

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI IN OCCASIONE DELL'APPROVAZIONE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2022, AI SENSI DELL'ART. 2429, COMMA 2, DEL CODICE CIVILE**

All'Azionista unico della società Giubileo 2025 S.p.A.

Premessa

Il Collegio Sindacale, nominato all'atto della costituzione della Società, compete l'attività di vigilanza ai sensi dell'articolo 2403 e seguenti del codice civile, per il triennio 2022-2024, fino all'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2024.

Il Collegio Sindacale è attualmente composto da Sonia Ferrero (Presidente, nominata dall'Assemblea Soci in data 23 novembre 2022, a seguito delle dimissioni del precedente Presidente), Cinzia Simeone e Giovanni Battista Lo Prejato (Sindaci Effettivi).

La Società al 31 dicembre 2022 non è stata inserita nell'elenco Istat delle Pubbliche Amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 3, della legge 31 dicembre 2009, n.196. La Società è regolarmente iscritta all'elenco IPA ed è censita come "stazione appaltante" nella piattaforma ANAC.

L'incarico di revisione legale dei conti, ai sensi dell'articolo 2409-bis, è stato attribuito alla società PWC S.p.A. dall'Assemblea Soci del 23 novembre 2022, su proposta motivata del Collegio Sindacale.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 (il primo di attività della Società, costituita con Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 15 giugno 2022 in attuazione dell'articolo 1, comma 427, della legge 30 dicembre 2021, n. 234) 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.

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 2022, basandosi sulla sua attività di collettore e 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 2022, 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 e 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 organizzative e gestionali sono state oggetto di informativa, consentendo ai consiglieri di valutare le attività proposte.

Nello svolgimento della propria attività, il Collegio Sindacale ha sempre riscontrato un elevato spirito collaborativo da parte della struttura aziendale a fronte di specifici quesiti e di richieste di approfondimento su determinati temi considerati rilevanti.

**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, nella

considerazione di trovarsi al primo anno di attività di una società neocostituita, che ha provveduto, nell'arco di un breve periodo, a strutturarsi per poter svolgere al meglio le attività previste dall'oggetto sociale.

In particolare, il Collegio ha incontrato in più occasioni il responsabile della Direzione Amministrazione, Personale e il responsabile legale. Sulla base delle indicazioni fornite, i Sindaci hanno 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 e alla natura e alle modalità di perseguimento dell'oggetto sociale e, a tale riguardo, non hanno osservazioni particolari da riferire.

La Società non dispone ancora di un Organismo di Vigilanza, ma il Collegio Sindacale ha avuto assicurazione e verificato che è in corso di predisposizione il modello organizzativo ex d.lgs. n. 231/2001, cui seguirà la nomina dell'Organismo di Vigilanza. Il Collegio Sindacale dà atto che la Società, nel mese di febbraio 2023, ha assunto il responsabile della *Compliance*, che è stato anche nominato Responsabile Prevenzione della Corruzione e Trasparenza (RPCT).

#### Omissioni, fatti censurabili rilevati, pareri resi

Non sono pervenute denunce ex articolo 2408 del codice civile.

Nel corso dell'esercizio 2022 il Collegio Sindacale ha formulato la proposta motivata ex articolo 13, comma 1, del d.lgs. n. 39/2010 per l'Assemblea per la nomina della società di revisione.

I Sindaci hanno altresì reso il parere positivo per la nomina del Dirigente Preposto alla redazione dei documenti contabile e, nel mese di febbraio 2023, hanno rilasciato un parere relativo alla remunerazione variabile dell'Amministratore Delegato e Direttore Generale.

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 2022, messo a disposizione il 27 marzo 2023, che evidenzia una perdita di esercizio di Euro 11.629.

Il Collegio Sindacale dà atto di aver rinunciato ai termini di cui all'articolo 2429, comma 1, del codice civile e che tuttavia tale rinuncia non ha pregiudicato le valutazioni di propria competenza sul bilancio, avendo il Collegio raccolto informazioni dai soggetti preposti nel corso della redazione dello stesso.

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.

A tale proposito, i Sindaci danno atto di avere ricevuto in data 27 marzo 2023 l'attestazione, da parte dell'Amministratore Delegato e del Dirigente Preposto, del bilancio d'esercizio ai sensi dell'articolo 81-ter del Regolamento Consob n. 11971 del 14 maggio 1999 e successive modifiche e integrazioni.

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.

La società di revisione PWC S.p.A. ha emesso la propria relazione ex articolo 14, comma 2, lettera e), del d.lgs. n. 39/2010, in data 5 aprile 2023, che non contiene rilievi né richiami di informativa. Da quanto riportato nella predetta relazione, il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2022 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 particolare, il Collegio Sindacale osserva che dalla relazione della società di revisione si evince che:

- il bilancio è redatto nell'osservanza della legge e dei principi contabili nazionali, la cui corretta applicazione è stata confermata dalla società di revisione, che ha ritenuto che il bilancio fornisca una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2022, 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.

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.

Inoltre, il Collegio ha verificato il conto consuntivo in termini di cassa per l'anno 2022 predisposto dalla Società ai sensi dell'art. 9 del decreto del Ministero dell'economia e delle finanze 27 marzo 2013 (su base volontaria, non essendo la Società ancora tenuta alla redazione dello stesso) - trovando le risultanze dello stesso coerenti con i valori espressi dal rendiconto finanziario relativo al medesimo anno, contenuto nella documentazione di bilancio.

### **Conclusioni**

Considerando anche le risultanze dell'attività svolta dalla PWC S.p.A., contenute nella relazione di revisione del bilancio, che ci è stata messa a disposizione in data 5 aprile 2023, il Collegio Sindacale propone all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso il 31 dicembre 2022, così come redatto dagli amministratori, con una perdita d'esercizio di Euro 11.629. Propone altresì di approvare la proposta del Consiglio di Amministrazione di rinviare a nuovo la perdita di esercizio.

La presente relazione è stata depositata presso la sede della Società in tempo utile per il suo recepimento da parte del Socio ai fini dell'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2022, ai sensi dell'articolo 2429, terzo comma, del codice civile.

Roma, 5 aprile 2023

Il Collegio sindacale

Sonia Ferrero - Presidente

Giovanni Battista Lo Prejato - Sindaco Effettivo

Cinzia Simeone - Sindaco Effettivo