

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI IN OCCASIONE DELL'APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31.12.2023 REDATTA AI SENSI DELL'ART. 2429, CO. 2, C.C.

Signori Soci,

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle norme di comportamento del Collegio sindacale di società non quotate progressivamente emanate ed integrate dal Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli Esperti contabili.

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 31.12.2023, redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un risultato d'esercizio di euro 904.936 rispetto ai 207.524 dell'esercizio precedente con una variazione netta di + 697.412 euro (+ 336%). Il bilancio è stato messo a nostra disposizione senza dover ricorrere alla deroga 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 25 marzo 2024 mentre il soggetto incaricato della revisione legale dei conti, la KPMG S.p.A. – con la quale abbiamo avuto regolari e periodici contatti - 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 31.12.2023, 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, nella propria relazione redatta ai sensi dell’art. 14 del D.Lgs. 27.1.2010 n. 38 - 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 indipendente 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. La KPMG ha ritenuto di aver acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati su cui basare il loro giudizio.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale il bilancio d’esercizio al 31.12.2023 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 11 riunioni tenute dal Collegio Sindacale durante il 2023 abbiamo vigilato con attenzione e il massimo scrupolo professionale 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 a tutte le 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 alcuni incontri congiunti anche con l’Organismo di Vigilanza.

Complessivamente abbiamo acquisito dall'organo di amministrazione e dalla direzione generale regolari e precise informazioni sull'andamento della gestione e sulla sua progressiva evoluzione e siamo stati informati delle 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.

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 diverse funzioni e - anche a tale riguardo - non abbiamo osservazioni particolari da riferire. Le scelte fatte all'interno dell'organigramma aziendale per migliorarne la struttura e la redditività ci sembra siano state impostate su basi ed obiettivi condivisibili ed abbiamo preso atto del miglioramento degli indici finanziari di indipendenza e liquidità.

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 2023 non ha dato luogo a problematiche tali da sollevare difficoltà in questo senso. Il Collegio ha man mano avuto relazioni ed aggiornamenti dalla Direzione generale e dai singoli dirigenti sui rapporti con Regione Piemonte 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 al 31.12.2023 e che è stato 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 2023, così come redatto dagli amministratori. Il Collegio concorda altresì sulla destinazione dell'utile di esercizio così come proposto dal Consiglio di Amministrazione nella sua seduta del 25.3.2024 ovvero di destinare l'utile netto dell'esercizio, **pari a € 904.935,83 (arrotondato € 904.936)** come segue:

- euro 90.493,58 pari al 10% alla riserva legale;
- euro 90.493,58 pari al 10% al fondo rischi;
- euro 180.987,17 pari al 20% alla riserva straordinaria;
- euro 542.961,50 secondo quelle che saranno le determinazioni l'Assemblea.

Si ringraziano i Signori Soci

Torino, 12 aprile 2024

**Il Collegio di Amministrazione**

(dr. Marco Zacchera – Presidente)

(dr.ssa Bianca Steinleitner – Sindaco effettivo)

(dr. Renato Strabella – Sindaco effettivo)