

FINPIEMONTE S.p.A.

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

ALL'ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI AI SENSI DELL'ART. 2429, COMMA 2, C.C

RELATIVA AL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2018

Ai Signori Azionisti della Società.

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2018 abbiamo svolto l'attività di vigilanza in conformità alle disposizioni di Legge e adeguando l'operatività alle Norme di comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Per quanto attiene ai compiti di revisione legale dei conti si ricorda che, a norma dell'art. 2409 bis del Codice Civile e del D.Lgs. 39/2010, essi sono stati attribuiti, con delibera dell'Assemblea degli Azionisti al(a società di revisione Deloitte & Touche S.p.a. alla cui relazione si rimanda.

Il Collegio Sindacale attualmente in carica è stato nominato dall'Assemblea degli Azionisti del 26 luglio 2016 in base alle previsioni dello Statuto e il suo mandato si completa con l'approvazione del bilancio in esame.

- ***Attività di vigilanza***

Nella Relazione sulla Gestione gli Amministratori hanno fornito informativa sugli avvenimenti intervenuti nel 2018.

Il Consiglio di Amministrazione, dopo attenta valutazione, in data 23 aprile 2018 ha deliberato di sottoporre agli azionisti un processo di cancellazione della società dall'Albo ex art. 106 TUB, con conseguente modifica dell'oggetto sociale e ritorno all'attività tipica preesistente e in data 30 maggio 2018 l'assemblea degli azionisti ha deliberato in tal senso. Il procedimento di cancellazione è divenuto effettivo in data 31 ottobre 2018.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della Legge e dello Statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle Assemblee degli Azionisti ed alle riunioni del Consiglio di Amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della Legge e dello Statuto e l'esistenza di operazioni manifestamente imprudenti, azzardate e in potenziale conflitto di interesse.

Il Collegio Sindacale ha seguito attivamente l'attività del Consiglio di Amministrazione volta alle azioni di recupero del patrimonio investito, alle azioni attivate per la restituzione dei fondi da parte dei soggetti che hanno percepito della liquidità senza averne titolo, nell'avvio dell'azione di responsabilità nei confronti del precedente Presidente del Consiglio di Amministrazione ed alla costituzione di parte civile nel procedimento penale relativo alla vicenda Vontobel avverso tutti i soggetti per cui è stato disposto il rinvio a giudizio.

Abbiamo acquisito dal Presidente del Consiglio di Amministrazione, dal Direttore Generale e dal personale della società, durante le riunioni svolte, 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 dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo incontrato i rappresentanti della società incaricata della revisione legale dei conti, con i quali è stato posto in essere un approfondito scambio di informazioni e in relazione al bilancio 2018 non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

Abbiamo periodicamente incontrato il soggetto preposto al sistema di controllo interno (Internal Audit) e i membri dell'Organismo di Vigilanza, acquisendo le relative informazioni in merito ai controlli effettuati. Attestiamo che, in relazione alle osservazioni sollevate nel corso delle nostre verifiche, la struttura ha posto in essere azioni correttive e di rimedio alle questioni suddette.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo il Collegio, ritiene che lo stesso ad oggi risulti adeguato all'attività che la Società si prefigge, all'esito della cessazione dell'attività vigilata da Banca d'Italia.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni, dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo riferiamo che le carenze riscontrate in precedenza debbano ritenersi superate.

Non sono pervenute denunce ex art. 2408 c.c.

Il Presidente del Collegio ha sottoscritto unitamente al Presidente del Consiglio di Amministrazione i report periodici richiesti dalla normativa di Banca d'Italia, nonché la dichiarazione relativa all'attestazione degli oneri sostenuti nel corso dell'anno 2018 prevista dalla Convenzione Quadro con la Regione Piemonte.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

- ***bilancio d'esercizio***

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, che è stato messo a nostra disposizione oltre i termini di cui all'art. 2429 c.c. , in merito al quale riferiamo quanto segue.

Non essendo a noi demandata la revisione legale del bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla Legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Il Collegio dà atto che il bilancio chiuso al 31 dicembre 2018 è stato redatto in conformità agli International Financial Reporting Standards ed al D.Lgs 38/2005 e successivi aggiornamenti, in applicazione dei nuovi principi contabili disciplinati dall'IFRS 9 e dall'IFRS 15 applicati a partire dal 1 gennaio 2018.

Abbiamo verificato l'osservanza delle norme di Legge inerenti alla predisposizione della Relazione sulla Gestione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di Legge ai sensi dell'art. 2423, comma quattro e cinque c.c..

Rileviamo che Deloitte & Touche S.p.a., società incaricata della revisione contabile, nella propria relazione sul bilancio di esercizio sottoscritta il 28 agosto 2019 ha espresso un giudizio favorevole sul bilancio sottoposto alla Vostra approvazione.

Il Collegio evidenzia che il revisore contabile, che nel precedente esercizio aveva formulato un ampio richiamo di informativa in relazione alla sezione “Continuità aziendale”, ha concluso sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale.

Si rimanda alla relazione del revisore contabile per le considerazioni svolte, che tuttavia si concludono senza rilievi.

Il Collegio evidenzia che, in data 26 novembre 2018, l'assemblea dei soci ha deliberato la riduzione del capitale sociale ad Euro 156 milioni, in funzione della mutata prospettiva di esercizio dell'attività.

Evidenziamo che nel corso dell'esercizio non sono stati iscritti all'attivo costi di impianto e ampliamento, né costi di sviluppo.

Evidenziamo inoltre che il Consiglio di Amministrazione ha proseguito nella decisione di redigere il bilancio consolidato del Gruppo per l'esercizio 2018.

Conclusioni

Considerando anche le risultanze dell'attività svolta dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti contenute nella relazione di revisione del bilancio che ci è stata messa a disposizione in data 28 agosto, il Collegio propone all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso il 31 dicembre 2018, così come redatto dagli Amministratori.

Torino, 28 agosto 2019

Il Collegio Sindacale

Roberto Santagostino

Elina Molino Lesina

Giuseppe Grieco