

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI
DI FRIULI VENEZIA GIULIA STRADE S.p.a.
CONVOCATA PER L'APPROVAZIONE DEL BILANCIO AL 31.12.2022
AI SENSI DELL'ART. 2429, COMMA 2 DEL CODICE CIVILE**

Signori Azionisti,

il Collegio Sindacale, nominato con delibera dell'Assemblea dei Soci del 23 giugno 2022, Vi presenta la relazione sull'attività svolta ai sensi degli articoli 2403 e ss. del Codice civile durante l'esercizio chiuso al 31.12.2022, il cui Bilancio è sottoposto alla Vostra approvazione.

Il Consiglio di Amministrazione ha reso disponibili nei termini di legge e di Statuto il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2022, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota Integrativa, unitamente alla Relazione sulla Gestione comprensiva della Relazione sul Governo Societario ex art. 6, co. 4, D. Lgs. n. 175/2016, predisposti in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione.

L'attività del Collegio Sindacale 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.

Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. del Codice civile

Le attività del Collegio Sindacale si sono svolte nell'esercizio 2022 sia in modalità telematica che in presenza, nel rispetto dei protocolli sanitari anti-COVID. Tenuto conto del grado di affidabilità della Società nell'assicurare un adeguato sistema di trasmissione dei flussi informativi, il Collegio Sindacale assicura che il parziale svolgimento delle attività in video/audio conferenza non ha diminuito il grado di attendibilità delle informazioni ricevute e l'efficacia della propria attività.

Nell'espletamento dell'attività di vigilanza e controllo, il Collegio Sindacale dà atto:

- di aver vigilato sull'osservanza delle norme di legge, statutarie e regolamentari, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza degli assetti organizzativi, del sistema amministrativo e contabile e sul loro corretto funzionamento anche mediante l'acquisizione di informazioni dai responsabili delle singole funzioni aziendali;
- di aver vigilato sull'osservanza delle disposizioni inerenti in Controllo Analogico cui Friuli Venezia Giulia Strade spa, in qualità di società strumentale della Regione, è soggetta, accertando che venissero richieste e ottenute, secondo le modalità indicate dalla DGR n. 409 del 13 marzo 2017, le necessarie autorizzazioni;
- di aver partecipato alle riunioni del Consiglio di Amministrazione accertandone lo svolgimento nel rispetto delle norme legislative e statutarie e di aver ricevuto dagli Amministratori e dai responsabili delle diverse funzioni idonee e tempestive informazioni sul generale andamento della gestione, sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale deliberate ed attuate nell'esercizio dalla Società. In particolare è stata posta particolare attenzione agli impatti economico-finanziari derivanti dal trasferimento – ai sensi della L.R. n. 14 del 2021 – delle funzioni in materia di viabilità locale regionale finora gestite da Friuli Venezia Giulia Strade agli Enti di Decentramento Regionale, nonché alle criticità correlate al conflitto esplosivo nel febbraio 2022 tra Russia e Ucraina, che ha sensibilmente aggravato la questione energetica e concorso a determinare un generale incremento dei costi delle materie prime;

- di aver verificato che le ordinarie procedure operative in vigore assicurano la trasparenza e la correttezza sostanziale e procedurale e di non aver riscontrato l'esistenza di operazioni atipiche e/o inusuali né manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- di aver accertato che all'esito dell'attività svolta dall'Organismo di Vigilanza non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- di aver scambiato dati e informazioni con il soggetto incaricato della revisione legale rilevanti per l'attività di vigilanza senza che emergessero osservazioni rilevanti.

Il Collegio Sindacale dà atto di non aver effettuato segnalazioni all'Organo di amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 15 del D.L. 118/2021 o ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 25-*octies* del D.Lgs. 14/2019, di non aver ricevuto denunce ex art. 2408 C.c. né di aver promosso denunce ai sensi dell'art. 2409 C.c..

Nel corso dell'esercizio il Collegio non è stato chiamato a esprimersi ai sensi dell'art. 2426 n. 5 Codice civile, né ha dovuto rilasciare ulteriori pareri previsti dalla legge.

Il Collegio Sindacale dà atto che è stata data pubblicità, in conformità all'art. 2497-bis del Codice civile, relativamente all'appartenenza della Società al Gruppo GAP e alla sua sottoposizione all'attività di direzione e coordinamento di Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia, quale controllante diretta.

Tenuto conto delle informazioni acquisite, il Collegio Sindacale ritiene che l'attività si sia svolta nel rispetto dei principi di corretta amministrazione e che l'assetto organizzativo, il sistema dei controlli interni e l'apparato amministrativo-contabile siano nel complesso adeguati alle esigenze aziendali.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Il Consiglio di Amministrazione ha precisato nella Nota Integrativa che il maggior fatto di rilievo intervenuto dopo la chiusura dell'esercizio tale da avere impatti economico-patrimoniali sulla Società, pur se calmierati mediante la variazione di alcuni istituti ai fini del contenimento degli oneri contrattuali, è rappresentato dalla reintroduzione del CCNL ANAS per tutti i dipendenti.

Osservazioni e proposte in ordine al bilancio di esercizio e alla sua approvazione

Il Consiglio di Amministrazione ha consegnato al Collegio Sindacale, nel rispetto del termine previsto dall'art. 2429, co. 1, Codice civile, il Bilancio, costituito di Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota Integrativa.

Inoltre:

- l'Organo di amministrazione ha predisposto la Relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 Codice civile nonché la Relazione sul governo societario predisposta ai sensi dell'art. 6 co. 4 del D.Lgs. 175/2016, che non è oggetto di revisione né della presente relazione;
- la revisione legale è affidata alla società di revisione ACG Auditing & Consulting Group S.r.l. che ha emesso nella data del 12 aprile 2023 la propria relazione ex art. 14 D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, relazione che non evidenzia rilievi, ovvero giudizi negativi o impossibilità di esprimere un giudizio o richiami di informativa e si conclude con un giudizio positivo.

Il Collegio sindacale, non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste dalla Norma 3.8 delle "Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate" aggiornati al gennaio 2021 consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto.

Con riferimento al progetto di bilancio, per quanto di sua competenza, il Collegio Sindacale rileva che:

- gli schemi adottati sono conformi per formazione e struttura alle disposizioni di Legge, il documento di Bilancio corrisponde ai fatti di gestione intervenuti nell'esercizio di riferimento e i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo, conformi al disposto dell'art. 2426 Codice civile, coincidono quelli adottati negli esercizi precedenti con la sola eccezione dei beni gratuitamente devolvibili relativi alla Viabilità Locale, i cui criteri di stima sono stati modificati per effetto dello "scorporo della viabilità locale" eseguito ai sensi della L.R. n. 14 del 2021;
- l'Organo di amministrazione non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 4, Codice civile, fatta eccezione per il metodo del costo ammortizzato, non applicato in ragione della sua irrilevanza ai fini di garantire la rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica della Società;
- la Nota integrativa precisa, ai sensi dell'art. 2427-bis Codice civile, che la Società non fa uso di strumenti finanziari derivati;
- per quanto concerne le operazioni con parti correlate, la Nota Integrativa precisa che non sono state poste in essere operazioni a condizioni diverse da quelle di mercato;
- la Relazione sulla gestione fornisce ampia informativa relativamente a programmi, coperture economiche e all'evoluzione prevedibile della gestione.

Considerando le risultanze dell'attività svolta e il giudizio espresso nella relazione di revisione rilasciata dal soggetto incaricato, il Collegio Sindacale invita gli azionisti ad approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, così come redatto dall'Organo amministrativo e non ha nulla da osservare circa la proposta di destinazione del risultato di esercizio.

Trieste, 12 aprile 2023

I SINDACI

Dott.ssa Daniela Kisling, Presidente

Dott. Nicola Cicchitti, Sindaco effettivo

Dott. Lorenzo Vena, Sindaco effettivo

