

All'azionista di SCR S.p.A.

Premessa

Il collegio sindacale nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, ha svolto le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c.

Di seguito riporta la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.

Conoscenza della società, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati.

Il collegio sindacale ha maturato una buona conoscenza dell'attività societaria sotto i profili di:

- i) tipologia dell'attività svolta;
- ii) struttura organizzativa e contabile;

Anche alla luce delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda.

La "pianificazione" dell'attività di vigilanza è proseguita in continuità ed il Collegio ha cercato di monitorare con attenzione, per quanto nelle proprie possibilità, l'adeguatezza degli assetti e l'impostazione del sistema di controllo interno, oltre al rispetto delle norme di legge e di statuto e l'osservanza dei principi di corretta amministrazione.

A tal proposito il Collegio, avendo partecipato almeno tramite un proprio rappresentante a tutti i Consigli di Amministrazione e avendo ricevuto copiosa informativa specifica dalla governance durante gli incontri a ciò deputati, ha potuto ottenere flussi informativi qualificati che hanno permesso di meglio comprendere l'evoluzione dell'attività svolta e degli assetti.

Sono stati inoltre impostate interlocuzioni mirate con gli esponenti delle funzioni aziendali, con l'internal audit e con gli altri organi di controllo.

È stato, quindi, possibile confermare che:

- l'attività svolta dalla società non è mutata nelle aree tipiche nel corso dell'esercizio in esame, pur avendo assunto differente configurazione sempre in coerenza con quanto previsto all'oggetto sociale.

Si segnala che il possesso di una partecipazione in società in liquidazione non strumentale né strategica per la società è stata definitivamente liquidata con la conclusione della procedura di liquidazione con un significativo recupero fiscale derivante dalle somme precedentemente accantonate (si rimanda alla Relazione sulla gestione degli amministratori).

- la struttura della Governance è mutata nel corso dell'anno 2021 avendo il sig. Ponzetti rimesso le deleghe al Consiglio, investito quindi nella sua globalità dei poteri di amministrazione della società;

- con l'approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 l'Assemblea ha proceduto alla nomina del nuovo Consiglio di Amministrazione;

- l'assetto organizzativo è stato modificato operando la definizione di una nuova struttura organizzativa, per altro rappresentata dall'organigramma/fuzionigramma approvato dal Consiglio di Amministrazione

- le risorse umane costituenti la "forza lavoro" sono sostanzialmente mutate in seguito alla richiesta di aspettativa dell'Ing. Leli dal ruolo di direttore della funzione appalti, accordata dal CdA in data 19 marzo 2021.

La presente relazione riassume l'attività concernente all'informativa prevista dall'art. 2429, comma 2, c.c. e più precisamente su:

- i risultati dell'esercizio sociale;
- l'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- le 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, comma 5, c.c.;
- l'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 c.c.

Si resta, in ogni caso, a completa disposizione per approfondire ogni ulteriore aspetto in sede di dibattito assembleare. Le attività svolte dal collegio hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio e nel corso dell'esercizio stesso sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 c.c. e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti per approvazione unanime.

Attività svolta

Durante le verifiche periodiche, il collegio ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi quali quelli derivanti da perdite su crediti, monitorati con periodicità costante ed approfonditi anche sotto il profilo giuridico/contrattuale in condivisione con l'Organo Amministrativo e la Società di Revisione.

All'uopo occorre menzionare come fatto di rilievo la chiusura tramite accordo transattivo con effetto novativo della controversia insorta con l'Agenzia Torino 2006 riguardo al riconoscimento del corrispettivo spettante ad SCR per l'espletamento dell'attività progettuale inerente la realizzazione delle opere di cui alla L. 65/2012.

Di tali problematiche è stato altresì informato il socio Regione Piemonte richiamando il ruolo della società sul territorio, le competenze e le finalità connesse, nonché la necessità di mantenere gli equilibri economico finanziari di quest'ultima affinché, rispondendo in punto efficacia ed efficienza del proprio operato, potesse attuare con certezza di risorse, quanto di propria competenza.

Il Collegio ha incontrato i funzionari ed i dirigenti apicali con frequenza al fine di ottenere informazioni coordinate sul corretto perseguimento di una politica di compliance aziendale, sia sostanziale sia normativa.

Con cadenza definita il Collegio ha incontrato l'Organismo di Vigilanza, la Società di Revisione preposta e la funzione di Internal audit rispettivamente nelle persone dei componenti, del partner e senior manager e del responsabile i quali hanno illustrato la propria attività, dichiarandola aderente ad una pianificazione mirata al contesto societario ed esaustiva rispetto ai doveri imposti dalla Legge. Dai flussi informativi derivanti dalle riunioni tra organi di controllo e poi con la governance non sono emerse criticità.

I rapporti con amministratori, dipendenti e consulenti esterni si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del collegio sindacale.

Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che:

- il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali non è sostanzialmente mutato rispetto all'esercizio precedente;
- il livello della preparazione tecnica resta sostanzialmente adeguato, pur nella complessità dell'operatività aziendale.

Le informazioni richieste dall'art. 2381, comma 5, c.c., sono state fornite dagli amministratori con periodicità anche superiore al minimo fissato di sei mesi e ciò sia in occasione delle riunioni programmate, sia in occasione di accessi individuali dei membri del collegio sindacale presso la sede della società e anche tramite i contatti/flussi informativi telefonici e informatici con l'organo amministrativo e la presenza di almeno un membro del collegio a tutti i consigli di amministrazione.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il collegio sindacale può affermare che:

- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;
- Il Collegio ha acquisito conoscenza ed ha vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento e in ordine alle misure adottate dall'organo amministrativo per fronteggiare la situazione emergenziale da Covid-19, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non ha osservazioni particolari da riferire.

Il Collegio ha acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, anche con riferimento agli impatti dell'emergenza da Covid-19 sui sistemi informatici e telematici, 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 ha osservazioni particolari da riferire.

Infine si informa che:

- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, comma 7, c.c.;
- non sono stati rilasciati pareri.

2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa ed è altresì corredato dalla relazione del Governo Societario. Il Consiglio di Amministrazione in data 07 marzo 2022 ha disposto ai sensi dell'art. 2364 del c.c. di rinviare i termini di approvazione del bilancio al 31.12.2021; l'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio è stata convocata entro il maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

Inoltre:

- l'organo di amministrazione ha, altresì, predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 cc e la Relazione sul Governo societario come prevista ex art 6 comma IV del D. Lgs.175/2016;
- tali documenti sono stati consegnati al collegio sindacale affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione.

È stato, quindi, esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale sono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- i criteri utilizzati nella redazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2021 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio;
- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti e alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del collegio sindacale e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- ai sensi dell'art. 2426, comma 1, n. 6, c.c. il collegio sindacale ha preso atto che non esiste alcun valore di avviamento iscritto alla voce B-I-5) dell'attivo dello stato patrimoniale.

Il Collegio ha intrattenuto frequenti incontri con l'organismo di vigilanza la cui relazione al 31.12.2021 non ha evidenziato gravi criticità rispetto al modello organizzativo adottato. Il Collegio ribadisce inoltre la necessità di programmare corsi di formazione mirati diretti sia ai dipendenti sia alla governance ed a provvedere al costante aggiornamento del Modello Organizzativo – Parte Speciale.

Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 777.283,00. Il collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa e sulle collegate motivazioni.

I risultati della revisione legale del bilancio svolta dalla Società di revisione incaricata sono compendati dal giudizio senza rilievi emesso in data 13 giugno del corrente anno.

3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il collegio non rileva circostanze ostative all'approvazione del bilancio al 31.12.2021 così come redatto dagli amministratori, da parte dell'Assemblea.

Il Collegio rammenta infine che con il corrente esercizio viene a scadere il suo mandato per compiuto triennio ed invita pertanto l'Assemblea a procedere al rinnovo dell'Organo ringraziando per la fiducia accordata.

Torino, il 14 giugno 2022

Il collegio sindacale

Margherita Spaini

Claudia Margini

Gabriele Mellorella.

The image shows three handwritten signatures in black ink. The first signature is 'Margherita Spaini', the second is 'Claudia Margini', and the third is 'Gabriele Mellorella'. The signatures are written in a cursive style.