

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL 'ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI AI SENSI DELL 'ART. 2429, COMMA 2, DEL CODICE CIVILE

All'Azionista unico della società SOGESID S.p.A.

Premessa

Al collegio sindacale, nominato con delibera dell'Assemblea dei soci nell'adunanza del 25 luglio 2018, compete l'attività di vigilanza ai sensi dell'articolo 2403 e seguenti del codice civile, mentre l'attività di revisione legale dei conti, ai sensi dell'articolo 2409 bis, è svolta dalla Società Baker Tilly Revisa S.p.A., che ha espresso il giudizio positivo, senza riserve, sul bilancio d'esercizio 2019, nella relazione allegata al fascicolo di bilancio.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 l'attività del Collegio è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del Collegio sindacale emanate dal Consiglio nazionale dei dottori commercialisti e degli esperti contabili.

Il Collegio ha vigilato sull'osservanza della legge e dello Statuto sociale e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, nonché, per quanto di competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo e del sistema amministrativo-contabile della Società.

In sede di relazione annuale all'Assemblea dei soci il Collegio sindacale riferisce pertanto sulle attività di vigilanza previste dalla legge e svolte con riguardo alla gestione svoltasi nel corso del 2019, basandosi sulla sua attività di collettore ed interprete di diversi flussi informativi.

Attività di vigilanza sull'osservanza della legge e dello statuto

In merito all'attività di vigilanza svolta nel corso dell'esercizio 2019, il Collegio sindacale:

- ritiene che nel complesso i flussi informativi interni ed esterni posti in essere dalla Società sono stati idonei a permettere al Collegio stesso la verifica, con esito

complessivamente positivo, della conformità della struttura organizzativa, delle procedure interne, degli atti sociali e delle deliberazioni degli organi sociali alle norme e disposizioni di legge, statutarie e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento;

- dà atto, sulla base delle informazioni acquisite, che ciascun organo o funzione della Società ha ragionevolmente adempiuto agli obblighi informativi previsti dalla normativa applicabile;
- nel corso dell'esercizio si è riunito ed ha partecipato alle adunanze del Consiglio di amministrazione, nel corso delle quali, in relazione alle operazioni deliberate e sulla base delle informazioni acquisite, non sono state riscontrate violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale e la continuità aziendale.

Attività di vigilanza sul rispetto dei principi di corretta amministrazione

Il Collegio durante gli incontri svolti ha acquisito dall'Amministratore delegato informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Società e, in base alle informazioni acquisite, non rileva osservazioni particolari da riferire.

- / Il Collegio sindacale dà atto che le maggiori e principali scelte gestionali sono state oggetto di informazione, consentendo ai consiglieri di verificare la rischiosità e gli effetti delle operazioni compiute.

Nello svolgimento della propria attività il Collegio ha sempre riscontrato un elevato spirito collaborativo da parte delle diverse funzioni della struttura aziendale a fronte di specifici quesiti e di richieste di approfondimento su determinati aspetti della gestione.

Attività di vigilanza sull'adeguatezza del sistema organizzativo

Il Collegio sindacale ha acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della Società.

In particolare, il Collegio ha incontrato i responsabili della Direzione affari legali e societari e della Direzione amministrazione, finanza e controllo di gestione per acquisire informazioni sull'organigramma e sulle funzioni aziendali. Sulla base delle indicazioni fornite, il Collegio ha rilevato la sostanziale e tendenziale adeguatezza dell'assetto organizzativo - in termini di struttura, procedure, competenze e responsabilità - rispetto alle dimensioni della Società, alla necessità di contenimento dei costi del personale ed alla natura e alle modalità di perseguimento dell'oggetto sociale e a tale riguardo non ha osservazioni particolari da riferire.

Il Collegio ha preso visione del Report annuale sulle attività svolte nel 2019 ai sensi dell'art. 5.2 dello Statuto, del 24 gennaio 2020, nonché dei Report informativi semestrali dell'11 luglio 2019 e 24 gennaio 2020, dell'Organismo di vigilanza e, anche a seguito di ulteriori approfondimenti con i componenti dell'OdV, ha appurato che non sussistono particolari criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione. Si prende atto della circostanza che il predetto Organismo, nel Report annuale sopra citato, ha comunicato di aver segnalato al vertice aziendale la necessità dell'adeguamento del Mod. 231/2001 e s.m.i. alle modifiche organizzative recentemente intervenute. Risulta che le procedure per pervenire alle modifiche di cui sopra siano già state avviate dalla Società.

Omissioni, fatti censurabili rilevati, pareri resi

Non sono pervenute denunce ex articolo 2408 del codice civile.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio sindacale pareri previsti dalla legge.

Il Collegio non ha riscontrato omissioni o ritardi da parte degli amministratori ex articolo 2406 del codice civile.

Nello svolgimento dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Bilancio d'esercizio

Il Collegio ha esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, messo a disposizione il 27 maggio 2020, avvalendosi del prolungamento di termini previsto dall'articolo 106 del decreto-legge n. 18/2020, convertito con modificazioni dalla legge n. 27/2020. Il Collegio ha preso atto della rinuncia del Socio al termine di cui al terzo comma dell'articolo 2429 del Codice civile, motivata dalla tempistica richiesta dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti per il rilascio della relazione di revisione del bilancio.

Il Collegio ha constatato che le procedure inerenti alla formazione del bilancio risultano correttamente svolte e che il bilancio stesso, così come redatto, è rispondente ai fatti e alle informazioni di cui il Collegio è venuto a conoscenza a seguito della partecipazione alle riunioni degli organi sociali, degli incontri con il Dirigente preposto e delle interlocuzioni con la Società di Revisione, nonché dell'attività di vigilanza svolta nel corso dell'esercizio.

Non essendo incaricato della revisione legale, il Collegio ha vigilato sull'impostazione generale del bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda formazione e struttura e a tale riguardo non ci sono osservazioni particolari da riferire.

Il Collegio riscontra, infatti, che:

- il bilancio è redatto nell'osservanza della legge e dei principi contabili nazionali, la cui corretta applicazione è stata certificata, senza riserve, dall'Organismo di revisione, che ha ritenuto che il bilancio fornisca una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31.12.2019, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione;
- i criteri di valutazione enunciati sono risultati conformi a quelli previsti dall'articolo 2426 del codice civile;
- la relazione sulla gestione è coerente con le disposizioni dell'articolo 2428 del codice civile;
- per quanto di conoscenza, nella redazione del bilancio gli amministratori non hanno fatto ricorso alle deroghe di cui agli articoli 2423, quarto comma, e 2423 bis (per il

mancato avverarsi di eventi eccezionali) del Codice Civile, come dichiarato nella nota integrativa;

- tra le immobilizzazioni immateriali nel 2019 si sono registrate nuove capitalizzazioni per euro 20.902, interamente riferite ad acquisizioni di *software*.

Dalle interlocuzioni con il soggetto incaricato della revisione legale dei conti non sono emersi fatti o informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

Il Collegio ha altresì riscontrato gli adempimenti previsti ai sensi e per gli effetti dell'art. 19, comma 5, del D.Lgs n. 175 del 2016. Con nota del 19.6.2017 il Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento del Tesoro - Direzione VII ha comunicato gli obiettivi minimi gestionali per le società da esso controllate per il triennio 2017/2019 che, in fase di prima attuazione, sono stati individuati in termini di contenimento dei costi operativi. Gli amministratori nella nota integrativa hanno illustrato che per il 2019 l'obiettivo è stato raggiunto in quanto il tasso di incidenza dei costi operativi sul valore della produzione calcolato è pari a 0,98520, a fronte di un tasso di incidenza richiesto, in applicazione della formula indicata dalla suddetta nota del 19.06.2017, uguale o inferiore a 0,99227 (rispetto al valore di 0,99958 registrato nel 2018).

Gli amministratori hanno altresì evidenziato nella relazione sulla gestione le iniziative intraprese finalizzate al contenimento dei costi della gestione e alla programmazione e controllo dell'andamento delle commesse.

Conclusioni

Considerando anche le risultanze dell'attività svolta dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti contenute nella relazione di revisione del bilancio, che ci è stata messa a disposizione in data 22 giugno 2020, nonché il contenuto della nota di attestazione del Dirigente Preposto, ai sensi dell'art. 20 dello Statuto Sociale, il Collegio sindacale propone all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso il 31 dicembre 2019, così come redatto dagli amministratori, con un utile d'esercizio di euro 12.985,08. Propone altresì di approvare la proposta del Consiglio di Amministrazione di destinare a riserva straordinaria l'importo di euro 12.335,83 e a riserva legale l'importo di euro 649,25 (pari al 5% dell'utile sopra indicato).

Roma, 22 giugno 2020

Per il Collegio sindacale

Dr. Luigi D'Attoma – Presidente