

FINPIEMONTE S.p.A.

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

**ALL'ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI AI SENSI DELL'ART. 2429
C.C.**

RELATIVA AL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2019

Signori Soci,

premessò che il presente Collegio Sindacale è stato designato con Decreto della Giunta Regionale del Piemonte n. 3-256 del 10 settembre 2019 e successivamente nominato dall'Assemblea dei Soci in data 12 settembre 2019, che ha tenuto la sua prima adunanza in data 25 settembre 2019 e che terminerà il proprio mandato con l'approvazione del bilancio sociale relativo all'esercizio 2021;

che lo stesso, nel periodo intercorrente alla nomina e fino al 31 dicembre 2019, ha svolto l'attività di vigilanza in conformità a quanto stabilito dalle leggi vigenti e alle norme comportamentali emanate dal Consiglio nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Per quanto attiene ai compiti di revisione legale dei conti si fa presente che, a norma dell'art. 2409 bis del codice Civile e del decreto legislativo 39/2010, essi sono stati attribuiti – su proposta del precedente collegio sindacale formalizzata nell'adunanza tenutasi in data 27 agosto 2019 e a seguito di adeguata istruttoria – alla società Crowe SA S.p.A. con sede in Milano Via Leone XIII n. 124, giusto il successivo deliberato dell'Assemblea dei Soci tenutasi in data 12 settembre 2019.

Per quanto attiene quindi ai compiti di revisione legale dei conti si fa riferimento alla relazione della società sopracitata.

ATTIVITA' DI VIGILANZA

Per il periodo di nostra competenza abbiamo vigilato sull'osservanza delle Leggi e dello Statuto sociale e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

In particolare abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile anche in funzione della rilevazione tempestiva di potenziali situazioni di crisi o che potessero mettere in forse la continuità aziendale.

Per raccogliere adeguate informazioni abbiamo incontrato sia un rappresentante della precedente società di revisione legale dei conti Deloitte & Touche S.p.a. che - più volte - i Revisori dell'attuale società Crowe, per conoscere l'attività di loro competenza e concordare sulle procedure di verifica.

In una serie di incontri abbiamo anche conosciuto i responsabili della direzione generale, i dirigenti, e i responsabili dell'Internal Audit interno e dei diversi settori aziendali, ottenendo sempre collaborazione ed informazioni esaurienti.

Abbiamo altresì incontrato i componenti dell'Autorità di vigilanza esterna leggendo i verbali delle loro riunioni e condividendone le relazioni semestrali in un positivo scambio di informazioni sull'andamento della società e sulle specifiche tematiche – dalla sicurezza sui luoghi di lavoro al rispetto delle normative sulla privacy – sulle quali sono più direttamente coinvolti.

In particolare abbiamo assunto informazioni circa la complessa operazione di recupero crediti avviata da Finpiemonte giusto il deliberato della Giunta regionale in data 16.5.2019 con delibera n. 123-9030 e verificato l'andamento dell'operazione incontrando più volte la dirigente ad essa preposta. A questo proposito ci siamo informati circa le procedure messe in atto al fine di evitare eccessivi ritardi nei rimborsi nei confronti della Regione e di Finpiemonte ad evitare l'accumulo di situazioni incagliate come avvenuto in passato, sollecitando l'adozione di procedure informatiche adeguate, volte alla rilevazione degli eventuali ritardi di pagamento.

Preso atto dell'avvio del nuovo modello di organizzazione interno abbiamo iniziato a verificare se corrisponda alle effettive necessità della Società, quanto sia effettivamente operativo e se quindi possa ben

rispondere alle necessità di controllo anche per evitare situazioni che possano portare ad incresciosi fatti come avvenuto in passato.

Abbiamo verificato i poteri di firma per escludere possibilità di abusi soffermandoci sulla catena delle progressive tappe decisionali.

Il Collegio è stato sempre presente alle riunioni del Consiglio di Amministrazione durante le quali è stato edotto in merito alle decisioni da assumere dal Consiglio stesso; il Presidente, il Direttore generale ed i Consiglieri, hanno sempre dato risposte esaurienti ai nostri quesiti sui diverse tematiche che sono stati affrontate. Abbiamo provveduto a far verbalizzare le nostre osservazioni.

Non abbiamo mai rilevato violazioni di legge e dello Statuto o l'esistenza di operazioni manifestamente imprudenti, azzardate o con potenziali conflitti di interesse,

Siamo stati tenuti informati sull'andamento generale della gestione e sulla sua progressiva evoluzione, sulle operazioni più importanti a livello finanziario nonché sull'andamento delle cause legali avviate o in corso contro precedenti amministratori.

Abbiamo proceduto ad una verifica circa la tenuta dei libri sociali e sollecitato la tempestiva approvazione e registrazione dei verbali del Consiglio di Amministrazione.

Abbiamo sottolineato e verbalizzato l'opportunità di una uniformità nelle metodologie di controllo tra Finpiemonte e società partecipate al fine di una effettiva unicità di direzione e coordinamento.

Non abbiamo notizie di denunce ex articolo 2408 del codice civile

Nel complesso nel corso dell'attività di vigilanza come avanti è stata descritta non sono mai emersi fatti significativi che necessitino di menzione in questa relazione.

In riferimento alle norme previste al fine di contenere la diffusione del virus Covid, tenuto conto che l'attività esercitata in concreto dalla Finpiemonte, rientra tra quelle autorizzate alla continuazione dell'attività

operativa, abbiamo richiesto ed ottenuto, unitamente all'Odv, dai vari responsabili e dal Cda, rassicurazioni circa l'adozione ed il mantenimento di tutte le precauzioni e le prescrizioni di carattere sanitario che sono state e verranno indicate dalle Autorità competenti al fine di preservare la salute del personale e delle aziende coinvolte.

Dando atto che nelle ultime settimane si è notevolmente ampliato il ricorso al lavoro a distanza, il Collegio raccomanda che siano puntualmente e sempre osservate tutte le disposizioni relative alle norme sulla privacy e la tutela di dati aziendali o sensibili, così come anche sottolineato dalle puntuali relazioni semestrali dell'Organismo di Vigilanza

BILANCIO D'ESERCIZIO

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio 2019 che è stato messo a nostra disposizione oltre i termini di cui all'art. 2429 C.C..

Ricordando che non è a noi demandata la revisione legale del bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale dello stesso; in riferimento alla sua formazione e struttura, già adottata per gli esercizi precedenti, è stata verificata la sua conformità alla Legge e non abbiamo osservazioni da comunicare all'Assemblea.

Si è verificata l'osservanza delle norme di legge relative alla stesura della relazione di accompagnamento sulla gestione sociale trovandola conforme a quanto previsto dalla normativa in essere e non abbiamo rilievi da sottoporre ai Soci.

Il Collegio dà quindi atto che il bilancio chiuso al 31.12.2019 è stato redatto in conformità ed osservanza dei principi contabili richiesti dagli standard della International Financial Reporting e disciplinati dalla legislazione in vigore.

Dalle informazioni a noi pervenute, nella predisposizione e stesura del bilancio 2019 gli amministratori, non hanno derogato dalle norme di legge ai sensi dell'art. 2423 comma quattro e cinque del Codice Civile.

La società Deloitte & Touche S.p.A si è occupata della revisione legale dei conti e dal 12 settembre 2019, gli è subentrata la Crowe S.A. S.p.A., che ha espresso giudizio favorevole all'approvazione del bilancio 2019 senza particolari rilievi.

Per le risultanze contabili si fa quindi riferimento alla predetta relazione della Crowe S.p.A. mentre si prende atto che il Consiglio di Amministrazione ha provveduto a redigere anche il bilancio consolidato del Gruppo per il 2019, oggetto di nostra separate relazione.

Si dà atto che il parere della Crowe ci è stato consegnato nella sua versione definitiva solo in data odierna.

Nel corso dell'esercizio non sono stati iscritti nelle attività costi d'impianto e ampliamento e costi di sviluppo.

Il risultato netto accertato dal Consiglio di Amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, risulta essere positivo per euro 1.690.754,00 e, data anche la situazione generale di cui più oltre, si concorda sull'opportunità di destinarlo ad integrazione delle riserve sociali.

CONTINUITA' AZIENDALE

Per quanto riguarda il principio della "Continuità Aziendale" il Collegio prende atto che l'esercizio 2019 non ha dato luogo a problematiche di questa natura, ma ha anzi consolidato un processo di equilibrio dei conti che dà buone garanzie di continuità futura.

Desta viva preoccupazione piuttosto – a livello generale – la situazione venuta a crearsi dall'inizio del mese di marzo a seguito della pandemia in corso che non ha prodotto effetti per quanto riguarda l'esercizio 2019 ma potrebbe averne per il futuro non tanto o non solo direttamente per Finpiemonte quanto per gli equilibri e gli sviluppi economici generali.

Stante l'attività specifica della nostra società è prevedibile che la Regione Piemonte incentiverà le iniziative per supportare il sistema economico e produttivo piemontese e ciò porterà presumibilmente Finpiemonte ad una serie di attività forse anche più importanti ed impegnative del passato. Queste attività – tenuto conto dei costi generali della società – dovranno essere ovviamente supportate dal riconoscimento dei costi da sostenere e in questo senso si raccomanda ai futuri amministratori di considerare questo aspetto nella stesura di accordi con la Regione od altri Enti coinvolti, anche tenuto conto della potenziale maggior mole di lavoro che graviterà sugli uffici per la predisposizioni delle pratiche e i relativi controlli.

Giunge intanto a scadenza l'attuale Consiglio di Amministrazione che il Collegio ritiene di dover ringraziare per l'importante ed impegnativa attività svolta, in attesa delle nuove nomine che verranno effettuate dall'Assemblea contestualmente all'approvazione del bilancio 2019.

CONCLUSIONI

Sulla base di quanto sopra esposto e per quanto è stato portato a conoscenza del presente Collegio Sindacale e dai controlli periodici svolti dalla data di inizio del nostro mandato, si ritiene all'unanimità che non sussistano ragioni ostative all'approvazione, da parte dell'Assemblea dei Soci, del progetto di bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, così come redatto e proposto dal Consiglio di amministrazione.

Torino, 7 maggio 2020

IL COLLEGIO SIDACALE

Dr. Marco Zacchera – presidente del Collegio sindacale

Dr.ssa Bianca Steinleitner – sindaco effettivo

Dr. Paolo Zoccola – sindaco effettivo