
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 21.362.440,00 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 2023

Signor Azionista,

la presente relazione è stata redatta dal Collegio Sindacale, nominato dall'Assemblea dei soci con delibera del 29 giugno 2022 per il triennio 2022-2024, in conformità alle disposizioni legali, regolamentari e statutarie.

Il Collegio Sindacale di Sistemi Salerno – Holding Reti e Servizi S.p.A., ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c. è chiamato a riferire all'Assemblea dei soci sull'attività di vigilanza svolta nel corso dell'esercizio e sino alla data odierna circa l'adempimento dei propri doveri, le omissioni e sui fatti censurabili eventualmente rilevati e i risultati dell'esercizio sociale, nonché presenta osservazioni e proposte in ordine al bilancio, e alla sua approvazione, con particolare riferimento all'eventuale esercizio della deroga di cui all'art. 2423, comma 5, c.c..

La legge non affida al collegio sindacale gli accertamenti di natura contabile, demandati esclusivamente al soggetto incaricato della revisione legale. A conferma di quanto sopra depono, peraltro, la circostanza che al collegio sindacale non è concesso accedere e monitorare le carte di lavoro del soggetto incaricato della revisione legale, che resta quindi artefice unico dei controlli contabili e del giudizio sulla conformità del bilancio ai principi contabili di riferimento.

La revisione contabile è stata affidata, ai sensi del D.Lgs. 39/2010, alla società di revisione Deloitte & Touche S.p.A., con incarico conferito dall'Assemblea dei soci del 30 giugno 2021 per il periodo 2021-2023.

Il collegio ha incontrato con periodicità gli esponenti della società di revisione ricevendo informativa in merito ai piani di lavoro e di verifica predisposti, al loro stato di avanzamento e ai relativi risultati e non sono emersi dati e/o aspetti rilevanti in relazione a problematiche di competenza del collegio sindacale tali da essere evidenziati in questa sede.

La società di revisione Deloitte & Touche S.p.A. in data odierna, 12 giugno 2024, ha rilasciato la relazione prevista dall'art. 14 del citato decreto legislativo, con la quale attesta che il bilancio d'esercizio 2023 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico e i flussi di cassa della Vostra società, oltre ad essere stato redatto in conformità alle vigenti norme che disciplinano la redazione, conferma che non sono state rilevate

carenze nel sistema di controllo interno connesse alle procedure amministrativo-contabili in relazione al processo di informativa finanziaria.

Con la presente relazione Vi portiamo a conoscenza della nostra attività di vigilanza e dei risultati conseguiti.

L'impostazione della relazione richiama la struttura di quella utilizzata per l'esercizio precedente, avuto riguardo alle applicabili Norme di comportamento del Collegio Sindacale di società non quotate raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili ed emanate, nella versione modificata, in data 20 dicembre 2023.

La relazione è stata approvata collegialmente, nel rispetto dei tempi previsti dalla legge per il deposito presso la sede della società nei 15 giorni precedenti la data della prima convocazione dell'assemblea di approvazione del bilancio oggetto di commento.

È sottoposto al Vostro esame il bilancio d'esercizio al 31/12/2023 della Sistemi Salerno - Holding Reti e Servizi S.p.A., redatto in conformità alle norme vigenti che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un risultato d'esercizio di Euro 4.816.028.

Il fascicolo del bilancio, relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2023, risulta composto dal progetto di bilancio, dalla nota integrativa, dalla relazione sulla gestione e dal rendiconto finanziario ed è stato reso disponibile al collegio sindacale in data 28 maggio 2024.

Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.

Il collegio sindacale ha programmato la propria attività alla luce del quadro normativo di riferimento, nonché dando corso alle verifiche ritenute più opportune in relazione alle dimensioni strutturali della società e alla natura e alle modalità di perseguimento dell'oggetto sociale.

Nel corso dell'esercizio 2023, il collegio, in ottemperanza al disposto dell'art. 2403 c.c., ha svolto l'attività di vigilanza sul rispetto dei principi della corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza degli assetti organizzativi, amministrativi e contabili adottati dalla società e sul loro concreto funzionamento, nonché sulle modalità di concreta attuazione delle regole di governo societario previste dalle disposizioni statutarie, legislative e regolamentari vigenti in materia.

Per lo svolgimento della suddetta attività di vigilanza sono stati acquisiti i necessari elementi informativi, sia attraverso frequenti incontri con i responsabili delle competenti strutture aziendali, specie quelle di controllo, sia attraverso la partecipazione alle riunioni del consiglio di amministrazione, che nell'ambito di incontri con i responsabili dell'organismo di vigilanza, istituito in attuazione al D.Lgs. 231/2001, e, in particolare, tramite il periodico scambio di dati e informazioni con la società di revisione legale dei conti, nel rispetto dell'art. 2409-septies c.c..

In generale, al fine di acquisire le informazioni strumentali allo svolgimento dei propri compiti di vigilanza, il collegio si è riunito 19 volte, ha partecipato a n. 7 adunanze dell'assemblea dei soci e a n. 6 riunioni del consiglio di amministrazione.



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; che le decisioni sono state assunte secondo i principi di corretta amministrazione e in conformità delle direttive del socio unico Comune di Salerno; che i loro effetti non appaiono manifestamente imprudenti o in contrasto con le delibere assunte, né tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale; che non è stata rilevata l'esistenza di operazioni atipiche o inusuali.

Il collegio sindacale ha acquisito costantemente dagli amministratori, durante le richiamate riunioni, ampia e dettagliata informativa sull'andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, sull'attività svolta e sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla società e/o dalle sue controllate, nonché sull'andamento delle attività e dei progetti strategici avviati, sui quali il collegio non ha osservazioni particolari da riferire.

Le operazioni infragruppo e/o con parti correlate attuate dalla società e dalle sue controllate si riferiscono pressoché interamente ad operazioni compiute con obiettivi di razionalizzazione ed economicità e sono attuate nel rispetto della normativa vigente e dei regolamenti adottati.

Ad evidenza, alla voce "Informazioni sulle operazioni con parti correlate" nelle note di commento al bilancio d'esercizio 2023, l'organo amministrativo indica adeguatamente le operazioni con parti correlate effettuate dalla società. A tale proposito si rinvia per quanto attiene alla individuazione della tipologia delle operazioni in questione e dei relativi effetti economici, finanziari e patrimoniali. Tra l'altro, oltre alle modalità procedurali adottate per assicurare che le operazioni con parti correlate vengano effettuate nel rispetto di criteri di trasparenza, nonché di correttezza procedurale e sostanziale, è evidenziato che le stesse sono riconducibili all'ordinaria gestione ed effettuate nell'interesse della società e regolate a condizioni di mercato.

Fermo restando le responsabilità del consiglio di amministrazione in relazione alla strutturazione del processo di informativa finanziaria, il collegio sindacale ha costantemente verificato l'adeguatezza del sistema amministrativo-contabile, nonché l'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione. Al fine di attuare detta attività il collegio ha proceduto al regolare scambio di informazioni con la società di revisione e con gli organi preposti.

Il collegio ha acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di propria competenza, sull'adeguatezza, idoneità e funzionamento della struttura organizzativa della società.

Sulla base delle informazioni e dei dati acquisiti, è emerso che il sistema di controllo interno e di gestione dei rischi della società si basa su un insieme strutturato e organico di regole, procedure e strutture organizzative volte a prevenire o limitare le conseguenze di risultati inattesi e a consentire il raggiungimento degli obiettivi strategici ed operativi (ossia di coerenza delle attività con gli obiettivi di efficacia, di efficienza e di salvaguardia del patrimonio aziendale, di

conformità alle leggi ed ai regolamenti applicabili e di corretta e trasparente informativa interna e verso il mercato).

Ulteriore e necessaria informativa è stata acquisita in sede degli incontri e scambi di informazioni con i collegi sindacali delle controllate riguardo al funzionamento dell'attività sociale, all'affidabilità del sistema di controllo interno e dell'organizzazione aziendale. In particolare, le verifiche sono state finalizzate all'acquisizione di informazioni e valutazioni in merito alla struttura organizzativa delle società controllate, anche nell'ottica delle prescrizioni contenute nel novellato art. 2086 c.c.: su tali profili i collegi sindacali delle società del Gruppo hanno espresso un giudizio positivo in merito all'adeguatezza degli assetti organizzativi, amministrativi e contabili delle rispettive società; non sono emerse violazioni di procedure qualificabili come rilevanti o significative, né lacune o inadeguatezza dei sistemi di controllo interno.

Per quanto innanzi è tenuto conto della valutazione positiva espressa dal consiglio di amministrazione sull'adeguatezza degli assetti organizzativi, amministrativi e contabili della società, con particolare riferimento al sistema di controllo interno e di gestione dei rischi, la struttura organizzativa della società appare adeguata in relazione alle dimensioni aziendali, alla sua operatività e alla tipologia dell'attività svolta, proporzionata al processo di crescita in atto (nel corso dell'anno 2023 si è perfezionato il conferimento da parte del socio unico Comune di Salerno della partecipazione nella società Salerno Mobilità S.p.A.) e conforme a quanto previsto dalle disposizioni recate dal decreto legislativo n. 14 del 2019 e dal novellato art. 2086 c.c..

La società è dotata del modello organizzativo ai sensi del D.Lgs. 231/2001 che, unitamente al Codice Etico, risultano finalizzati a prevenire il compimento degli illeciti rilevanti ai sensi del decreto e, conseguentemente, l'estensione alla società della riferita responsabilità amministrativa.

Il collegio sindacale ha vigilato sul funzionamento del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ai sensi del citato decreto, nonché sull'idoneità e l'efficacia a prevenire responsabilità in relazione ai reati presupposto, attraverso la partecipazione ad incontri con l'Organismo di Vigilanza. I risultati di tali attività sono descritti in dettaglio nelle relazioni dell'Organismo rese semestralmente al Consiglio di Amministrazione.

Il Modello organizzativo è stato aggiornato con delibera del consiglio di amministrazione n. 30 del 14 dicembre 2023, in ottemperanza al nuovo obbligo di cui al D.Lgs. 24/2023 di recepimento della Direttiva UE 1937/2019.

Tra le verifiche ritenute opportune, il collegio sindacale ha acquisito informazioni sull'attività del Gruppo in materia di salute, sicurezza, privacy, ambiente, nonché sull'attività di formazione e di aggiornamento in relazione alla normativa di volta in volta emanata in materia e ha riscontrato la continua attenzione degli organi sociali e della Direzione nei confronti di queste tematiche. In particolare, risulta confermata sia l'attenzione dedicata alla costante attività di

formazione, aggiornamento e miglioramento sia l'esistenza di un sistema formalizzato di deleghe, con la precisa definizione di compiti e responsabilità.

Inoltre, per i profili di competenza e per quanto a nostra conoscenza, il collegio sindacale può attestare e rilevare che:

- non sono pervenute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c., né esposti da parte di terzi, né sono stati rilevati 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 siamo dovuti intervenire per omissioni dell'organo amministrativo ai sensi dell'art. 2406 c.c..

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

È stato, quindi, esaminato il progetto di bilancio dell'esercizio, in merito al quale vengono fornite le seguenti ulteriori informazioni.

Il collegio sindacale ha svolto le proprie verifiche sull'osservanza delle norme di legge inerenti la formazione del progetto di bilancio di esercizio al 31 dicembre 2023, delle rispettive note illustrative e della relazione sulla gestione in via diretta e con l'assistenza dei responsabili di funzione ed attraverso le informazioni ottenute dalla società di revisione. In particolare, il collegio sindacale, in base ai controlli esercitati ed alle informazioni fornite dalla società, nei limiti della propria competenza, dà atto che i prospetti del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2023 sono stati redatti in conformità alle disposizioni di legge che regolano la loro formazione e impostazione.

Il collegio osserva ancora che:

- come in premessa precisato, non essendo demandato al collegio sindacale il controllo analitico di merito sul contenuto di bilancio, attestiamo di aver vigilato sulla impostazione generale adottata, sulla generale conformità alla legge sulla forma e nella struttura e confermiamo, altresì, la rispondenza ai fatti e alle informazioni di cui abbiamo conoscenza;
- ai sensi dell'art. 2426, n. 5, c.c., il collegio sindacale ha espresso il proprio consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale delle spese sostenute per il conferimento da parte del socio, Comune di Salerno, della partecipazione di Salerno Mobilità S.p.A.;
- per quanto a nostra conoscenza, l'organo amministrativo, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.;
- le partecipazioni in imprese controllate sono valutate, nel rispetto dei principi di conformità, con il metodo del patrimonio netto che tiene conto degli utili conseguiti dalle imprese controllate, di queste si fornisce un prospetto informativo in nota integrativa, alla quale si rimanda;

- l'organo amministrativo, nella nota integrativa ha attestato che il bilancio è predisposto in una prospettiva di continuità aziendale, presupposto giudicato appropriato dalla società di revisione nella sua relazione;
- 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 norme vigenti, in tema di informativa, al paragrafo "Fatti di rilievo intervenuti nel corso e dopo l'esercizio – Prevedibile evoluzione della gestione" delle note esplicative, si rileva che, pur nel contesto di generale incertezza connesso alle turbolenze geopolitiche in Est Europa ed in Medio Oriente, gli amministratori informano che, dalla fine dell'esercizio 2023 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 2023, e forniscono appropriate valutazioni in merito al mantenimento dei presupposti della continuità aziendale.

Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato netto accertato dall'organo amministrativo relativo all'esercizio 2023, come anche evidente dalla lettura del bilancio verificato dalla società di revisione, risulta essere positivo per € 4.816.028.

Conclusioni

Sulla base di quanto sopra riportato, a compendio dell'attività di vigilanza svolta nel corso dell'esercizio, tenuto conto dell'esito degli specifici compiti svolti dalla società di revisione in tema di controllo della contabilità e di verifica dell'attendibilità del bilancio, il collegio sindacale non ha osservazioni da formulare su quanto di propria competenza in ordine al bilancio e relativa nota integrativa ed alla relazione sulla gestione e ritiene all'unanimità che le proposte di approvazione del progetto di bilancio chiuso al 31 dicembre 2023, nonché quella sulla destinazione dell'utile netto, possano essere approvate dall'Assemblea, così come formulate dal Consiglio di Amministrazione e dettagliate nella parte finale della relazione sulla gestione.

Salerno, 12 giugno 2024

Il Collegio Sindacale

Presidente Carlo Cosentino

Sindaco effettivo Giorgina Manzo

Sindaco effettivo Salvatore De Franciscis