

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI IN OCCASIONE DELL'APPROVAZIONE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2024, AI SENSI DELL ART. 2429, COMMA 2, DEL CODICE CIVILE

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

Premessa

Il Collegio Sindacale è stato nominato all'atto della costituzione della Società per il triennio 2022-2024, fino all'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2024.

Il Collegio Sindacale, al quale compete l'attività di vigilanza ai sensi dell'articolo 2403 e seguenti del codice civile, è composto da Sonia Ferrero (Presidente), Cinzia Simeone e Giovanni Battista Lo Prejato (Sindaci Effettivi).

In data 30 settembre 2024, la Società Giubileo 2025 S.p.A. è stata inclusa nell'elenco ISTAT delle unità istituzionali che fanno parte del settore delle Amministrazioni Pubbliche, (Gazzetta Ufficiale - Serie Generale - n. 229 del 2024), tra gli "Enti produttori di servizi tecnici e economici". A seguito di tale inclusione, dall'esercizio 2025, la Società sarà tenuta ad applicare le misure di razionalizzazione e riduzione della spesa pubblica introdotte dall'articolo 1, commi da 590 a 600, della Legge 160/2019 (c.d. "Finanziaria 2020").

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, per il triennio 2022-2024 e scade con l'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2024.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024 (il terzo 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 per le società non quotate.

In sede di relazione annuale all'Assemblea, il Collegio sindacale riferisce pertanto sulle attività di vigilanza previste dalla legge ed effettuate con riguardo alla gestione svoltasi nel corso del 2024, 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 2024, il Collegio Sindacale:

- ritiene che nel complesso i flussi informativi interni ed esterni posti in essere dalla Società siano 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 all'unica Assemblea del 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, sia durante le proprie riunioni sia partecipando alle riunioni del Consiglio di amministrazione, 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 e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione

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

confermando le considerazioni già espresse in occasione della relazione al bilancio chiuso al 31 dicembre 2023, ritiene che la Società abbia provveduto, nell'arco di un breve periodo, a strutturarsi in modo molto efficiente 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 la 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 si è dotata, nel corso del 2023, di un Organismo di Vigilanza, che il Collegio Sindacale ha incontrato in due occasioni (in data 21 maggio e 13 dicembre 2024), ricevendo una informativa circa le attività già svolte e su quelle programmate, come riportate nella relazione semestrale e poi nella relazione annuale, esaminate entrambe dai Sindaci e sulle quali non si segnalano osservazioni.

Il Collegio Sindacale segnala che l'Organismo di Vigilanza ha richiesto, nel corso dell'esercizio 2024, l'aggiornamento del MOGC per le seguenti ragioni:

- novità normative rilevanti ai fini del D.lgs. n. 231/2001;
- emanazione, successivamente all'approvazione del vigente MOGC, di normativa rilevante concernente l'operatività della Società (quali la legge n. 213/2023, DPCM 10.4.2024 in materia di Accoglienza e Grandi Eventi; il DPCM 11.6.2024 (cd. DPCM Rimodulazioni);
- ricognizione e adeguamento dei presidi di controllo richiamati nel MOGC al vigente sistema procedurale interno;
- aggiornamento *risk assesment*.

Il Consiglio di amministrazione ha deliberato l'aggiornamento del MOGC nella riunione del 29 ottobre 2024.

La struttura organizzativa della Società nel corso dell'esercizio 2024 (e nei primi mesi del 2025) è stata integrata con la nomina di un nuovo Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione per la sicurezza (RSPP, in data 18 novembre 2024) e con nomina del *Data Protection Officer* (DPO, in data 28 marzo 2025)

Il Collegio Sindacale ha incontrato, nel corso delle verifiche periodiche, la responsabile della funzione “Legale e *Compliance*” e la responsabile della funzione “Affari Societari”.

Il Collegio Sindacale, nel corso del 2024, ha inoltre incontrato la responsabile della funzione “Acquisti e Appalti”, il responsabile della funzione “*Project Management*” e (in molteplici occasioni) il responsabile della funzione “Amministrazione, Controllo e Risorse Umane”.

Inoltre, i Sindaci hanno ricevuto, anche tramite la partecipazione alle riunioni del Consiglio di amministrazione, dagli amministratori, nel rispetto della periodicità normativamente prevista, le dovute informazioni sull’attività svolta e sulle operazioni di maggior rilievo economico, patrimoniale e finanziario poste in essere dalla Società. In base alle informazioni così assunte dal Collegio Sindacale, le deliberazioni e le operazioni conseguentemente poste in essere risultano conformi alla legge e allo Statuto Sociale e non evidenziano potenziali conflitti di interesse con la Società, non sono manifestamente imprudenti, azzardate, atipiche o inusuali, né sono in contrasto con le decisioni assunte dall’Assemblea degli Azionisti o tali da compromettere l’integrità del patrimonio sociale o in contrasto con gli interessi della Società.

Omissioni, fatti censurabili rilevati, pareri resi

Non sono pervenute denunce *ex* articolo 2408 del codice civile.

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

Nel corso dell’esercizio 2024, il Collegio Sindacale ha rilasciato i seguenti pareri obbligatori:

- parere positivo relativo per la componente variabile della remunerazione dell’Amministratore Delegato, rilasciato ai sensi e per gli effetti dell’art. 2389, comma 3, c.c.;
- parere favorevole all’approvazione del “*Budget* economico annuale 2025”;
- parere favorevole per la cooptazione della consigliera Francesca Accolla (cooptata a seguito delle dimissioni della consigliera Ivana Guerrera).

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 2024, messo a disposizione il 28 marzo 2025, che evidenzia un utile di esercizio di Euro 1.007.034.

Il Collegio Sindacale dà atto di ricevuto il progetto di bilancio nei termini di cui all’articolo 2429, comma 1, del codice civile.

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 28 marzo 2025 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 14 aprile 2025, che non contiene rilievi né richiami di informativa.

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 2024, 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;
- gli amministratori hanno utilizzato in modo appropriato il presupposto della continuità aziendale;
- la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio di esercizio della Società al 31 dicembre 2024 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

A seguito delle interlocuzioni con il soggetto incaricato della revisione legale dei conti, il Collegio Sindacale porta all'attenzione dell'Assemblea quanto segue. Nel mese di aprile 2023, l'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) ha pubblicato il principio contabile OIC 34 "Ricavi", applicabile ai bilanci relativi agli esercizi aventi inizio dal 1° gennaio 2024. Dalle analisi svolte, l'introduzione di tale principio ha comportato modifiche sul trattamento di alcune componenti positive che vengono riconosciute alla Società quando è soggetto attuatore. Tali modifiche hanno riguardato solamente una diversa classificazione, che ha

portato a ridenominare “ricavi” le risorse ricevute dalla Società per svolgere in modo autonomo il ruolo di soggetto attuatore degli interventi ex n. L. 234/2021, co 420, e s.m.i. e DPCM 10/04/2024 e s.m.i. (Accoglienza), riclassificandoli nella voce di bilancio “Ricavi delle vendite e delle prestazioni” anziché (come invece avvenuto nei precedenti esercizi) tra gli “Altri ricavi e proventi”. Si precisa che gli effetti derivanti dalla prima adozione dell’OIC 34 sono stati recepiti in maniera retrospettica, con aggiustamento dei dati comparativi rispetto al 2023, come indicato dall’OIC 34. La Nota Integrativa al Bilancio in commento espone con chiarezza gli effetti dell’applicazione del nuovo principio OIC 34.

Il Collegio ha, inoltre, verificato il conto consuntivo in termini di cassa per l’anno 2024 predisposto dalla Società ai sensi dell’art. 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.

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 14 aprile 2025, il Collegio Sindacale propone all’Assemblea di approvare il bilancio d’esercizio chiuso il 31 dicembre 2024, così come redatto dagli amministratori, con un utile d’esercizio di Euro 1.007.034. Propone altresì di approvare la proposta del Consiglio di amministrazione di destinare l’utile di esercizio come segue:

- per Euro 50.351,69 a riserva legale (5% dell’utile di esercizio);
- per Euro 956.682,12 a nuovo.

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 2024, ai sensi dell’articolo 2429, terzo comma, del codice civile.

Roma, 14 aprile 2025

Il Collegio sindacale

Sonia Ferrero - President

Giovanni Battista Lo Prejato - Sindaco effettivo

Cinzia Simeone - Sindaco effettivo