

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEGLI  
AZIONISTI IN OCCASIONE DELL'APPROVAZIONE DEL BILANCIO  
D'ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2020, 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, sul bilancio d'esercizio 2020, nella relazione allegata al fascicolo di bilancio. La predetta società ha incluso, nella propria relazione, un richiamo d'informativa concernente la perdita d'esercizio registrata nel 2020, che non comporta rilievi sul documento di bilancio predisposto dalla Società.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 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.

Il soggetto incaricato della revisione legale dei conti, Società Baker Tilly Revisa S.p.A., ha consegnato la propria relazione datata 11 giugno 2021 contenente un giudizio senza modifica. Da quanto riportato nella predetta relazione, il bilancio d'esercizio al 31.12.2020 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico e i flussi di cassa della Società, oltre a essere stato redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione.

In sede di relazione annuale all'Assemblea dei soci il Collegio sindacale riferisce pertanto sulle attività di vigilanza previste dalla legge ed effettuate con riguardo alla gestione svoltasi nel corso del 2020, 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 2020, il Collegio sindacale:

- ritiene che nel complesso i flussi informativi interni ed esterni posti in essere dalla SOGESID S.p.A. 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 assemblee dei soci e 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 le riunioni svolte, 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 l'eventuale 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 il responsabile della Direzione Amministrazione, Personale e Legale 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. Raccomanda, tuttavia, alla Società di operare costantemente il monitoraggio e la verifica circa il permanere dell'adeguatezza delle risorse umane impiegate nelle attività afferenti a bilancio, finanza e controllo.

Il Collegio ha preso visione del Report annuale sulle attività svolte nel 2020 ai sensi dell'art. 5.2 dello Statuto, del 27 gennaio 2021, nonché dei Report informativi semestrali del 22 luglio 2020 (1° semestre 2020) e del 27 gennaio 2021 (2° semestre 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 segnala che nel corso del 2020 l'Organismo di Vigilanza ha richiesto un aggiornamento del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo, ai sensi del D. Lgs. 231/2001 e s.m.i. per poter effettuare i dovuti aggiornamenti dei reati introdotti dal D. Lgs. 75/2020 concernente "Nuovi reati presupposto in materia di responsabilità ex 231/2001"; il nuovo Modello è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione nel febbraio 2021. Il progetto di revisione del MOG 231 ha determinato l'aggiornamento dell'elenco dei reati presupposto, della mappatura dei rischi di accadimento degli stessi nell'ambito dei processi aziendali e della documentazione allegata (Modello parte generale e speciale, Codice Etico e di Condotta, Sistema Disciplinare). La mappatura dei rischi è stata elaborata contemporaneamente alla mappatura inerente ai rischi di corruzione di cui alla L. 190/2012 e ISO37001, approvata dal CdA nel marzo 2021.

#### 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 2020, messo a disposizione il 26 maggio 2021 - avvalendosi del prolungamento di termini previsto dall'articolo 106 del decreto-legge n. 18/2020, convertito con modificazioni dalla legge n. 27/2020 - che evidenzia un risultato d'esercizio negativo per l'importo di euro 7.731.973,66.

La Relazione sulla gestione sottolinea che i risultati economici dell'esercizio hanno risentito in maniera determinante del difficile contesto economico del 2020, anno di diffusione della pandemia, il cui principale effetto è stato la forte flessione del valore

della produzione rispetto al 2019, con l'inevitabile slittamento delle commesse di durata pluriennale, che ha provocato pesanti impatti sui margini delle stesse.

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 31.12.2020, 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 e quinto comma, e 2423 bis (per il mancato avverarsi di eventi eccezionali) del Codice Civile, come dichiarato nella nota integrativa;
- tra le immobilizzazioni immateriali, nel 2020 si sono registrate nuove capitalizzazioni per euro 211.462, riferite in gran parte (euro 200.229) ai costi esterni relativi al *software* ERP Microsoft Dynamic 365.

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 28.12.2020 il Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento del Tesoro ha comunicato gli obiettivi minimi gestionali di efficientamento e contenimento della spesa da applicarsi a partire dal 2020 e a cui la società dovrà fare riferimento per il triennio 2020/2022. Gli amministratori, nella nota integrativa, hanno illustrato che per il 2020 l'obiettivo non è stato raggiunto in quanto il tasso di incidenza dei costi operativi sul valore della produzione calcolato è pari a 1,19147, a fronte di un tasso di incidenza richiesto, in applicazione delle indicazioni fornite nella suddetta nota del 28.12.2020, uguale o inferiore a 1,02491. Si sottolinea, in ogni caso, che nella citata nota del Dipartimento del Tesoro è specificato che il mancato raggiungimento dell'obiettivo di efficientamento nel corso dei primi due anni (2020 e 2021) potrà essere recuperato considerando i valori aggregati su base triennale 2020/2022.

Inoltre, il Collegio ha verificato il conto consuntivo in termini di cassa per l'anno 2020 - predisposto dalla Società ai sensi dell'articolo 9 del decreto del Ministero dell'economia e delle finanze 27 marzo 2013 - trovando le risultanze dello stesso coerenti con i valori espressi dal rendiconto finanziario relativo al medesimo anno, contenuto nella documentazione di bilancio.

Gli amministratori hanno tra l'altro evidenziato, nella relazione sulla gestione, le iniziative intraprese finalizzate al contenimento dei costi della gestione, nonché alla programmazione e controllo dell'andamento delle commesse pur nelle difficoltà determinate dalla pandemia.

### 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 11 giugno 2021, il Collegio sindacale propone all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso il 31 dicembre 2020, così come

redatto dagli amministratori, con una perdita d'esercizio di euro 7.731.973,66. Propone altresì di approvare la proposta del Consiglio di Amministrazione di ripianare parzialmente la perdita di esercizio di euro 7.731.973,66 mediante l'utilizzo dell'intera riserva straordinaria dell'importo di euro 12.335,83, riportando a nuovo l'eccedenza residua dell'importo di € 7.719.637,83.

Roma, 14 giugno 2021

Per il Collegio sindacale

Dr. Luigi D'Attoma – Presidente