

**Consorzio Informatica Territorio S.p.A**

Sede in Crema, via del Commercio 29

Registro delle Imprese di Cremona n. 01321400192 – REA n. 161251

Capitale sociale euro 100.000. = i. v.

C.F. 01321400192 - Società a Socio unico

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO CHIUSO AL 31  
DICEMBRE 2020 AI SENSI DELL'ARTICOLO 2429 CODICE CIVILE**

Signor Azionista,

il Collegio Sindacale è tenuto a riferire all'Assemblea sui risultati dell'esercizio sociale e sull'attività svolta nell'adempimento dei propri doveri, nonché fare osservazioni e proposte in ordine al bilancio d'esercizio ed alla sua approvazione.

A tali disposizioni adempiamo con la presente relazione, che è stata approvata collegialmente ed è ispirata alle disposizioni di legge e alle *"Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate"*, emanate dal CNDCEC. Il Collegio sindacale ha preso atto che l'organo di amministrazione ha tenuto conto dell'obbligo di redazione del Bilancio d'esercizio tramite l'utilizzo della cosiddetta "tassonomia XBRL", necessaria per standardizzare tale documento e renderlo disponibile al trattamento digitale: è questo, infatti, un adempimento richiesto dal Registro delle Imprese gestito dalle Camere di Commercio in esecuzione dell'art. 5, co. 4, del D.P.C.M. n. 304 del 10 dicembre 2008.

La presente relazione riassume quindi l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, co. 2, c.c. e più precisamente:

- sui risultati dell'esercizio sociale;
- sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- sulle osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo di amministrazione della deroga di cui all'art. 2423, co. 5, c.c.;
- sull'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 c.c.

Il Collegio ricorda che la Revisione legale dei conti ex art. 2409-bis Codice civile è stata attribuita, ai sensi del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, alla Società BDO S.p.a., che ha verificato la regolare tenuta della contabilità sociale e la corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione. La stessa Società di Revisione ha verificato, inoltre, che il Bilancio di esercizio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili ed è conforme alle norme che lo disciplinano. La relazione della menzionata Società di Revisione al Bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 non contiene rilievi. Il Collegio ricorda altresì che la Società, in quanto società a controllo pubblico di cui all'art. 2, co.1, lett. m) del d.lgs. 175/2016 (Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica), è tenuta a predisporre annualmente e a pubblicare contestualmente al bilancio di esercizio una relazione sul governo societario, la quale deve contenere:

- uno specifico programma di valutazione del rischio aziendale (art. 6, co. 2, d.lgs. cit.);
- l'indicazione degli strumenti integrativi di governo societario adottati ai sensi dell'art. 6, co. 3, ovvero delle ragioni della loro mancata adozione (art. 6, co. 5).

Il Consiglio di Amministrazione ha predisposto la predetta relazione, allegando la stessa al bilancio d'esercizio 2020.

Oltre a ciò, e sempre in conseguenza del fatto che la società è a controllo pubblico di cui all'art. 2, co.1, lett. m) del d.lgs. 175/2016, è stato istituito, in ossequio all'art. 21 dello Statuto sociale, un Comitato di indirizzo e controllo, che deve emettere un parere in relazione al progetto di bilancio predisposto dal Consiglio di Amministrazione. Detto Comitato ha espresso parere positivo al progetto di bilancio 2020 nella riunione del 21 maggio u.s. Inoltre, nel mese di gennaio 2020 è stato approvato il Piano di Prevenzione della Corruzione, il programma di trasparenza, il codice etico e il sistema disciplinare, ed è stato di conseguenza nominato l'RPTC, cioè il Responsabile Prevenzione Trasparenza e Corruzione.

#### **Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., Codice civile**

La nostra attività relativa all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 è stata svolta secondo le Norme di comportamento del Collegio sindacale di

Società non quotate, norme statuite dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti contabili.

In particolare, è necessario riferire quanto segue.

- Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, acquisendo le informazioni ritenute rilevanti mediante:
  - lo scambio di informazioni con il Consiglio di Amministrazione;
  - l'espletamento di operazioni di ispezione e controllo.
- Abbiamo vigilato sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, accertando che il Consiglio di Amministrazione non ha compiuto operazioni:
  - estranee all'oggetto sociale;
  - manifestamente imprudenti o azzardate;
  - che abbiano potuto compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
  - volte a prevaricare o modificare i diritti attribuiti dalla Legge o dallo Statuto al Socio;
  - in contrasto con le deliberazioni assunte dall'Assemblea;
- Abbiamo vigilato sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo.
- Abbiamo vigilato sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema di controllo interno.
- Abbiamo vigilato sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile.
- Non abbiamo ricevuto denunce ex art. 2408 cod. civ.
- Non abbiamo ricevuto esposti di alcun genere.
- Non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409 comma 7 cod. civ.
- Non abbiamo emesso pareri previsti dalla normativa.

#### COVID-19

Il 2020 è stato fortemente impattato, da un punto di vista economico e sociale, della pandemia Covid-19 che ha visto tutte le aziende a livello globale impegnate a fronteggiare una imponente situazione di emergenza sanitaria. Fin dall'inizio, la Società ha seguito con molta attenzione gli

sviluppi della diffusione del Covid-19, adottando tempestivamente tutte le necessarie misure di prevenzione, controllo e contenimento della pandemia. Nel corso del *lockdown* dei primi mesi del 2020, la Società ha predisposto tutte le misure necessarie a contrastare il virus e a tutelare la salute dei propri dipendenti e collaboratori: azioni di modifica del *layout* degli uffici, sanificazione dei locali, acquisto di dispositivi di protezione individuale, misurazione della temperatura con telecamere termiche, diffusione di regole di igiene e distanziamento sociale, estensione dello *smart working*. Come indicato nella relazione sul governo societario non si sono rilevati effetti economici, patrimoniali e finanziari negativi dovuti all'emergenza sanitaria da COVID-19.

#### **Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio**

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione e risulta costituito, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 2435-*bis* Cod. civ., dallo stato patrimoniale, dal conto economico, e dalla nota integrativa.

Al bilancio viene allegata la relazione sul governo societario, ai sensi del d.lgs. 175/2016.

La struttura e la composizione del Bilancio di esercizio sono stati modificati dal D.lgs. 139/2015 (in attuazione della direttiva UE 34/2013), che ha altresì aggiornato alcuni criteri di valutazione. L'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) ha di conseguenza revisionato i principi contabili in vigore, emanando nel corso del 2016 le versioni aggiornate degli stessi, alcuni dei quali emendati nel 2017. Inoltre, nel marzo 2018 l'OIC ha emanato, rivisitandolo integralmente, il nuovo principio contabile 11, "Finalità e postulati del bilancio d'esercizio"

Il Bilancio chiuso al 31 dicembre 2020 si riassume sinteticamente come segue:

#### STATO PATRIMONIALE

Totale attività	1.084.052
Totale passività	867.558
Patrimonio netto	216.494

#### CONTO ECONOMICO

Differenza tra valore e costi della produzione	53.972
Risultato prima delle imposte	53.267
Imposte sul reddito dell'esercizio	12.578
Utile (Perdita) dell'esercizio	40.689

Abbiamo verificato, in ordine al Bilancio d'esercizio:

- che gli schemi di stato patrimoniale e conto economico sono conformi alle disposizioni del Codice civile;
- che la Nota integrativa contiene quanto prescritto dalla Legge, in particolare dagli art. 2427 e 2427-bis, primo comma, cod. civ., nonché dall'art. 2428, numeri 3) e 4) cod. civ.;
- che gli Amministratori non hanno effettuato deroghe ex artt. 2423, comma 5, Codice civile.

#### **Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio**

In conclusione, il Collegio sindacale esprime parere favorevole, per quanto di propria competenza e nei limiti di quanto indicato relativamente all'incarico ricevuto, all'approvazione del bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 ed alla proposta del Consiglio di Amministrazione di destinazione dell'utile d'esercizio.

Vi ricordiamo che con l'approvazione del presente Bilancio viene a scadere il mandato del Revisore legale dei conti. In allegato alla presente relazione troverete la nostra proposta di nomina ex art. 13 D.L.gs 39 del 27 gennaio 2010, invitandovi, pertanto, a procedere alle deliberazioni di cui allo stesso art. 13.

Vi ricordiamo inoltre che con l'approvazione del presente Bilancio vengono a scadere anche i mandati del Consiglio di Amministrazione e del Collegio sindacale; ringraziandoVi per la fiducia accordataci, Vi invitiamo a nominare i nuovi organi di amministrazione e di controllo con le modalità di cui agli artt. 15 e 22 dello Statuto sociale.

Crema, 24 maggio 2021

#### **Il Collegio Sindacale**

Mario Tagliaferri, Presidente

Marta Fusar Bassini

Francesco Borsieri