNORINI	Nato il 25/7/1961 a Firenze	SGNLNZ61L25D612X
PAUL SMITH	Nato il 14/10/1951 a Bamberbridge (UK)	SMTPLA51R14Z114U
MARIA ENRICA SPINARDI	Nata il 14/7/1960 a Torino	SPNMNR60L54L219L
ROBERTO TABARRINI	Nato il 10/4/1963 a Monterotondo (RM)	TBRRRT63D10F611L
EGIDIO TEMPINI	Nato il 9/6/1947 a Darfo (BS)	TMPGDE47H09D251J



I GRANDI VIAGGI S.p.A.  
Proposta per i servizi di revisione contabile per gli esercizi  
2007-2015 ai sensi del D.Lgs. 24 febbraio 1998, n. 58

MASSIMO TESTA	Nato il 13/4/1968 a Caserta (CE)	TSTM68D13B963Z
CARLO VAGO	Nato il 3/5/1961 a Monza (MI)	VGACLM61E03F704U
DANTE VALOBRA	Nato il 21/7/1959 a Grosseto	VI.BDNT59L21E202B
BRUNO VANNI	Nato il 28/11/1946 a Roma	VNNBRN46S28H501D
AMBROGIO VIRGILIO	Nato il 5/1/1956 a Bari	VRGMRG56A05A662X
NICOLA ZAMA	Nato il 26/12/1947 a Milano	ZMANCL47T26F205F
DANIELE ZAMBONI	Nato il 21/7/1959 a Milano	ZMBDNL59L21F205Q
FABRIZIO ZAZZI	Nato il 24/2/1953 a Bormio (SO)	ZZZFRZ53B24B049H
PAOLO ZOCCHI	Nato il 24/6/1963 a Como	ZCCPLA63H24C933Y
GIUSEPPE ZUCCHINI	Nato il 2/7/1958 a Bologna	ZCCGPP58L02A944O

\* Membri del Consiglio di Amministrazione

\*\* Presidente del Consiglio di Amministrazione

COLLEGIO SINDACALE

ARIE CHRISTIAN VERMEIJDEN	Nato il 12/11/1938 a Balikpapan (Ind.) – Presidente	VRMRHR38S12Z223M
GIUSEPPE LA ROSA	Nato il 19/10/1946 a Ragusa – Sindaco effettivo	LRSGPP46R19H163S
MARIO ERMANNIO VERDERIO	Nato il 5/2/1939 a Vimercate (MI) – Sindaco effettivo	VRDMRA39B05M052C
GIOVANNI TRIUNFO	Nato il 13/1/1959 a Potenza (PZ) – Sindaco supplente	TRNGNN59A13G942B
VIRGILIO VECCHIO	Nato il 29/10/1946 ad Acireale (CT) – Sindaco supplente	VCCVGL46R29A028C



I GRANDI VIAGGI S.p.A.  
Proposta per i servizi di revisione contabile per gli esercizi  
2007-2015 ai sensi del D.Lgs. 24 febbraio 1998, n. 58

Allegato F

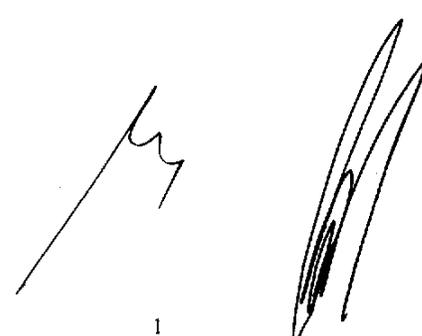
*Corrispettivi delle società controllate***IGV Hotels S.p.A.**

Revisione contabile del bilancio d'esercizio per ciascuno degli esercizi per il periodo 2007-2015 incluse le attività di verifica connesse con la firma delle dichiarazioni fiscali (Modello Unico e Modello 770 Semplificato)

<u>Numero persone</u>	<u>Categoria</u>	<u>Ore</u>	<u>Mix ore (%)</u>	<u>Tariffa oraria</u>	<u>Importo Euro</u>
1	Socio	26	8%	360	9.360
1	Dirigente	60	17%	220	13.200
1	Revisore esperto	118	34%	120	14.160
1	Assistente	<u>142</u>	<u>41%</u>	80	<u>11.360</u>
Totale		<u>346</u>	100%		<u>48.080</u>
			abbattuto a		<u>26.500</u>

Verifiche periodiche ai sensi di legge per ciascuno degli esercizi per il periodo 2007-2015

<u>Numero persone</u>	<u>Categoria</u>	<u>Ore</u>	<u>Mix ore (%)</u>	<u>Tariffa oraria</u>	<u>Importo Euro</u>
1	Socio	16	13%	360	5.760
1	Dirigente	24	20%	220	5.280
1	Revisore esperto	40	33%	120	4.800
1	Assistente	<u>40</u>	<u>33%</u>	80	<u>3.200</u>
Totale		<u>120</u>	100%		<u>19.040</u>
			abbattuto a		<u>10.000</u>



1

I GRANDI VIAGGI S.p.A.  
Proposta per i servizi di revisione contabile per gli esercizi  
2007-2015 ai sensi del D.Lgs. 24 febbraio 1998, n. 58

**IGV Club S.r.l.**

Revisione contabile del bilancio d'esercizio per ciascuno degli esercizi per il periodo 2007-2015 incluse le attività di verifica connesse con la firma delle dichiarazioni fiscali (Modello Unico e Modello 770 Semplificato)

<u>Numero persone</u>	<u>Categoria</u>	<u>Ore</u>	<u>Mix ore (%)</u>	<u>Tariffa oraria</u>	<u>Importo Euro</u>
1	Socio	8	13%	360	2.880
1	Dirigente	12	20%	220	2.640
1	Revisore esperto	16	27%	120	1.920
1	Assistente	<u>24</u>	<u>40%</u>	80	<u>1.920</u>
Totale		<u>60</u>	100%		<u>9.360</u>
			abbattuto a		<u>4.500</u>

Verifiche periodiche ai sensi di legge per ciascuno degli esercizi per il periodo 2007-2015

<u>Numero persone</u>	<u>Categoria</u>	<u>Ore</u>	<u>Mix ore (%)</u>	<u>Tariffa oraria</u>	<u>Importo Euro</u>
1	Socio	4	10%	360	1.440
1	Dirigente	8	20%	220	1.760
1	Revisore esperto	12	30%	120	1.440
1	Assistente	<u>16</u>	<u>40%</u>	80	<u>1.280</u>
Totale		<u>40</u>	100%		<u>5.920</u>
			abbattuto a		<u>3.500</u>

I GRANDI VIAGGI S.p.A.  
Proposta per i servizi di revisione contabile per gli esercizi  
2007-2015 ai sensi del D.Lgs. 24 febbraio 1998, n. 58

**Althaea S.p.A.**

Revisione contabile del bilancio d'esercizio per ciascuno degli esercizi per il periodo 2007-2015 incluse le attività di verifica connesse con la firma delle dichiarazioni fiscali (Modello Unico e Modello 770 Semplificato)

<u>Numero persone</u>	<u>Categoria</u>	<u>Ore</u>	<u>Mix ore (%)</u>	<u>Tariffa oraria</u>	<u>Importo Euro</u>
1	Socio	10	13%	360	3.600
1	Dirigente	16	21%	220	3.520
1	Revisore esperto	26	34%	120	3.120
1	Assistente	24	32%	80	1.920
Totale		<u>76</u>	100%		<u>12.160</u>
			abbattuto a		<u>7.000</u>

Verifiche periodiche ai sensi di legge per ciascuno degli esercizi per il periodo 2007-2015

<u>Numero persone</u>	<u>Categoria</u>	<u>Ore</u>	<u>Mix ore (%)</u>	<u>Tariffa oraria</u>	<u>Importo Euro</u>
1	Socio	4	9%	360	1.440
1	Dirigente	8	18%	220	1.760
1	Revisore esperto	16	36%	120	1.920
1	Assistente	16	36%	80	1.280
Totale		<u>44</u>	100%		<u>6.400</u>
			abbattuto a		<u>3.500</u>

I GRANDI VIAGGI S.p.A.  
 Proposta per i servizi di revisione contabile per gli esercizi  
 2007-2015 ai sensi del D.Lgs. 24 febbraio 1998, n. 58

**IGV Resort S.r.l.**

Revisione contabile del bilancio d'esercizio per ciascuno degli esercizi per il periodo 2007-2015 incluse le attività di verifica connesse con la firma delle dichiarazioni fiscali (Modello Unico e Modello 770 Semplificato)

<u>Numero persone</u>	<u>Categoria</u>	<u>Ore</u>	<u>Mix ore (%)</u>	<u>Tariffa oraria</u>	<u>Importo Euro</u>
1	Socio	6	15%	360	2.160
1	Dirigente	12	30%	220	2.640
1	Revisore esperto	12	30%	120	1.440
1	Assistente	10	25%	80	800
Totale		<u>40</u>	100%		<u>7.040</u>
abbattuto a					<u>3.500</u>

Verifiche periodiche ai sensi di legge per ciascuno degli esercizi per il periodo 2007-2015

<u>Numero persone</u>	<u>Categoria</u>	<u>Ore</u>	<u>Mix ore (%)</u>	<u>Tariffa oraria</u>	<u>Importo Euro</u>
1	Socio	4	10%	360	1.440
1	Dirigente	8	20%	220	1.760
1	Revisore esperto	12	30%	120	1.440
1	Assistente	16	40%	80	1.280
Totale		<u>40</u>	100%		<u>5.920</u>
abbattuto a					<u>3.500</u>



4



I GRANDI VIAGGI S.p.A.  
Proposta per i servizi di revisione contabile per gli esercizi  
2007-2015 ai sensi del D.Lgs. 24 febbraio 1998, n. 58

**Sampieri S.r.l.**

Revisione contabile del bilancio d'esercizio per ciascuno degli esercizi per il periodo 2007-2015 incluse le attività di verifica connesse con la firma delle dichiarazioni fiscali (Modello Unico e Modello 770 Semplificato)

<u>Numero persone</u>	<u>Categoria</u>	<u>Ore</u>	<u>Mix ore (%)</u>	<u>Tariffa oraria</u>	<u>Importo Euro</u>
1	Socio	10	8%	360	3.600
1	Dirigente	20	17%	220	4.400
1	Revisore esperto	48	41%	120	5.760
1	Assistente	40	34%	80	3.200
Totale		<u>118</u>	100%		<u>16.960</u>
			abbattuto a		<u>9.000</u>

Verifiche periodiche ai sensi di legge per ciascuno degli esercizi per il periodo 2007-2015

<u>Numero persone</u>	<u>Categoria</u>	<u>Ore</u>	<u>Mix ore (%)</u>	<u>Tariffa oraria</u>	<u>Importo Euro</u>
1	Socio	4	5%	360	1.440
1	Dirigente	8	11%	220	1.760
1	Revisore esperto	32	42%	120	3.840
1	Assistente	32	42%	80	2.560
Totale		<u>76</u>	100%		<u>9.600</u>
			abbattuto a		<u>6.000</u>



I GRANDI VIAGGI S.p.A.  
Proposta per i servizi di revisione contabile per gli esercizi  
2007-2015 ai sensi del D.Lgs. 24 febbraio 1998, n. 58

**Altre società estere****Blue Bay Village Ltd**

Revisione contabile del fascicolo di consolidamento ai fini del lavoro di revisione contabile del bilancio consolidato

<u>Numero persone</u>	<u>Categoria</u>	<u>Ore</u>	<u>Mix ore (%)</u>	<u>Tariffa oraria</u>	<u>Importo Euro</u>
1	Socio	8	11%	360	2.880
1	Dirigente	12	16%	220	2.640
1	Revisore esperto	56	74%	120	6.720
1	Assistente	---	----	80	-----
Totale		<u>76</u>	100%		<u>12.240</u>
			abbattuto a		<u>5.000</u>

**Vacanze Zanzibar Ltd**

Revisione contabile del fascicolo di consolidamento ai fini del lavoro di revisione contabile del bilancio consolidato

<u>Numero persone</u>	<u>Categoria</u>	<u>Ore</u>	<u>Mix ore (%)</u>	<u>Tariffa oraria</u>	<u>Importo Euro</u>
1	Socio	8	11%	360	2.880
1	Dirigente	12	16%	220	2.640
1	Revisore esperto	56	74%	120	6.720
1	Assistente	---	----	80	-----
Totale		<u>76</u>	100%		<u>12.240</u>
			Abbattuto a		<u>5.000</u>



I GRANDI VIAGGI S.p.A.  
Proposta per i servizi di revisione contabile per gli esercizi  
2007-2015 ai sensi del D.Lgs. 24 febbraio 1998, n. 58

**Holiday Club Maldive Pvt Ltd**

Revisione contabile del fascicolo di consolidamento ai fini del lavoro di revisione contabile del bilancio consolidato

<u>Numero persone</u>	<u>Categoria</u>	<u>Ore</u>	<u>Mix ore (%)</u>	<u>Tariffa oraria</u>	<u>Importo Euro</u>
1	Socio	8	11%	360	2.880
1	Dirigente	12	16%	220	2.640
1	Revisore esperto	56	74%	120	6.720
1	Assistente	---	-----	80	-----
Totale		76	100%		<u>12.240</u>
			Abbattuto a		<u>5.000</u>

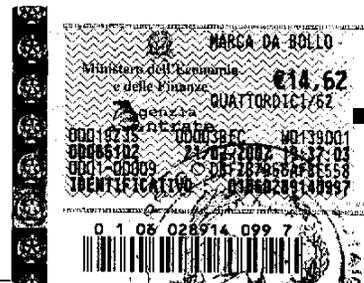
**Vacanze Seychelles Ltd**

Revisione contabile del fascicolo di consolidamento ai fini del lavoro di revisione contabile del bilancio consolidato

<u>Numero persone</u>	<u>Categoria</u>	<u>Ore</u>	<u>Mix ore (%)</u>	<u>Tariffa oraria</u>	<u>Importo Euro</u>
1	Socio	8	11%	360	2.880
1	Dirigente	12	16%	220	2.640
1	Revisore esperto	56	74%	120	6.720
1	Assistente	---	-----	80	-----
Totale		76	100%		<u>12.240</u>
			Abbattuto a		<u>5.000</u>



I GRANDI VIAGGI S.p.A.  
Proposta per i servizi di revisione contabile per gli esercizi  
2007-2015 ai sensi del D.Lgs. 24 febbraio 1998, n. 58



Allegato G

### Informativa

(Ai sensi dell'articolo 13 del D.lgs. 30 giugno 2003, n. 196

“Codice in materia di protezione dei dati personali” – di seguito, per brevità, il  
“Codice”)

La Reconta Ernst & Young S.p.A. (di seguito: “REY”), in qualità di Titolare del trattamento, è tenuta a fornire alcune informazioni in merito al trattamento dei dati personali del cliente stesso (di seguito: i “Dati”) effettuato in connessione con l'esecuzione dell'incarico di revisione contabile. Quale nostro cliente la Vostra Società (di seguito: il “Cliente”) riveste la qualità di “Interessato”, cioè di persona alla quale si riferiscono i Dati oggetto della presente.

#### 1. Fonte di acquisizione dei Dati

- a) I dati personali relativi al Cliente vengono di regola raccolti dalla REY direttamente presso il Cliente stesso dalle persone incaricate del trattamento.
- b) L'applicazione delle procedure di revisione può comportare la raccolta di dati anche presso terzi, generalmente in rapporti d'affari con il Cliente, quali suoi clienti, fornitori, creditori, debitori, banche, consulenti, fiduciari, depositari di valori ecc. e presso banche dati private e pubblici registri.

#### 2. Finalità del trattamento dei Dati

I Dati vengono trattati dalla REY nell'ambito della normale attività di revisione contabile con le seguenti finalità:

- a) finalità strettamente connesse e strumentali all'esecuzione dell'incarico:
  - verifiche documentali dei dati contabili, con accesso e riscontro della documentazione probatoria;
  - valutazione delle procedure di controllo interno adottate e verifica della loro effettiva applicazione.
- b) finalità connesse all'adempimento degli obblighi previsti da leggi, regolamenti o dal contratto nei confronti degli enti preposti alla vigilanza dell'attività di revisione contabile e degli organi di controllo gestionale e contabile esistenti secondo il modello societario prescelto dalla società assoggettata a revisione; inoltre, finalità di controllo di qualità e del rischio (“*Quality and Risk Management*”) previste dalle politiche e procedure in vigore presso Ernst & Young nonché secondo gli standard professionali;
- c) finalità informative e promozionali dei servizi professionali prestati da REY, compreso l'inserimento dei nominativi raccolti in “mailing lists” o “banche dati”, anche a favore delle altre entità legali appartenenti al network Ernst & Young;

**I GRANDI VIAGGI S.p.A.**

Proposta per i servizi di revisione contabile per gli esercizi  
2007-2015 ai sensi del D.Lgs. 24 febbraio 1998, n. 58

- d) finalità informative connesse allo svolgimento dell'attività di REY, nel caso in cui si renda necessario citare gli estremi degli incarichi affidati a REY al fine di partecipare a gare ad evidenza pubblica ovvero quali referenze o credenziali in offerte presentate a soggetti terzi.

Si precisa che con riguardo al trattamento di Dati effettuato dalla REY nell'ambito delle finalità sopra indicate sub a) e sub b), ai sensi dell'articolo 24, comma 1, lett. a) e b) del Codice, non è richiesto il consenso dell'interessato, in quanto trattasi di trattamento necessario per l'esecuzione di obblighi derivanti dal contratto ovvero per l'adempimento di obblighi legali.

Con riguardo al trattamento di Dati effettuato nell'ambito delle finalità sopra indicate sub c), ai sensi dell'art. 24, comma 1, lett. d) del Codice, non è richiesto il consenso dell'interessato, in quanto trattasi di trattamento di dati relativi allo svolgimento di attività economiche, nel rispetto della vigente normativa in materia di segreto aziendale e industriale.

**3. Modalità di trattamento dei Dati**

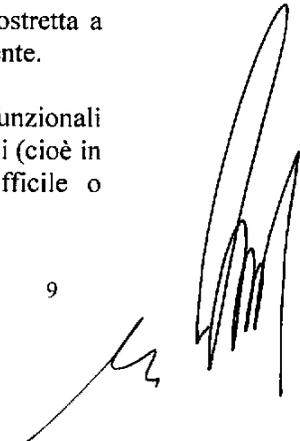
La REY effettua il trattamento dei Dati secondo le seguenti modalità:

- in modo lecito e secondo correttezza, nel rispetto delle norme del Codice e delle norme di etica professionale atte a garantire il carattere riservato dei Dati;
- mediante strumenti elettronici nonché senza l'ausilio di mezzi elettronici, attraverso loro confronto, classificazione e calcolo, nonché mediante ordinazione per liste o elenchi;
- da soggetti autorizzati all'espletamento di tali compiti, costantemente identificati, nonché opportunamente istruiti sui vincoli posti dal Codice;
- con l'impiego di misure di sicurezza atte a garantire la riservatezza del soggetto cui i dati si riferiscono e ad evitare l'indebito accesso a soggetti terzi non autorizzati.

**4. Natura del conferimento dei Dati e conseguenze dell'eventuale rifiuto**

Il conferimento dei Dati alla REY è, di regola, facoltativo. Il conferimento può essere obbligatorio solo nei casi espressamente previsti da norme di legge o regolamentari. L'eventuale rifiuto di conferire i Dati che devono essere forniti in base ad uno specifico obbligo di legge che gravi sulla REY può rendere difficoltoso o, in alcuni casi, impossibile, lo svolgimento dell'incarico conferito dal Cliente: conseguentemente, per ovviare a tale inconveniente la REY si vedrebbe costretta a non dare esecuzione al rapporto contrattuale, con ogni danno a carico del Cliente.

Inoltre, l'eventuale rifiuto di conferire a REY Dati strettamente funzionali all'esecuzione del rapporto contrattuale e richiesti solo da norme professionali (cioè in casi di revisione contabile non richiesta dalla legge) può rendere difficile o



I GRANDI VIAGGI S.p.A.  
Proposta per i servizi di revisione contabile per gli esercizi  
2007-2015 ai sensi del D.Lgs. 24 febbraio 1998, n. 58

---

impossibile dare esecuzione a tale rapporto contrattuale, con ogni danno a carico del Cliente.

**5. Luogo di trattamento dei Dati**

I Dati verranno trattati presso gli uffici della REY in Italia e verranno conservati presso gli stessi o in luoghi controllati dalla REY per il tempo prescritto dalle norme civilistiche e fiscali, con la diligenza necessaria ad assicurare la sicurezza e la riservatezza dei Dati.

**6. Durata del trattamento dei dati**

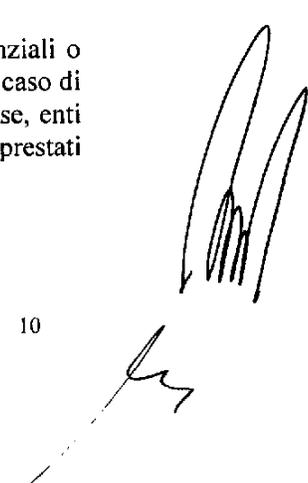
I Dati verranno trattati dalla REY per tutta la durata dei rapporti contrattuali instaurati ed anche successivamente alla loro eventuale risoluzione per l'espletamento di tutti gli adempimenti professionali e di legge.

**7. Comunicazione dei Dati**

I Dati non saranno diffusi, ad eccezione delle seguenti categorie di soggetti ai quali potranno essere comunicati dalla REY nell'ambito della normale attività di revisione contabile:

- a) enti esterni, anche privati, che svolgono attività di vigilanza sull'attività del Cliente e/o della società di revisione quali Consob, Banca d'Italia, Isvap, Assirevi, ecc., ed organi di controllo gestionale e contabile esistenti presso il Cliente secondo il modello societario prescelto;
- b) professionisti facenti parte di società e studi professionali appartenenti al network Ernst & Young, anche all'estero, con i quali venga intrattenuto un rapporto contrattuale di collaborazione o di corrispondenza, anche per effetto dell'esistenza di collegamenti con gli stessi con mezzi telematici, informatici e di corrispondenza in relazione allo svolgimento dell'incarico di revisione affidato ovvero per finalità di controllo di qualità e del rischio ("*Quality and Risk Management*") nell'ambito delle politiche e procedure in vigore presso Ernst & Young;
- c) società ed enti esterni e professionisti di fiducia della REY che svolgono attività funzionali all'esecuzione dell'incarico di revisione contabile;
- d) altri revisori, nell'ambito della revisione di Gruppo, o su specifica richiesta dell'Interessato;

Gli estremi degli incarichi affidati a REY potranno essere citati quali credenziali o referenze di incarichi pregressi in offerte presentate (i) ad enti appaltanti per il caso di partecipazione a gare ad evidenza pubblica, ovvero (ii) a soggetti terzi, imprese, enti ed organizzazioni, nel caso di offerte di collaborazione di servizi professionali prestati da REY.



I GRANDI VIAGGI S.p.A.  
Proposta per i servizi di revisione contabile per gli esercizi  
2007-2015 ai sensi del D.Lgs. 24 febbraio 1998, n. 58

---

I Dati possono essere come sopra trasferiti anche al di fuori dei paesi appartenenti all'UE.

La comunicazione dei Dati a tali soggetti avviene al fine di ottemperare a specifici obblighi di legge e/o contrattuali, o riguarda dati relativi allo svolgimento di attività economiche, nel rispetto della vigente normativa in materia di segreto aziendale e industriale, o è necessaria per perseguire un legittimo interesse del Titolare o di un terzo destinatario dei dati.

I Dati potranno inoltre venire a conoscenza dei responsabili della cui opera il Titolare si avvale nell'ambito dei rapporti di esternalizzazione, quale la società Global Shared Services S.r.l., via Wittgens 6 - 20123 Milano, nonché dei responsabili e degli incaricati del trattamento dei dati (tutti i dipendenti, soci, amministratori e collaboratori della REY) per le finalità di cui alla presente informativa, la cui lista è disponibile presso la sede del Titolare.

I Dati non saranno diffusi.

#### **8. Dati "sensibili" e "giudiziari"**

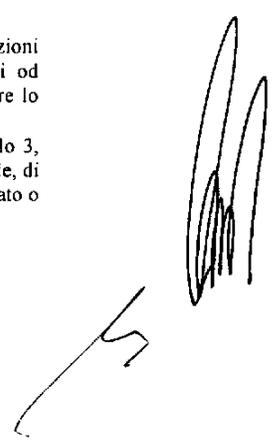
La REY, nell'ambito della normale attività di revisione e per le sole finalità connesse a tale attività, può venire a conoscenza di dati che il Codice definisce "sensibili"<sup>1</sup> e "giudiziari"<sup>2</sup>, riferiti a dipendenti, consulenti, collaboratori del Cliente o a terzi che hanno, o hanno avuto, rapporti con il Cliente stesso nell'ambito dell'attività economica di quest'ultimo.

Il Cliente deve farsi parte diligente nel fornire idonea informativa e nell'ottenere il consenso, ove necessario secondo le disposizioni del Codice, da parte degli "interessati" al trattamento dei dati da parte della REY per i fini connessi alla revisione del bilancio.

---

<sup>1</sup> L'art. 4 del Codice definisce "sensibili" i dati idonei a rivelare l'origine razziale ed etnica, le convinzioni religiose, filosofiche o di altro genere, le opinioni politiche, l'adesione a partiti, sindacati, associazioni od organizzazioni a carattere religioso, filosofico, politico o sindacale, nonché i dati personali idonei a rivelare lo stato di salute o la vita sessuale.

<sup>2</sup> L'art. 4 del Codice definisce "giudiziari" i dati personali idonei a rivelare provvedimenti di cui all'articolo 3, comma 1, lettere da a) a o) e da r) a u), del D.P.R. 14 novembre 2002, n. 313, in materia di casellario giudiziale, di anagrafe delle sanzioni amministrative dipendenti da reato e dei relativi carichi pendenti, o la qualità di imputato o di indagato ai sensi degli articoli 60 e 61 del codice di procedura penale.



I GRANDI VIAGGI S.p.A.  
Proposta per i servizi di revisione contabile per gli esercizi  
2007-2015 ai sensi del D.Lgs. 24 febbraio 1998, n. 58

**9. Diritti previsti dall'articolo 7 del Codice**

In relazione al trattamento dei Dati, il Codice attribuisce all'interessato i diritti indicati dall'articolo 7, il cui testo è riprodotto nell'allegato A alla presente Informativa.

**10. Titolare**

Titolare del trattamento è la Reconta Ernst & Young S.p.A., Via Romagnosi 18/A, 00196 Roma.

**11. Dichiarazione di consenso**

Copia della presente informativa con l'allegato consenso, debitamente sottoscritto in originale da un legale rappresentante della Vostra Società, dovrà essere restituito alla Reconta Ernst & Young S.p.A.

Un timbro circolare con una stella al centro e il testo "UFFICIO PROVINCIALE DI ROMA" intorno. Sotto il timbro c'è una firma manoscritta in inchiostro scuro.

12