

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI SUL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2023 REDATTA AI SENSI DELL'ART. 2429 CO. 2 C.C..

Ai Soci della **Società Regionale per lo Sviluppo Economico dell'Umbria – Sviluppumbria S.p.A.**

Il Collegio Sindacale, nella sua attuale composizione, si è insediato nel mese di giugno 2022; nel corso del periodo chiuso al 31 dicembre 2023 l'attività del Collegio è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli Esperti contabili, pubblicate a dicembre 2020 e vigenti dal 1° gennaio 2021.

Di tale attività e dei risultati conseguiti il Collegio Vi porta a conoscenza con la presente relazione. Il Collegio Sindacale non svolge la funzione di revisione legale dei conti di cui all'art. 14 del D.Lgs. 39/2010, che è stata affidata alla società di revisione KPMG S.p.A., e pertanto relazionerà in merito all'attività di vigilanza di cui all'art. 2429 c.c..

È stato sottoposto al Vostro esame il bilancio della società **Sviluppumbria S.p.A.** al 31.12.2023, che chiude con un utile di esercizio di euro 29.057; il bilancio è stato messo a disposizione del Collegio nei termini di legge; con la Determinazione n. 477 del 28 marzo 2024, l'Amministratore unico ha stabilito di far ricorso al maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio per l'approvazione del progetto di Bilancio chiuso al 31 dicembre 2023, ai sensi di legge e di statuto, al fine di tener conto delle risultanze dei bilanci di esercizio delle società partecipate.

Il Collegio sindacale ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste nella 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, al revisore.

La società KPMG S.p.A. ha consegnato la propria relazione in data 12 giugno 2024 attestando che il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2023, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data.

La stessa società di revisione ha altresì attestato che la relazione sulla gestione dell'amministratore unico è coerente con il bilancio d'esercizio della **Sviluppumbria S.p.A.** al 31 dicembre 2023 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

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

Il Collegio ha vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla società e sul suo concreto funzionamento.

La società è amministrata in forma monocratica da un amministratore unico; il Collegio ha acquisito le determinate periodiche dell'A.U. e, sulla base delle informazioni disponibili, non ha rilievi particolari da segnalare.

Il Collegio ha acquisito costantemente, durante il corso dell'esercizio, dal Responsabile della funzione Tecnico Amministrativa e dall'Amministratore Unico, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore

rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non ha osservazioni particolari da riferire.

Il Collegio ha scambiato dati e informazioni rilevanti per lo svolgimento della propria attività di vigilanza con il soggetto incaricato della revisione legale, anche con riferimento ai controlli periodici sulla regolare tenuta della contabilità sociale dai quali, sulla base delle informazioni fornite al Collegio, non sono emersi elementi e criticità tali da essere menzionati nella presente Relazione.

Il Collegio ha acquisito conoscenza e ha vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo e sul suo concreto funzionamento, anche tramite la raccolta di informazioni dal Responsabile della funzione Tecnico Amministrativa e dall'Organismo di Vigilanza e a tale riguardo non ha osservazioni particolari da riferire.

Il Collegio ha acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di propria competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, e a tale riguardo, non ha osservazioni particolari da riferire.

Il Collegio ha acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di propria competenza, sull'adeguatezza del sistema di controllo interno, senza riscontrare criticità di rilievo.

La società, dal 2016, ha adottato un Modello Organizzativo e di Gestione ai sensi del D.Lgs. 231/01 ed è dotata di un Organismo di Vigilanza, composto da tre membri, nominati con Determina dell'Amministratore Unico in data 27 ottobre u.s. per il triennio 2022-2024 in forma collegiale nelle persone del Prof. Claudio Miglio (Presidente), dell'Avv. Marco Vergari e dell'Avv. Laura Formica. Nell'ultima relazione semestrale l'OdV non ha rilevato "inadempienze di sostanza o violazioni delle disposizioni di cui al D. Lgs. 231/01".

Il Collegio non ha presentato denunce al tribunale ex art. 2409 cc.

Il Collegio non ha effettuato segnalazioni all'organo di amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 25-*octies* d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14 e non ha ricevuto segnalazioni ai sensi e per gli effetti di cui agli artt. 25-*novies* e 25-*decies* d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14.

Il Collegio, nel corso dell'esercizio 2023, non ha rilasciato pareri e/o osservazioni previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne menzione nella presente relazione.

2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Il Collegio ha esaminato il progetto di bilancio chiuso al 31.12.2023 che, come già riferito, è stato messo a disposizione nei termini di cui all'art. 2429 cc.

Non essendo demandata al Collegio la revisione legale del bilancio, il Collegio ha accertato l'osservanza delle norme di legge inerenti alla formazione e all'impostazione del bilancio d'esercizio della società e della Relazione sulla gestione a corredo dello stesso e a tale riguardo non ha osservazioni particolari da riferire.

Il bilancio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa. Il bilancio è corredato dalla Relazione sulla gestione dell'Amministratore

unico che ha altresì provveduto a redigere la Relazione sul Governo Societario ex art. 6, co 4, D. Lgs. 175/2016. Il bilancio è stato redatto nel presupposto della continuità aziendale.

Per quanto a conoscenza del Collegio, l'Amministratore unico, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 5, c.c..

Il bilancio riporta nella relazione sulla gestione le informazioni sui principali rischi a cui la società è esposta nonché, in nota integrativa, le informazioni inerenti alle operazioni con parti correlate.

Come già riferito, la relazione del soggetto incaricato della revisione legale certifica che il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della **Sviluppumbria S.p.A.** al 31 dicembre 2023, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data.

3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività svolta dal Collegio e il giudizio espresso nella relazione di revisione rilasciata dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione, da parte dei Soci, del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, così come redatto dall'Amministratore unico.

Il Collegio sindacale non rileva motivi ostativi alla proposta formulata dall'Amministratore unico di destinare l'utile di esercizio pari a euro 29.056,93 come segue: euro 1.482,85 a riserva legale; euro 2.905,70 a riserva speciale facoltativa ed euro 24.668,38 a riserva straordinaria.

Perugia, 12 giugno 2024

Il Collegio sindacale

Marcella Galvani

Elisa Cecchetti

Roberto Ortolani