

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 2.000.000. = i. v.

C.F. 01321400192

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA
DEI SOCI AI SENSI DELL'ARTICOLO 2429 CO. 2 COD. CIV.**

Signori Azionisti,

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 nella nuova versione del 20 dicembre 2023. 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, cod. civ. 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 2023, datata 5 aprile 2024, contiene un giudizio senza modifica. 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 progetto di bilancio d'esercizio 2023.

Inoltre, nel mese di febbraio 2024 l'RPTC ha presentato il Piano di Prevenzione della Corruzione, il programma di trasparenza, il codice etico e il sistema disciplinare.

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 presente un Comitato di indirizzo e controllo, che deve emettere un parere in relazione al progetto di bilancio predisposto dal Consiglio di Amministrazione. La riunione di detto Comitato è stata convocata per una data successiva a quella ultima di emissione della relazione del Collegio ex art. 2429 cod. civ. In conseguenza di ciò il giudizio del Collegio in merito all'approvazione da parte dei Soci del bilancio d'esercizio 2023 è condizionato al parere positivo che verrà espresso dallo stesso Comitato di indirizzo e controllo.

1) Attività di vigilanza ai sensi degli articoli 2403 e seg. cod. civ.

La nostra attività relativa all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 è stata svolta secondo le Norme di comportamento del Collegio sindacale di Società non quotate, norme statuite dal CNDCEC.

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;
- nelle quali avessero interessi e non siano state prontamente comunicate dai medesimi al Collegio sindacale e al Consiglio di Amministrazione, ai sensi dell'art. 2391 cod. civ.
- Abbiamo acquisito dall'organo amministrativo, anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per le loro dimensioni e caratteristiche, effettuate dalla società
- Abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile della Società, e sul suo concreto funzionamento nonché sull'affidabilità di quest'ultimo, per quanto di nostra competenza, a rappresentare correttamente i fatti di gestione, in relazione alla natura e alle dimensioni dell'impresa, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni.
- Abbiamo vigilato sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema di controllo interno.
- Nel corso dei periodici scambi d'informativa tra il Collegio sindacale e la Società di Revisione, ai sensi dell'art. 2409 *septies* cod. civ., non sono emersi aspetti rilevanti da segnalare. Non sono stati affidati incarichi alla Società di Revisione diversi da quelli oggetto del mandato originario.
- Le informazioni richieste dall'art. 2381 cod. civ. sono state fornite dall'Amministratore delegato con regolare periodicità.

- 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 1 cod. civ.
 - Non abbiamo emesso pareri previsti dalla normativa.
 - Non abbiamo effettuato segnalazioni all'organo amministrativo ai sensi e per gli effetti di cui all'articolo 15 del D.L. 118/2021, o ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 25-octies d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14.
 - Non abbiamo ricevuto segnalazione da creditori pubblici qualificati, ex art. 25-novies D.Lgs. 14/2019, o ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 30-sexies D.L. 6 novembre 2021, n. 152, convertito dalla legge 29 dicembre 2021, n. 233, e successive modificazioni.
 - Non abbiamo ricevuto segnalazioni da parte degli intermediari finanziari a seguito di comunicazioni alla Società di variazioni, revisioni o revoche di affidamenti, ai sensi dell'art. 25-decies del D.Lgs. 14/2019.
- Sulla base delle informazioni acquisite nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non abbiamo osservazioni particolari da riferire e non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Ad evidenza di quello già indicato dagli Amministratori nei documenti di bilancio vi sottolineiamo che la Società ha posto in essere operazioni con parti correlate a normali condizioni di mercato.

2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 20 marzo 2024, 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.

Il Bilancio chiuso al 31 dicembre 2023 si riassume sinteticamente come segue:

STATO PATRIMONIALE

Totale attività	28.497.289
Totale passività	6.561.827
Patrimonio netto	21.935.462

CONTO ECONOMICO

Differenza tra valore e costi della produzione	(581.106)
Risultato prima delle imposte	152.117
Imposte sul reddito dell'esercizio	5.136
Utile (Perdita) dell'esercizio	146.981

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'2428, numeri 3) e 4) cod. civ.;
- che gli Amministratori, per quanto a nostra conoscenza, non hanno effettuato deroghe ex artt. 2423, comma 5, Codice civile.

3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

In conclusione, considerando le risultanze dell'attività da noi svolta e il giudizio espresso nella relazione di revisione rilasciata dal soggetto incaricato delle revisione legale dei conti, subordinatamente al rilascio del parere favorevole, da parte del Comitato di Indirizzo e Controllo, il Collegio sindacale, per quanto di propria competenza e nei limiti di quanto indicato

relativamente all'incarico ricevuto, non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2023 da parte dei Soci ed alla proposta del Consiglio di Amministrazione di destinazione dell'utile d'esercizio.

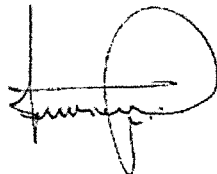
Vi ricordiamo che con l'approvazione del presente Bilancio viene a scadere il mandato del Revisore legale dei conti. In allegato alla presente relazione troverete la nostra proposta di nomina ex art. 13 D.L.gs 39 del 27 gennaio 2010, invitandovi, pertanto, a procedere alle deliberazioni di cui allo stesso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

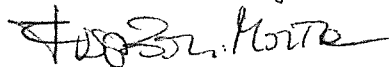
Crema, 5 aprile 2024

Il Collegio Sindacale

Mario Tagliaferri, Presidente



Marta Fusar Bassini



Francesco Borsieri

