Consorzio Informatica Territorio S.p.A

Sede in Crema, via del Commercio 29

Registro delle Imprese di Cremona n. 01321400192 – REA n. 161251

Capitale sociale euro 2.000.000. = i. v.

C.F. 01321400192

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI AI SENSI DELL'ARTICOLO 2429 CO. 2 COD. CIV.

Signori Azionisti,

il Collegio Sindacale è tenuto a riferire all'Assemblea sui risultati dell'esercizio sociale e sull'attività svolta nell'adempimento dei propri doveri, nonché fare osservazioni e proposte in ordine al bilancio d'esercizio ed alla sua approvazione.

A tali disposizioni adempiamo con la presente relazione, che è stata approvata collegialmente ed è ispirata alle disposizioni di legge e alle "*Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate*", emanate dal CNDCEC nella nuova versione del dicembre 2024. Il Collegio sindacale ha preso atto che l'organo di amministrazione ha tenuto conto dell'obbligo di redazione del Bilancio d'esercizio tramite l'utilizzo della cosiddetta "tassonomia XBRL", necessaria per standardizzare tale documento e renderlo disponibile al trattamento digitale: è questo, infatti, un adempimento richiesto dal Registro delle Imprese gestito dalle Camere di Commercio in esecuzione dell'art. 5, co. 4, del D.P.C.M. n. 304 del 10 dicembre 2008.

La presente relazione riassume quindi l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, co. 2, cod. civ. e più precisamente:

- sui risultati dell'esercizio sociale;
- sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;

- sulle osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo di amministrazione della deroga di cui all'art. 2423, co. 5, cod. civ.;
- sull'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 cod. civ.

Il Collegio ricorda che la Revisione legale dei conti ex art. 2409 *bis* cod. civ. è stata attribuita, ai sensi del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, alla Società BDO S.p.a., che ha verificato la regolare tenuta della contabilità sociale e la corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione. La stessa Società di Revisione ha verificato, inoltre, che il Bilancio di esercizio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili ed è conforme alle norme che lo disciplinano. La relazione della menzionata Società di Revisione al Bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2024, datata 1° aprile 2025, contiene un giudizio senza modifica. Il Collegio ricorda altresì che la Società, in quanto società a controllo pubblico di cui all'art. 2, co.1, lett. m) del d.lgs. 175/2016 (Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica), è tenuta a predisporre annualmente e a pubblicare contestualmente al bilancio di esercizio una relazione sul governo societario, la quale deve contenere:

- uno specifico programma di valutazione del rischio aziendale (art. 6, co. 2, d.lgs. cit.);
- l'indicazione degli strumenti integrativi di governo societario adottati ai sensi dell'art. 6, co. 3, ovvero delle ragioni della loro mancata adozione (art. 6, co. 5).

Il Consiglio di Amministrazione ha predisposto la predetta relazione, allegando la stessa al progetto di bilancio d'esercizio 2024.

Inoltre, nel mese di gennaio 2025 l'RPTC ha presentato il Piano di Prevenzione della Corruzione, il programma di trasparenza, il codice etico e il sistema disciplinare.

Oltre a ciò, e sempre in conseguenza del fatto che la società è a controllo pubblico di cui all'art. 2, co.1, lett. m) del d.lgs. 175/2016, è presente un Comitato di indirizzo e controllo, che deve emettere un parere in relazione al progetto di bilancio predisposto dal Consiglio di Amministrazione. Il Comitato di indirizzo e controllo si è riunito in data 31 marzo ed ha emesso un parere positivo riguardo al progetto di bilancio 2024 della Società.

Sezione A - Sintesi e risultati dell'attività di vigilanza svolta - omissioni e fatti censurabili

La nostra attività relativa all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024 è stata svolta secondo le Norme di comportamento del Collegio sindacale di Società non quotate, norme statuite dal CNDCEC.

In particolare, è necessario riferire quanto segue.

- Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, acquisendo le informazioni ritenute rilevanti mediante:
  - lo scambio di informazioni con il Consiglio di Amministrazione;
  - l'espletamento di operazioni di ispezione e controllo.
- Abbiamo vigilato sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, accertando che il Consiglio di Amministrazione non ha compiuto operazioni:
  - estranee all'oggetto sociale;
  - manifestamente imprudenti o azzardate;
  - che abbiano potuto compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
  - volte a prevaricare o modificare i diritti attribuiti dalla Legge o dallo Statuto al Socio;

  - in contrasto con le deliberazioni assunte dall'Assemblea;
  - nelle quali avessero interessi e non siano state prontamente comunicate dai medesimi al Collegio sindacale e al Consiglio di Amministrazione, ai sensi dell'art. 2391 cod. civ.
- Abbiamo acquisito dall'organo amministrativo, anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per le loro dimensioni e caratteristiche, effettuate dalla società
- Abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile della Società, e sul suo concreto funzionamento nonché sull'affidabilità di quest'ultimo, per quanto di nostra competenza, a rappresentare correttamente i fatti di gestione, in relazione alla natura e alle dimensioni dell'impresa, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni.
- Abbiamo vigilato sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema di controllo interno.
- Nel corso dei periodici scambi d'informativa tra il Collegio sindacale e la Società di Revisione, ai sensi dell'art. 2409 *septies* cod. civ., non sono emersi aspetti rilevanti da segnalare. Non sono stati affidati incarichi alla Società di Revisione diversi da quelli oggetto del mandato originario.
- Le informazioni richieste dall'art. 2381 cod. civ. sono state fornite dall'Amministratore delegato con regolare periodicità.
- Non abbiamo ricevuto denunce ex art. 2408 cod. civ.
- Non abbiamo ricevuto esposti di alcun genere.

- Non ci sono pervenute segnalazioni da parte dell'Organismo di Vigilanza, che abbiamo incontrato durante l'anno ai fini del necessario scambio informativo.
- Non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409 comma 7 cod. civ.
- Non abbiamo emesso pareri previsti dalla normativa.
- Non abbiamo effettuato segnalazioni all'organo amministrativo ai sensi e per gli effetti di cui all'articolo 25 *octies* D.Lgs. 12 gennaio 2019, n. 14.
- Non abbiamo ricevuto segnalazione da creditori pubblici qualificati, ex art. 25-*novies* D.Lgs. 14/2019.
- Non abbiamo ricevuto segnalazioni da parte degli intermediari finanziari a seguito di comunicazioni alla Società di variazioni, revisioni o revoche di affidamenti, ai sensi dell'art. 25 *decies* del D.Lgs. 14/2019.
- Sottolineiamo che in data 5 marzo 2025 l'Assemblea straordinaria degli azionisti ha adottato un nuovo testo di Statuto sociale, Statuto che quindi farà fede ai fini della nomina del nuovo organo di amministrazione in scadenza con la convocazione dell'assemblea di approvazione del bilancio d'esercizio 2024.

Sulla base delle informazioni acquisite nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non abbiamo osservazioni particolari da riferire e non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Ad evidenza di quello già indicato dagli Amministratori nei documenti di bilancio vi sottolineiamo che la Società ha posto in essere operazioni con parti correlate a normali condizioni di mercato.

Sezione B - Proposte in ordine al bilancio, alla sua approvazione e alle materie di competenza del collegio sindacale

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024 è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 17 marzo 2025, e risulta costituito, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 2435 *bis* Cod. civ., dallo stato patrimoniale, dal conto economico, e dalla nota integrativa.

Al bilancio viene allegata la relazione sul governo societario, ai sensi del D.Lgs. 175/2016.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale, "il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2024, 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."

Il Bilancio chiuso al 31 dicembre 2024 si riassume sinteticamente come segue:

STATO PATRIMONIALE	
Totale attività	28.921.718
Totale passività	6.824.462
Patrimonio netto	22.097.256
CONTO ECONOMICO	
Differenza tra valore e costi della produzione	(676.573)
Risultato prima delle imposte	161.794
Imposte sul reddito dell'esercizio	0
Utile (Perdita) dell'esercizio	161.794

Abbiamo verificato, in ordine al Bilancio d'esercizio:

- che gli schemi di stato patrimoniale e conto economico sono conformi alle disposizioni del Codice civile;

- che la Nota integrativa contiene quanto prescritto dalla Legge, in particolare dagli art. 2427 e 2427 *bis*, primo comma, cod. civ., nonché dall'2428, numeri 3) e 4) cod. civ.;
- che gli Amministratori, per quanto a nostra conoscenza, non hanno effettuato deroghe ex artt. 2423, comma 5, cod. civ.

Sezione C - Aspetti procedurali

In conclusione, considerando le risultanze dell'attività da noi svolta e il giudizio espresso nella relazione di revisione rilasciata dal soggetto incaricato delle revisione legale dei conti, il Collegio sindacale, per quanto di propria competenza e nei limiti di quanto indicato relativamente all'incarico ricevuto, non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2024 da parte dei Soci ed alla proposta del Consiglio di Amministrazione di destinazione dell'utile d'esercizio.

Vi ricordiamo inoltre che con l'approvazione del presente Bilancio viene a scadere il mandato del Consiglio di Amministrazione; Vi invitiamo a nominare il nuovo organo di amministrazione con le modalità di cui all'art. 15 dello Statuto sociale.

Crema, 1° aprile 2025

Il Collegio Sindacale

Mario Tagliaferri, Presidente

Marta Fusar Bassini

Francesco Borsieri