Copia conforme all'originale

Equitalia Giustizia S.p.A.

Sede legale in Roma (RM), via di Tor Marancia n. 4

Capitale sociale Euro 10.000.000 interamente versato

Registro delle Imprese di Roma n. 09982061005

* * *

Relazione del Collegio Sindacale ai sensi dell'articolo 2429, comma 2, del Codice Civile

Signor Azionista Unico della società Equitalia Giustizia Spa

Il presente Collegio Sindacale è stato nominato in data 26 novembre 2020 con la conseguenza che l'attività di controllo è stata realizzata a posteriori sulla base degli elementi documentali, senza quindi poter monitorare nel continuo la conformità dell'attività sociale alla legge e allo statuto.

Il Consiglio di Amministrazione ha approvato in data 27 maggio 2021 il progetto di bilancio dell'esercizio 2020 della società in intestazione e lo ha reso disponibile al Collegio Sindacale per la relazione di competenza.

L'organo di controllo, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, ha svolto le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c., essendo l'attività di revisione contabile conferita alla società di revisione KPMG.

Il bilancio relativo al suddetto esercizio presenta un patrimonio netto della Società di € 12.252.622 e un risultato economico di € 243.748.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 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.

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

Abbiamo riscontrato l'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione nel solo mese di dicembre 2020 e preso atto dei verbali precedenti al nostro insediamento e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato 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.

Nei primi mesi del 2021 al fine di avere informazioni sull'esercizio 2020:

- Abbiamo acquisito dall'organo amministrativo, anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione in particolare sul perdurare degli impatti prodotti dall'emergenza sanitaria Covid-19 anche nei primi mesi dell'esercizio 2021 (togliere) e sui fattori di rischio e sulle incertezze significative relative alla continuità aziendale nonché ai piani aziendali predisposti per far fronte a tali rischi ed incertezze, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

- Abbiamo incontrato il preposto al sistema di controllo interno e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

- Abbiamo incontrato l'organismo di vigilanza e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo.

- Abbiamo incontrato il Dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari e non sono emerse criticità.

- Abbiamo incontrato la società di revisione e non sono emerse criticità.

- Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo 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 abbiamo osservazioni particolari da riferire.

- Abbiamo acquisito conoscenza e riscontrato per quanto di nostra 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 abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunzie dai soci ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio sindacale pareri previsti dalla legge.

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

Per quanto riguarda le disposizioni di cui all'art. 19, comma 5, del D. Lgs. n. 175/2016, il Collegio ha preso visione della Comunicazione del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 28 dicembre 2020, contenente la definizione degli obiettivi specifici, annuali e pluriennali, sul complesso delle spese di funzionamento.

L'obiettivo determinato dall'Azionista unico è fissato in funzione dell'incidenza dei costi operativi sul valore della produzione, sulla base dei dati medi delle risultanze dei bilanci degli esercizi del triennio 2017-2019. Dalla determinazione del valore della produzione e dei costi operativi sono espressamente esclusi i costi derivanti da commesse avute in affidamento diretto dai Ministeri vigilanti o da altri soggetti pubblici, qualora i recuperi inerenti siano determinati, previa rendicontazione analitica, in misura non forfettaria né mediante tariffe.

Si rileva, ai fini di quanto sopra, che tutti i costi operativi sostenuti derivano dalle Convenzioni stipulate dalla Società, rispettivamente, con il Ministero dell'Economia e delle Finanze per la gestione del Fondo Unico Giustizia e con il Ministero della Giustizia per la Gestione dei Crediti di Giustizia. La società ha quindi assimilato dette convenzioni a "commesse" ed i relativi recuperi sono determinati, previa rendicontazione analitica, in misura non forfettaria né mediante tariffe. A fronte di tale approccio i costi operativi 2020 sono esclusi dal calcolo dell'obiettivo, non determinando alcun impatto matematico.

Il Collegio prende atto del paragrafo in relazione sulla gestione relativo alle informazioni previste dall'articolo 6 D.Lgs. 175/2016.

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Nella redazione del bilancio, gli Amministratori non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c., e non hanno esercitato la facoltà di deroga ex art. 38-quater del D.L. 19 maggio 2020 n. 34, così come convertito con la L. n. 77 del 17 luglio 2020.

In considerazione della deroga contenuta nell'art. 106, comma primo, del D.L. 17 marzo 2020, n. 18 convertito, con modificazioni, dalla legge 24 aprile 2020, n. 27, l'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio è stata convocata entro il maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

Ai sensi dell'art. 2426, n. 5 e n. 6, non sono presenti le voci costi di impianto e di ampliamento, costi di sviluppo e avviamento.

Infine, si evidenzia che la Società non ha optato per la rivalutazione dei beni aziendali ai sensi dell'art. 110 del D.L 14 agosto 2020 n. 104 e per la sospensione degli ammortamenti, ai sensi dell'art. 60 del D.L. 14 agosto 2020 n. 104.

Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il collegio propone agli azionisti di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, così come redatto dagli Amministratori.

Il bilancio presenta le seguenti voci di sintesi (in migliaia di euro):

Stato patrimoniale	**31/12/2020**	**31/12/2019**
Immobilizzazioni	1.546	1.563
Attivo circolante	20.382	25.225
Ratei e risconti	4	80
Totale attivo	21.932	26.867
Patrimonio netto	12.253	12.313
Fondi rischi e oneri	1.368	1.648
Trattamento fine rapporto	3.773	3.389

Debiti	4.538	9.517
Ratei e risconti	0	0
Totale passivo	21.932	26.867
Conto economico	**31/12/2020**	**31/12/2019**
Valore della produzione	21.236	21.485
Costi della produzione	20.853	21.089
Differenza fra valore e costi della produzione	382	397
Risultato prima delle imposte	382	399
Utile (perdite) dell'esercizio	244	284

Il collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli Amministratori in nota integrativa.

Roma, 14 giugno 2021

Dott. Stefano Guidantoni

Dott.ssa Valeria Giancola

Dott. Enrico Parisi