

SISTEMI SALERNO – HOLDING RETI E SERVIZI S.p.A.

Società soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Salerno
ai sensi dell'art. 2497 bis del codice civile

Società Unipersonale

Capitale sociale Euro 15.843.121,00 interamente versato

Iscritta al registro delle imprese n. 00182440651 presso C.C.I.A.A. di Salerno

**Relazione del collegio sindacale alla Assemblea dei soci
ai sensi dell'art. 2429, comma 2, Codice Civile**

Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021

Signor Azionista,

con la presente relazione, il collegio sindacale, in adempimento dei suoi doveri, riferisce all'Assemblea sugli aspetti più significativi della propria attività svolta nel corso dell'esercizio 2021, sui relativi esiti, nonché sul risultato dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021.

Si premette che il collegio sindacale, incaricato di svolgere l'attività di vigilanza, è stato nominato dall'Assemblea del 26 giugno 2019 per il triennio 2019-2021 e sino all'approvazione del bilancio dell'esercizio in esame, mentre l'incarico di revisione legale dei conti è svolto dalla società di revisione Deloitte & Touche S.p.A, come deliberato dall'Assemblea del 30 giugno 2021, dietro proposta motivata del collegio sindacale.

Nel corso dell'esercizio, la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e tenendo anche conto delle "Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate" raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli Esperti Contabili, attualmente vigenti.

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 al 31.12.2021, redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un risultato d'esercizio di euro 1.821.809.

Il soggetto incaricato della revisione legale dei conti ci ha consegnato la propria relazione datata 14.06.2022, contenente un giudizio senza modifica.

Da quanto riportato nella relazione della società di revisione legale il bilancio d'esercizio al 31.12.2021 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico e le altre componenti di conto economico, le variazioni

del patrimonio netto ed i flussi di cassa della Vostra Società, oltre ad essere stato redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione.

Il collegio sindacale, non essendo incaricato della revisione legale dei conti, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste dalla 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, all'incaricato della revisione legale.

Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e seguenti c.c.

In merito all'attività svolta, il collegio sindacale, premesso che nel corso dell'esercizio 2021 si sono tenute n. 17 riunioni, come da verbali trascritti sull'apposito libro delle adunanze del collegio sindacale, ha dato attuazione al proprio piano annuale di lavoro, svolgendo sistematici incontri con le diverse funzioni.

Durante le verifiche periodiche, il collegio sindacale ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla Società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria al fine di individuare l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi come anche quelli derivanti da perdite su crediti, monitorati con periodicità costante.

In particolare, durante l'attività di vigilanza esercitata nel corso dell'esercizio, dichiara di avere:

- partecipato alle Assemblee dei Soci (n. 3) e a tutte le riunioni del Consiglio di Amministrazione (n. 6) e, in tali sedi, ha ottenuto adeguate informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni e caratteristiche, effettuate dalla Società e dalle sue controllate. Dato il particolare momento storico abbiamo altresì ottenuto dagli amministratori informazioni sull'impatto indotto sulla Società dall'emergenza sanitaria Covid-19, sui fattori di rischio e sulle incertezze relative alla continuità aziendale nonché sui piani aziendali predisposti, attuati e da attuarsi, per far fronte a tali rischi ed incertezze, informativa, peraltro, riportata nella relazione sulla gestione alla quale si fa rinvio;
- acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sul rispetto dei *principi di corretta amministrazione*, mediante la costante partecipazione alle riunioni del Consiglio di Amministrazione, acquisendo in tali sedi informazioni sulle direttive in qualità di capogruppo e riscontrando la conformità alla legge e allo statuto

sociale delle scelte gestionali, verificato che le relative delibere fossero supportate da analisi e valutazioni, prodotte direttamente o, quando necessario, da professionisti esterni, riguardanti soprattutto la congruità economica delle operazioni e la loro conseguente rispondenza all'interesse della Società.

Si dà atto che l'informazione resa nella relazione sulla gestione e nelle note esplicative al bilancio separato in ordine ad eventi e operazioni significative che non si ripetono frequentemente e ad eventuali operazioni atipiche e/o inusuali, comprese quelle infragruppo e con parti correlate, risulta adeguata.

Le caratteristiche delle operazioni infragruppo e con parti correlate attuate dalla Società e dalle sue controllate nel corso del 2021, i soggetti coinvolti ed i relativi effetti economici sono ampiamente indicati nel bilancio d'esercizio al quale si rinvia. Si segnala che la Società intrattiene con regolarità rapporti di natura commerciale e finanziaria con le società controllate che consistono in operazioni rientranti nell'ambito delle attività ordinarie di gestione e concluse in linea con la prassi di mercato. Queste operazioni si riferiscono a forniture di servizi, tra cui prestazioni in campo amministrativo, informatico, di gestione del personale, di assistenza e consulenza, a operazioni di finanziamento o di gestione della tesoreria. Il collegio sindacale valuta complessivamente adeguata l'informativa fornita nei modi indicati in merito alle predette operazioni e valuta che queste ultime, sulla base dei dati acquisiti, appaiono congrue e rispondenti all'interesse sociale;

- vigilato *sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo* della società e del Gruppo attraverso osservazioni dirette, incontri con i responsabili delle diverse funzioni, con la società di revisione e raccolta di informazioni in merito ai processi di adeguamento in atto.

Ad esito delle periodiche verifiche effettuate si è constatato, tra l'altro, il continuo monitoraggio del processo di progressiva armonizzazione ed implementazione dell'assetto organizzativo e procedurale della Società anche con quello delle società controllate al fine di garantire, a livello accentrato, un efficace processo unitario di controllo strategico, gestionale e tecnico operativo, nonché di assicurare una adeguata gestione dei rischi della società e del Gruppo a livello consolidato;

- 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 e l'esame dei documenti aziendali e, a

tale riguardo, non sono emerse significative carenze nei processi operativi e di controllo che per rilevanza possono inficiare il giudizio di adeguatezza ed effettiva applicazione delle procedure amministrativo-contabili poste a presidio di una corretta rappresentazione dei fatti di gestione, in conformità ai vigenti principi contabili;

- scambiato tempestivamente dati e informazioni con il soggetto incaricato della revisione legale dei conti rilevanti per lo svolgimento della nostra attività di vigilanza;
- preso atto delle relazioni semestrali dell'organismo di vigilanza e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- preso atto del contenuto dei verbali redatti con cadenza trimestrale dei rispettivi organi di controllo delle società controllate e non sono emersi aspetti rilevanti o circostanze da segnalare nella presente relazione.

In generale, sulla base delle informazioni acquisite e dei riscontri effettuati, il collegio può ragionevolmente assicurare che l'attività aziendale si è svolta nel rispetto della legge e dello statuto. Le decisioni sono state assunte secondo i principi di corretta amministrazione e in conformità delle direttive del socio unico, i loro effetti non appaiono manifestamente imprudenti o in contrasto con le delibere assunte, né tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale e non è stata rilevata l'esistenza di operazioni atipiche o inusuali.

Inoltre, per quanto è stato possibile riscontrare, nell'esercizio delle proprie funzioni, il collegio sindacale rileva che:

- non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 5 del codice civile;
- non sono pervenute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c., né esposti da parte dei terzi, aventi per oggetto fatti censurabili, omissioni o irregolarità, né sono stati rilevati dal collegio sindacale fatti censurabili, omissioni, irregolarità o comunque eventi tali da richiedere menzione nella presente relazione;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, comma 7 c.c.;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo amministrativo ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
- a norma dell'art. 13, comma 1 del D.Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39, ha formulato proposta motivata per il conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti, per il triennio 2021-2023 alla società Deloitte & Touche S.p.A..

Osservazioni e proposte in ordine al bilancio d'esercizio ed alla sua approvazione

Relativamente al progetto di bilancio chiuso al 31 dicembre 2021 e alla inerente relazione sulla gestione il collegio sindacale, sulla base dei riscontri effettuati e delle specifiche informazioni ottenute dal responsabile alla redazione dei documenti contabili e societari e dalla società di revisione, osserva che il progetto di bilancio:

- è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 25 maggio 2022, costituito da situazione patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario, e nota integrativa, nel rispetto di quanto prescrive l'art. 2423 c.c. e secondo gli schemi degli artt. 2424 e 2425 c.c., corredato da un'unica relazione sulla gestione del bilancio d'esercizio e consolidato al 31/12/2021 di cui all'art. 2428 c.c.;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti di gestione intervenuti nell'esercizio secondo le informazioni di cui il collegio è venuto a conoscenza nel corso dell'espletamento dell'attività di vigilanza;
- la società di revisione Deloitte & Touche S.p.A. ha emesso, datata 14 giugno 2022, ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27.1.2010, n. 39, la relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, senza riserve e/o richiami di informativa, attestando altresì la coerenza con il bilancio di esercizio e la conformità alle norme di legge delle informazioni rese dagli amministratori della Società nella relazione sulla gestione.

Giova ribadire che, considerato gli specifici compiti spettanti alla società di revisione in tema di controllo della contabilità e di verifica dell'attendibilità e del bilancio d'esercizio, il collegio sindacale ha svolto le proprie verifiche sull'osservanza delle norme di legge inerenti la formazione del progetto di bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2021, delle rispettive note illustrative e della relazione sulla gestione, in via diretta e con l'assistenza dei responsabili di funzione, nonché attraverso le informazioni ottenute dalla società di revisione.

Ciò premesso si forniscono di seguito le seguenti informazioni:

- risulta sostanzialmente conforme ai principi di verità, correttezza e chiarezza stabiliti dalla legge;
- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sia alla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura;
- è stata verificata la rispondenza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione;

-
- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo soggette a tale necessità inderogabile sono stati controllati e non risultano sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell'art. 2426 c.c.;
 - la corretta iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale dei costi di impianto e ampliamento con il consenso del collegio sindacale, ai sensi e per gli effetti dell'art. 2426, comma 5 c.c.;
 - il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 è stato predisposto in una prospettiva di continuità aziendale, come precisato nella nota integrativa;
 - la relazione sulla gestione risulta coerente con le espressioni numeriche del progetto di bilancio ed illustra in modo adeguato l'evoluzione della gestione.

In linea con quanto previsto dalle vigenti norme, gli amministratori, con riferimento ai fatti intervenuti nel corso e dopo l'esercizio 2021, informano che dalla fine dell'esercizio e sino alla data di approvazione del progetto di bilancio, non si sono verificati fatti tali da modificare in misura significativa gli assetti della società e i risultati economici 2021; quale evento successivo al 31 dicembre 2021, l'attuale conflitto fra Russia e Ucraina intrapreso il 24 febbraio 2022, riconoscono come tale conflitto possa avere un impatto, anche importante, sui mercati finanziari e sulle prospettive economiche delle aziende, ad oggi di difficile previsione.

Risultato dell'esercizio sociale

L'utile netto dell'esercizio, pari ad € 1.821.809, trova riferimento e conferma nelle risultanze delle scritture contabili, come accertato dalla società di revisione.

Conclusioni

Alla luce di quanto su esposto ed in considerazione del giudizio positivo espresso nella relazione rilasciata dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, accompagnatoria al bilancio, il collegio sindacale non ha osservazioni o proposte da formulare e, per i profili di competenza, ritiene all'unanimità che le proposte di approvazione del progetto di bilancio chiuso al 31 dicembre 2021, della relazione sulla gestione, nonché quella di destinazione dell'utile netto, possano essere approvate dall'Assemblea, così come formulate dal Consiglio di Amministrazione.

Stante la conclusione del mandato consentiteci di cogliere l'occasione per ringraziare l'Assemblea per la fiducia accordataci, il Consiglio di Amministrazione e i dipendenti della società per la cordiale e professionale collaborazione fornitaci nell'adempimento delle nostre funzioni.

Salerno, 14 giugno 2022

Il Collegio Sindacale

Presidente Carlo Cosentino

Sindaco effettivo Giordina Manzo

Sindaco effettivo Salvatore De Franciscis

