

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE SUL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2020 DELLA SIN SPA AI SENSI AI
SENSI DELL'ART. 2429, COMMA 2, C.C.**

Signori Azionisti,

nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 il Collegio Sindacale ha svolto le funzioni previste dagli artt. 2403 e seguenti del codice civile, mentre non compete l'attività di revisione legale dei conti ex art. 2409 bis c.c. che è stata svolta dalla Società di Revisione Baker Tilly Revisa S.p.A..

Del nostro operato Vi diamo atto con quanto segue, aggiungendo che l'attività operativa del collegio è stata condizionata (ma non pregiudicata), dalle misure restrittive emanate dal Governo in seguito alla diffusione del Covid-19; ciò ha reso necessario il ricorso e reperimento "a distanza" di documenti in formato elettronico.

Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.

Abbiamo vigilato sull'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, in relazione alle quali, 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.

Abbiamo acquisito dal Consiglio di Amministrazione e dal Direttore Generale, durante le riunioni svolte, 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 abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito informazioni dall'organismo di vigilanza e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Abbiamo incontrato la società incaricata della revisione legale dei conti ex art. 2409 bis c.c e ricevuto informazioni dalla stessa e sui risultati di tali attività riferiremo nei paragrafi successivi.

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 abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dal Direttore Generale e dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tal proposito, il collegio rinnova all'organo amministrativo la raccomandazione di implementare le procedure di riconciliazione dei saldi creditori e debitori con le parti correlate, anche effettuandole con periodicità infrannuale e rafforzare le procedure del sistema dei controlli interni. Su tale argomento si segnala quanto indicato nel punto 2) "Osservazioni in ordine al bilancio" della presente relazione".

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

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio sindacale pareri e osservazioni 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.

Il Collegio Sindacale evidenzia infine che:

- Il Consiglio di Amministrazione è composto da tre membri, ai sensi del D.L. n.95/2012 art. 4, comma 4, convertito con Legge n. 135/2012 ed in materia sono intervenute le recenti disposizioni del D.Lgs n. 175/2016 al quale rinvia.
- In data 6 agosto 2020, a seguito dell'approvazione del Bilancio relativo all'esercizio 2019 da parte dell'Assemblea degli Azionisti, è scaduto il mandato conferito al Collegio Sindacale della Società. Con delibera n. 15, in pari data, il Direttore AGEA ha designato a componenti del Collegio Sindacale di SIN per i prossimi tre esercizi, e quindi fino alla approvazione del bilancio al 31.12.2022, il Dott. Cosimo Marco Bramato, designato Presidente, l'Avv. Bruno Calzia ed il Dott. Antonio Simone, membri effettivi, il Dott. Luca Maggioli e la Dott.ssa Chiara Lazzarini membri supplenti, determinandone i compensi in Euro 30.000,00 annui lordi per il Presidente, in Euro 20.000,00 annui lordi per ciascuno dei due membri effettivi, con un rimborso annuo forfettario di Euro 5.000,00 per le spese di viaggio e soggiorno per ciascuno dei componenti del Collegio non residenti nel comune in cui ha la sede legale la SIN S.p.A..
L'Assemblea degli Azionisti, pertanto, in adesione alle determinazioni assunte dal Direttore dell'azionista pubblico AGEA, nella citata riunione del 6 agosto 2020 ha quindi nominato il nuovo Collegio Sindacale per gli esercizi 2020, 2021 e 2022 nelle persone dei professionisti sopra indicati.
- In data 15 settembre 2020 il Dott. Alberto Di Rubba ha rassegnato le proprie dimissioni dalla carica di Presidente del Consiglio di Amministrazione della SIN.
- Con successiva delibera n. 30 del 23 novembre 2020, AGEA ha nominato, ai sensi dell'art. 2449 c.c., Consigliere di Amministrazione di espressione del Socio pubblico il Dott. Edoardo Fanucci, sino alla data di approvazione del Bilancio relativo all'esercizio 2021, designandolo altresì alla carica di Presidente e Amministratore Delegato della Società ed indicando i compensi allo stesso spettanti in complessivi 60.000 Euro annui lordi: tale ultima designazione è stata subordinata da AGEA all'introduzione nello Statuto Sociale delle necessarie modifiche.
- In data 26 novembre 2020 il Consiglio di Amministrazione della Società ha quindi nominato il Dott. Edoardo Fanucci Presidente del Consiglio di Amministrazione, deliberando altresì che allo stesso venissero conferiti i medesimi emolumenti deliberati a favore dell'ex Presidente nella seduta del Consiglio di Amministrazione del 19 dicembre 2018, pari ad euro 30.000,00 (trentamila) lordi/anno.
- In data 7 dicembre 2020, il Consigliere di Amministrazione di espressione del Socio Privato, Dott. Antonio Amati, al fine di allineare la scadenza del mandato di consigliere di nomina privata con quello degli altri componenti del Consiglio di Amministrazione, ha rassegnato le dimissioni dalla carica (la cui scadenza era fissata all'approvazione del Bilancio relativo all'esercizio 2020) per consentire all'Assemblea degli Azionisti di procedere ad una nuova nomina la cui durata coincidesse con quella degli Amministratori di nomina pubblica.
- L'Assemblea degli Azionisti, nella seduta del 18 dicembre 2020, ha nominato nuovamente il Dott. Antonio Amanti Consigliere di Amministrazione della Società, deliberando di uniformare la scadenza della carica di tutti i componenti del Consiglio di Amministrazione all'approvazione del Bilancio relativo all'esercizio 2021, con ciò modificando all'uopo

quanto deliberato a tal proposito nell'Assemblea del 13 febbraio 2019. In tale sede, l'Assemblea degli Azionisti ha altresì stabilito i compensi spettanti ai Consiglieri di Amministrazione nella misura di Euro 10.000 (diecimila/00) annui lordi per ciascun Consigliere, lasciando al Consiglio la determinazione dei compensi spettanti ai Consiglieri muniti di particolari cariche, sentito il Collegio Sindacale e nel rispetto della delibera AGEA n. 30 del 23 novembre 2020.

- Con delibera dell'Assemblea Straordinaria del 22 dicembre 2020, sono quindi state modificate le previsioni di cui agli articoli 15, 18 e 19 dello Statuto. Dette modifiche sono dirette ad adeguare lo Statuto al D. Lg.s. 19 agosto 2016, n. 175, recante il Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica, nonché a precisare che la nomina degli amministratori può essere effettuata in modo che essi scadano in tempi diversi l'uno dall'altro, in conformità al nuovo testo dell'art. 2386, terzo comma, c.c. ed alla giurisprudenza consolidata.
- A seguito dell'adozione delle sopra citate modifiche statutarie, nella seduta del 22 dicembre 2020 il Consiglio di Amministrazione, in ottemperanza alla designazione disposta dal Direttore AGEA con Delibera n. 30 del 23 novembre 2020, ha deliberato di nominare quale Amministratore Delegato della Società il Dott. Edoardo Fanucci, conferendo allo stesso i poteri in coerenza con la citata delibera AGEA.
- In merito all'emolumento da riconoscere complessivamente al Presidente e Amministratore Delegato, stante quanto già deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 26 novembre 2020 in ordine all'emolumento da riconoscere al Dott. Fanucci in qualità di Consigliere di Amministrazione e Presidente del Cda, il Consiglio ha deliberato, con il parere favorevole del Collegio Sindacale, di riconoscere all'Amministratore Delegato, per l'esercizio delle sue funzioni, un emolumento aggiuntivo pari ad Euro 30.000,00 (trentamila/00) annui lordi.
- Nella seduta assembleare del 18 febbraio 2021, su richiesta del Dott. Antonio Amati, è stata deliberata la gratuità dell'incarico del Consigliere di nomina privata.
- A fine febbraio 2021, il sindaco supplente, dr.ssa Chiara Lazzarini, ha rassegnato le proprie dimissioni e pertanto il socio pubblico Agea dovrà provvedere con sollecitudine alla sua sostituzione. L'Assemblea dei Soci, dovrà esprimersi in merito e il collegio sindacale raccomanda ai Soci di provvedere alla immediata integrazione del collegio sindacale
- Il 1 agosto 2021, il Presidente del Collegio sindacale ha invitato il Presidente Fanucci a convocare con sollecitudine il CdA per l'approvazione del progetto di Bilancio 2020, tenuto conto anche della scadenza, già intervenuta, del termine di 180 giorni, fissato per legge per l'approvazione del bilancio. Il giorno successivo è stato convocato il Consiglio di amministrazione per il 10 agosto con all'ordine del giorno l'approvazione del progetto di bilancio 2020. In tale seduta, il CdA ha deliberato sul progetto di bilancio con il voto contrario del Consigliere Amati, con il voto favorevole del Consigliere Rona e con l'astensione del Presidente Fanucci. Stante però il dettato dell'articolo 15 dello Statuto sociale e tenuto conto anche della massima del Notariato che equipara l'astensione del Presidente a voto contrario, il 25 agosto 2021 è stato convocato un nuovo CdA per il giorno 30 agosto 2021 per l'approvazione dello stesso progetto di Bilancio 2020. Il CdA del 30 agosto 2021 ha approvato, come previsto dall'art. 15 dello Statuto sociale, il progetto di bilancio 2020 con il voto contrario del consigliere Amati ma con il voto favorevole del consigliere Rona, di nomina pubblica, che ha presieduto la riunione del CdA, stante l'assenza alla riunione consiliare del dr. Fanucci, fissando altresì la convocazione dell'assemblea di approvazione dello stesso progetto di bilancio per il giorno 18 settembre e, qualora occorrendo, in seconda convocazione per il 20 settembre 2021. Durante il CdA del 30 agosto 2021, il presidente Bramato, a nome dell'intero Collegio sindacale, ha rinunciato ai termini previsti per legge per

l'esame del progetto di bilancio ai fini della emissione della relazione. Il Revisore ha invece per iscritto dichiarato la propria rinuncia ai termini facendola pervenire in data 2 settembre 2021.

2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale "il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della SIN Spa al 31.12.2020 e del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione"

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.

Ai sensi dell'art. 2426, n. 6 c.c. abbiamo preso atto che non esiste più alcun valore di avviamento iscritto alla voce B-I-5) dell'attivo dello stato patrimoniale.

In via preliminare occorre sottolineare la Legge di conversione del Decreto Legge Milleproroghe (DL 31 dicembre 2020, n. 183) ha posticipato i termini per l'approvazione del bilancio d'esercizio e di svolgimento delle assemblee di Società. In particolare, il testo oggi vigente dell'art. 106, prevede che il termine speciale emergenziale di approvazione del bilancio a 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio (in deroga agli ordinari 120), già utilizzato per l'approvazione del bilancio 2019, viene riproposto anche per il bilancio chiuso al 31/12/2020. Il Consiglio di amministrazione della SIN, nella seduta del 29 marzo 2021, ha deliberato di ricorrere al differimento dei termini previsto dal Decreto sopracitato.

In nota integrativa al paragrafo "Informazioni sulle operazioni realizzate con parti correlate" gli amministratori precisano che le operazioni con parti correlate realizzate dalla società sono state concluse a condizioni normali di mercato.

In Nota integrativa, al paragrafo "Sospensione ammortamenti civilistici", gli Amministratori informano che SIN, pur rientrando tra i soggetti ammessi all'agevolazione, non si è avvalsa della facoltà prevista dall'articolo 60, commi da 7-bis a 7-quinquies del D.L. 14.08.2020 n. 104, convertito dalla Legge 13.10.2020 n. 126, di derogare alle disposizioni dell'articolo 2426, comma 2 del Codice civile, in merito alla sospensione, relativamente alle immobilizzazioni materiali e/o immateriali, dell'iscrizione delle quote di ammortamento per l'esercizio 2020, e ciò al fine di favorire una rappresentazione economico e patrimoniale più conforme al suo reale valore.

A titolo di richiamo di informativa, dopo uno scambio di informazioni con la Baker Tilly Revisa S.p.A., il Collegio segnala che:

- Nel mese di settembre 2016 è giunto a scadenza il rapporto di partenariato pubblico privato nonché il Contratto di Servizio Quadro AGEA – SIN sottoscritto in data 30 gennaio 2016 ed i correlati atti esecutivi per le attività di gestione e sviluppo del SIAN. Con pubblicazione del 4 ottobre 2016 in G.U., CONSIP ha indetto la Gara a procedura aperta suddivisa in 4 lotti per l'affidamento dei servizi di sviluppo e gestione del SIAN, di cui risultano definitivamente aggiudicati e contrattualizzati i Lotti 1, 3 e 4. A dicembre 2020 è stato avviato il subentro dei Lotti 3 e 4 (conclusosi a fine febbraio 2021). Risulta ancora pendente l'aggiudicazione e contrattualizzazione definitiva del Lotto 2 della Gara CONSIP.

- Nella Relazione sulla Gestione al paragrafo 2.1 "L'attività della società" e nella Nota Integrativa, ai quali si rinvia integralmente, gli Amministratori indicano le circostanze per le quali hanno ritenuto appropriato il presupposto del mantenimento della continuità aziendale nella redazione del progetto di bilancio chiuso al 31 dicembre 2020.

Il Collegio prende atto che la valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri generali di prudenza e di competenza, nella prospettiva della continuità aziendale come definita dai principi contabili di cui all'OIC 11 del marzo 2018; a tal proposito raccomanda gli amministratori di monitorare costantemente le dinamiche correlate alla continuità aziendale anche tramite la predisposizione di bilanci previsionali economici e di tesoreria e, se del caso, intervenire con ogni mezzo ritenuto utile al fine della salvaguardia del patrimonio aziendale, informando tempestivamente questo Collegio di qualsivoglia elemento di novità al riguardo.

- il fondo per rischi e oneri è pari ad euro 4.174.367,00. Nel corso del 2020 è stato incrementato di euro 20.000,00 (Causa Brundo) ed Euro 250.000,00 (Potenziali cause personale) e diminuito di euro 150.000,00 (Transazione Sofiter spa).
- gli Amministratori nella Nota Integrativa al paragrafo "Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio" a cui si rinvia, fanno riferimento agli stanziamenti inseriti in bilancio correlati alle attività svolte su progetti o parti aggiuntive non ancora formalizzate;
- la Nota Integrativa al paragrafo "Valore della produzione" che qui viene richiamato integralmente evidenzia l'iter ed i criteri con i quali sono stati iscritti tra i ricavi gli importi relativi a penali e alle rettifiche di quantità scaturenti dai collaudi interni e dalle verifiche di conformità finali esterne al loro stato di definizione.

Con l'approvazione del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2020, scade l'incarico di revisione alla società Baker Tilly Revisa S.p.A. ed un nuovo incarico di revisione legale, per il triennio 2021-2023, dovrà essere dall'Assemblea dei Soci conferito. Il Collegio sindacale ha fatto presente, nei mesi scorsi, tale scadenza, sollecitando una decisione in merito da parte di Agea e ricevendo, ai primi di maggio 2021 dalla stessa Agea, una comunicazione nella quale veniva comunicato che Agea avrebbe provveduto, con procedura ad evidenza pubblica ed in autonomia, alla individuazione e all'affidamento dell'incarico al nuovo Revisore legale per il triennio 2021-2023. Il Collegio sindacale pertanto è rimasto in attesa di ricevere tale indicazione e prende atto che nell'Assemblea dei Soci, convocata per il 18 settembre 2021, verrà discusso l'affidamento dell'incarico per il triennio 2021-2023 del nuovo Revisore legale, evitando così il ricorso alla prorogatio dell'attuale Revisore.

Il collegio sindacale fa infine presente che, al momento della emissione della presente relazione, non ha ricevuto da Agea alcuna comunicazione riguardo la conclusione e l'affidamento dell'incarico di revisione legale per il prossimo triennio 2021-2023. Il Collegio sindacale pertanto non ha potuto procedere ad emettere alcuna proposta motivata ai Soci ai fini della scelta del Revisore e raccomanda che Agea e i Soci provvedano e deliberino al riguardo con sollecitudine e tempestività.

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.

3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Fatte salve le osservazioni e raccomandazioni fin qui effettuate, considerando anche le risultanze dell'attività svolta nonché la relazione emessa dal soggetto incaricato del controllo legale dei conti Baker Tilly Revisa S.p.A. (il cui integrale contenuto relativo ai richiami di informativa e all'espressione del giudizio viene richiamato e fa parte integrante della presente) e con i richiami di informativa espressi al paragrafo 2) delle "Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio", il Collegio dichiara che nulla altro osta all'ulteriore corso dell'approvazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020.

Lecce, 3 settembre 2021

Per il Collegio Sindacale

Il Presidente

Dott. Cosimo Marco Bramato

