

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI IN OCCASIONE DELL'APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31.12.2022 REDATTA AI SENSI DELL'ART. 2429, CO. 2, C.C.

Signori Soci,

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle norme di comportamento del Collegio sindacale di società non quotate emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli Esperti contabili, pubblicate a dicembre 2020 e vigenti dal 1° gennaio 2021 con relative integrazioni.

Di tale attività e dei risultati conseguiti Vi portiamo a conoscenza con la presente relazione.

È stato sottoposto al Vostro esame il bilancio d'esercizio di FINPIEMONTE spa al 31.12.2022, redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un risultato d'esercizio di euro 207.524 e un patrimonio netto complessivo di euro 141.969.033. Il bilancio è stato messo a nostra disposizione, con il nostro assenso, in deroga al termine di cui all'art. 2429 c.c.

Pur non essendo incaricato il Collegio sindacale della revisione legale abbiamo peraltro svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste nella norma 3.8. delle "Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate" consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto. La verifica della rispondenza ai dati contabili spetta, infatti, alla Società incaricata della revisione legale.

Il Consiglio di Amministrazione ci ha presentato la bozza di bilancio in data 31 marzo 2023 mentre il soggetto incaricato della revisione legale dei conti, la KPMG S.p.A. (la nuova società che ha assunto questa responsabilità con deliberazione del CdA in data 17.6.2022 e che abbiamo più volte incontrato

durante il periodo amministrativo e anche successivamente alla presentazione del bilancio da parte del CdA) ci ha consegnato in data odierna la propria relazione contenente un giudizio finale senza modifica.

In particolare la KPMG spa nelle sue conclusioni sottolinea: *“Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d’esercizio della Finpiemonte spa (...) e a nostro giudizio il bilancio d’esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31.12.2022, 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.”* La KPMG ha sottolineato inoltre che a base di questo giudizio *“Vi è l’attività svolta di revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) sottolineando di essere indipendenti rispetto a Finpiemonte SpA in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell’ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati su cui basare il nostro giudizio.”*

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale il bilancio d’esercizio al 31.12.2022 rappresenta quindi in modo veritiero e corretto la situazione della società ed è stato redatto in conformità alla normativa che ne disciplina la redazione.

#### **1) Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.**

Nel corso delle 15 riunioni tenute dal Collegio Sindacale durante il 2022 abbiamo vigilato sull’osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull’adeguatezza dell’assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla società e sul suo concreto funzionamento.

Abbiamo inoltre partecipato alle assemblee dei Soci e alle riunioni del Consiglio di amministrazione e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilievi particolari da segnalare. Vi ricordiamo che durante l’esercizio

abbiamo tenuto diversi incontri congiunti con l'Organismo di Vigilanza segnatamente sulla situazione personale di un Amministratore.

Complessivamente abbiamo acquisito dall'organo di amministrazione regolari 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. In base a queste informazioni non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Sottolineiamo che – sulla base anche delle nostre indicazioni istruttorie - con deliberazione del Consiglio di Amministrazione del 17 giugno 2022 è stata appunto incaricata della revisione legale una nuova Società di Revisione, la KPMG S.p.A., società con la quale abbiamo avuto numerosi incontri e scambiato tempestivamente dati e informazioni per lo svolgimento della nostra attività di vigilanza. Per questo motivo la KPMG sottolinea nella propria relazione come la revisione dell'esercizio precedente fu effettuata da altra Società.

Come risulta dai verbali delle nostre riunioni abbiamo man mano acquisito conoscenza e vigilato con attenzione sul concreto funzionamento della Società anche tramite la raccolta di informazioni dirette dai dirigenti e dai responsabili delle funzioni e anche a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci *ex art. 2408 c.c.* o *ex art. 2409 c.c.*

Per quanto riguarda il principio della "Continuità Aziendale" il Collegio prende atto che l'esercizio 2022 non ha dato luogo a problematiche di questa natura, ma che elemento fondamentale per la quantificazione delle attività svolte è stata la sottoscrizione in data 14.7.2022 della più volte sollecitata ed auspicata nuova "Convenzione Quadro" con Regione Piemonte, cui è seguita la D.G.R. n. 21-6536 del 20.2.2023. In questo senso il Collegio ha man mano avuto relazioni ed aggiornamenti dalla Direzione generale e dai singoli dirigenti sugli accordi

in itinere con Regione circa la remunerazione dell'attività svolta per conto della stessa.

## **2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio**

Conseguentemente a quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale - nonché sulla base delle nostre evidenze – confermiamo che a nostro giudizio il bilancio d'esercizio fornisce quindi una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Finpiemonte SpA, del risultato economico e dei flussi di cassa relativi all'esercizio chiuso a tale data e redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 5, c.c.

## **3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio**

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta e il giudizio espresso nella relazione di revisione rilasciata dal soggetto incaricato alla revisione legale dei conti, non rileviamo motivi ostativi all'approvazione, da parte dei soci, del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, così come redatto dagli amministratori. Il Collegio concorda altresì sulla destinazione dell'utile di esercizio così come proposto dal Consiglio di Amministrazione ovvero di destinare l'utile netto di € 207.523,71 (arrotondato in € 207.524 ) come segue:

- euro 20.752,37 pari al 10% alla riserva legale;
- euro 20.752,37 pari al 10% al fondo rischi;
- euro 41.504,74 pari al 20% alla riserva straordinaria;
- euro 124.514,23 alla riserva straordinaria ovvero secondo le eventuali diverse determinazioni dell'Assemblea.

(Dr. Marco Zacchera – presidente)

FIRMATO IN ORIGINALE

(dr.ssa Bianca Steinleitner – Sindaco effettivo)

FIRMATO IN ORIGINALE

(dr. Renato Stradella – Sindaco effettivo)

FIRMATO IN ORIGINALE