

Relazione del Collegio Sindacale di

ANCI DIGITALE S.p.A.

Sul bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2023

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI AI
SENSI DELL'ART. 2429, COMMA 2, C.C.**

Agli Azionisti della Società ANCI DIGITALE S.p.A.

Si redige la presente relazione, approvata collegialmente all'unanimità il 4 aprile 2024, in una riunione tenutasi mediante l'utilizzo di sistemi di collegamento a distanza.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 la nostra attività ha fatto riferimento alle disposizioni di legge e alle Normative di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli Esperti Contabili.

Attività di vigilanza

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci e monitorato costantemente le determinazioni dell'Amministratore Unico, ed in relazione alle operazioni deliberate, sulla base delle informazioni acquisite, non sono state riscontrate violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dal revisore legale dei conti, durante gli incontri svolti, utili informazioni, e, da quanto da esso riferito, non sono emersi dati ed informazioni di rilievo critico che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

Abbiamo svolto la funzione di Organismo di vigilanza, in base alla delibera dell'assemblea e alla determinazione dell'Amministratore Unico del 28 aprile 2023, e nell'espletamento di tale funzione non sono emerse criticità rispetto al modello organizzativo che debbano essere indicate nella presente relazione.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non sono emersi fatti di rilievo sui quali riferire.

Abbiamo esaminato, per quanto di nostra competenza, ed in confronto con la società di revisione l'adeguatezza del sistema amministrativo-contabile, nonché l'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni, dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti e tramite l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Le attività svolte dal collegio hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio 2023 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 e per approvazione unanime.

Durante le verifiche periodiche, il collegio ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché eventuali rischi, monitorati con periodicità costante.

I rapporti con le persone operanti nella struttura aziendale – Amministratore Unico, Responsabile Amministrazione, dipendenti e consulenti esterni – si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto di ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del collegio sindacale.

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

- le decisioni assunte dai soci e dall'organo di amministrazione sono state conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- 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;
- le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge ed allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;
- 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, co. 7, c.c.

La società è controllata dall'ANCI – Associazione Nazionale dei Comuni Italiani e dalla società ACI Informatica S.p.A., controllata dall'Ente pubblico non economico ACI, ed è tenuta al rispetto della normativa speciale di riferimento.

Osservazioni e proposte in ordine al bilancio ed alla sua approvazione

Il progetto di bilancio chiuso al 31 dicembre 2023 è stato approvato con determina dell'Amministratore Unico del 22.03.2024 e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla nota integrativa e dal rendiconto finanziario. Inoltre:

- l'organo di amministrazione ha altresì predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art.2428 c.c., integrandola con alcune informazioni sul governo societario e contenente il programma di valutazione dei rischi di cui all'art.6 commi 2 e 4 del D.Lgs. 175/2016;
- tali documenti sono stati consegnati al collegio sindacale il 22.03.2024. Ciò posto, il Collegio si è riunito in data odierna, per redigere la propria relazione;
- la revisione legale è affidata alla società di revisione EY S.p.A. che nella propria relazione, rilasciata in data 4 aprile 2024, ex art. 14 D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 non evidenzia rilievi ovvero giudizi negativi o impossibilità di esprimere un giudizio e pertanto il giudizio rilasciato è positivo.

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

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo soggette a tale necessità inderogabile sono stati verificati;
- 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 relazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art.2423, co.4, c.c.;

- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del collegio sindacale ed a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- è stata verificata la correttezza delle informazioni contenute nella nota integrativa per quanto attiene l'assenza di posizioni finanziarie e monetarie attive e passive sorte originariamente in valute diverse dall'euro;
- l'amministratore unico ha fondato la propria valutazione della sussistenza del presupposto della continuità aziendale sulla base dei dati di ordinato dei primi mesi del 2024 e della fondatezza del Piano Operativo Annuale di Gestione 2024 in cui sono indicate le strategie a breve termine delineate d'intesa con i soci ANCI e ACI Informatica S.p.A.;
- in merito alla proposta dell'organo di amministrazione circa la destinazione del risultato netto di esercizio esposta in chiusura della relazione sulla gestione, il collegio non ha nulla da osservare, facendo peraltro notare che la decisione in merito spetta all'assemblea dei soci.

Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 242.845.

Conclusioni

Sulla base di quanto sopra esposto e per quanto è stato portato a conoscenza del collegio sindacale ed è stato riscontrato dai controlli periodici svolti, si ritiene all'unanimità che non sussistano ragioni ostantive all'approvazione da parte Vostra del progetto di bilancio per

l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 così come è stato redatto e Vi è stato proposto dall'organo di amministrazione.

La presente relazione è approvata all'unanimità da parte del collegio sindacale, collegato in video-conferenza.

Roma, 4 aprile 2024

Il Collegio sindacale

Dott. Claudio Lenoci

Dott. Attilio Monosi

Dott.ssa Maria Francesca De Rubeis