

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI  
DI FRIULI VENEZIA GIULIA STRADE S.p.a. CONVOCATA PER L'APPROVAZIONE DEL  
BILANCIO AL 31.12.2023  
AI SENSI DELL'ART. 2429, COMMA 2 DEL CODICE CIVILE**

Signori Azionisti,

nel rispetto dei termini previsti dal Codice civile il Collegio Sindacale Vi presenta la relazione sull'attività svolta ai sensi degli articoli 2403 e ss. del Codice civile durante l'esercizio chiuso al 31.12.2023, il cui Bilancio è sottoposto alla Vostra approvazione.

Il Consiglio di Amministrazione ha approvato e reso disponibili nei termini di legge e di Statuto il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2023, 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.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2023 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 2023.

In via preliminare il Collegio dà atto che Friuli Venezia Giulia Strade S.p.a. è sottoposta all'attività di direzione e coordinamento del socio unico Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia; di ciò è data pubblicità in conformità all'art. 2497-bis del Codice civile.

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

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

- ha vigilato sull'osservanza delle norme di legge, statutarie e regolamentari e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- ha vigilato sull'osservanza delle disposizioni inerenti in Controllo Analogo 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 e s.m.i., le necessarie autorizzazioni;
- ha periodicamente vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile e sulla sua idoneità e affidabilità nel rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'acquisizione di informazioni dai responsabili delle singole funzioni aziendali;
- ha partecipato all'Assemblea degli Azionisti e alle riunioni del Consiglio di Amministrazione accertandone lo svolgimento nel rispetto delle norme legislative e statutarie, ha ricevuto dagli Amministratori, dal Direttore Generale e dai responsabili delle diverse funzioni periodiche informazioni sul generale andamento della gestione, sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni e caratteristiche, deliberate ed attuate nell'esercizio dalla Società;
- non ha riscontrato l'esistenza di decisioni dell'Assemblea dei soci o dell'organo amministrativo non conformi alla legge e allo Statuto sociale, manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interessi o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- ha accertato che le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge e 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 e che le ordinarie procedure operative in vigore assicurano la trasparenza e la correttezza sostanziale e procedurale;

- ha 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;
- ha 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 riscontrato fatti significativi tali da richiedere la segnalazione nella presente Relazione, di non essere dovuto intervenire per omissioni dell'Organo amministrativo ai sensi dell'art. 2406 del C.c., di non aver effettuato segnalazioni allo stesso ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 25-octies del D.Lgs. 14/2019, di non aver ricevuto denunce ai sensi dell'art. 2408 del C.c. né di aver promosso denunce ai sensi dell'art. 2409 C.c..

Il Collegio sindacale ha rilasciato in data 25 maggio 2023 la proposta motivata per l'attribuzione dell'incarico di revisione legale di conti per gli esercizi 2023-2025.

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 non si segnalano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio tali da avere impatti economico-patrimoniali rilevanti sulla Società.

#### **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, C.c., 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 C.c. 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 Crowe Bompani Spa che ha emesso nella data del 12 aprile 2024 la propria relazione ex art. 14 D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, relazione che non evidenzia rilievi.

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 dicembre 2023 consistenti in un controllo sintetico complessivo sull'impostazione generale data al Bilancio e sulla sua generale conformità alla legge in punto di formazione e struttura.

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

- gli schemi adottati sono conformi per formazione e struttura alle disposizioni di Legge, il documento di Bilancio corrisponde ai fatti e alle informazioni di cui ha avuto conoscenza e non ha osservazioni al riguardo;

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo, conformi al disposto dell'art. 2426 C.c., coincidono quelli adottati negli esercizi precedenti con la sola precisazione, ai fini della comparabilità, della variazione adottata nell'anno 2022 con riferimento ai beni gratuitamente devolvibili relativi alla Viabilità Locale per effetto dell'intervenuto scorporo;
- l'organo di amministrazione non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 4, C.c., 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;
- per quanto concerne le operazioni con parti correlate, effettuate nell'interesse della Società, la Nota Integrativa riporta l'indicazione delle caratteristiche delle operazioni e dei relativi effetti economici e patrimoniali;
- la Relazione sulla gestione fornisce ampia informativa relativamente a programmi, coperture economiche ed evoluzione prevedibile della gestione.

Tenuto conto di quanto sopra esposto e considerate le risultanze dell'attività svolta e il giudizio espresso dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, il Collegio Sindacale esprime parere favorevole all'approvazione del Bilancio d'Esercizio chiuso al 31 dicembre 2023; con riferimento alla proposta del Consiglio di Amministrazione circa la destinazione del risultato di esercizio il Collegio Sindacale concorda con la proposta formulata, rilevando peraltro che la decisione in merito spetta all'assemblea dei soci.

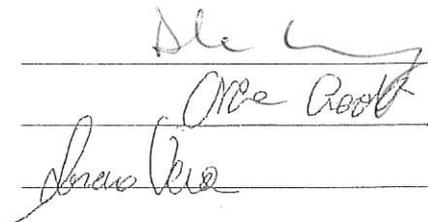
Trieste, 12 aprile 2024

I SINDACI

Dott.ssa Daniela Kisling, Presidente

Dott. Nicola Cicchitti, Sindaco effettivo

Dott. Lorenzo Vena, Sindaco effettivo



The image shows three handwritten signatures, each written on a horizontal line. The top signature is in blue ink and appears to be 'Daniela Kisling'. The middle signature is in black ink and appears to be 'Nicola Cicchitti'. The bottom signature is in black ink and appears to be 'Lorenzo Vena'.