

# CONCESSIONI AUTOSTRADALI LOMBARDE S.P.A.

\* \* \*

## RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE SUL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31.12.2022 AI SENSI DELL'ART. 2429, COMMA 2 CODICE CIVILE.

All'Assemblea degli azionisti della società Concessioni Autostradali Lombarde S.p.A.

### **Premessa**

Signori azionisti,

il Collegio Sindacale, deve riferire all'Assemblea sui risultati dell'esercizio sociale e sull'attività svolta nell'adempimento dei propri doveri e formulare osservazioni e proposte in ordine al bilancio e alla sua approvazione e alle materie di propria competenza.

Si evidenzia che, al collegio sindacale, è stata attribuita la funzione di vigilare sull'osservanza della legge e dello statuto, nonché sul rispetto dei principi di corretta amministrazione di cui all'art. 2403 Codice civile, mentre l'incarico di revisione legale dei conti per il triennio 2022 – 2024 è stato conferito alla società di revisione E.Y. S.p.A.

In via preliminare, rammentiamo che il Collegio Sindacale nella sua attuale composizione è stato nominato dall'assemblea dello scorso 12 settembre 2022 e fino all'approvazione del bilancio che verrà chiuso al 31 dicembre 2024; pertanto, nel corso dell'esercizio 2022 e fino alla data di nomina le suddette funzioni di vigilanza sono state assolte dal Collegio sindacale previgente, senza soluzione di continuità.

La presente Relazione è stata approvata collegialmente ed in tempo utile per il suo deposito presso la sede della Società, nei 15 giorni precedenti la data della prima convocazione dell'assemblea di approvazione del bilancio oggetto di commento.

L'Organo di amministrazione ha reso disponibili il progetto di bilancio, completo di Nota Integrativa, Rendiconto finanziario e Relazione sulla Gestione, relativi all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, nella riunione del Consiglio d'amministrazione del 30 marzo 2023 che lo ha approvato.

### ***Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, Codice civile***

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2022 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.

In particolare, il Collegio Sindacale:

- ha vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- ha partecipato alle riunioni del Consiglio di Amministrazione ed alle Assemblee che si sono svolte nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali non ha 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;
- ha ottenuto dagli Amministratori, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per le loro dimensioni o

caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, il Collegio non ha osservazioni particolari da riferire;

- ha raccolto sufficienti informazioni sulle vicende della vita sociale e sui principali fatti di gestione, avvalendosi dei chiarimenti, delle precisazioni e degli elementi forniti dai preposti alle funzioni d'interesse della Società;
- ha accertato che non sono state poste in essere operazioni, comprese quelle con parti correlate e infragruppo, atipiche e/o inusuali;
- ha vigilato sul sistema di controllo interno, anche attraverso lo scambio di informazioni con gli altri organi di controllo della Società;
- ha acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo e del sistema amministrativo e contabile della società, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento delle necessarie informazioni dai responsabili delle relative funzioni, dalla società di revisione ed attraverso l'esame dei documenti aziendali e, a tale riguardo, il Collegio non ha osservazioni particolari da evidenziare;
- ha incontrato EY S.p.A., soggetto incaricato della revisione legale dei conti, nell'ambito dello scambio di informativa tra Organi di controllo, e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione;
- ha incontrato l'Organismo di Vigilanza di cui al D.lgs. n.231/01, acquisendone informazioni, e ha preso visione delle relazioni periodiche rilasciate dall'Organismo, da cui non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione;

Il Collegio inoltre, può attestare che:

- nel corso dell'esercizio non sono pervenute denunce ex art. 2408 Codice civile;
- nel corso dell'attività di vigilanza ed all'esito delle verifiche effettuate, non sono emerse omissioni, fatti censurabili o irregolarità significative tali da richiederne la menzione nella presente relazione;
- non ha effettuato segnalazioni all'Organo di Amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all'articolo 15 D.L. 118/2021;
- nel corso dell'esercizio questo Collegio non ha rilasciato pareri e osservazioni ai sensi di legge;
- la Società ha adottato il Modello di Organizzazione ex D.Lgs. 231/01 e successivi aggiornamenti, il Codice etico ed il Programma triennale per la prevenzione della Corruzione 2023/2025 e che dalle informative presentate finora dall'Organismo di vigilanza non sono emersi elementi di criticità da segnalare;
- sempre nel corso dell'anno, a seguito dell'entrata in vigore dell'art. 375 del Codice della crisi d'impresa e dell'insolvenza (D.Lgs. n. 14/2019), il Collegio sindacale ha avviato le proprie valutazioni in merito all'adeguatezza degli assetti organizzativi, amministrativi e contabili adottati dagli amministratori al fine di rilevare con tempestività la possibile crisi d'impresa e il rischio di perdita della continuità aziendale senza rilevare criticità particolari.

### ***Osservazioni e proposte in ordine al Bilancio d'esercizio***

Il Collegio Sindacale ha esaminato il progetto di bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2022, approvato dal Consiglio di Amministrazione nella riunione del 30 marzo 2023 e consegnato ai Sindaci in tale data insieme alla Relazione sulla gestione.

- Il bilancio al 31.12.2022 di Concessioni Autostradali Lombarde S.p.A., redatto in conformità ai principi contabili nazionali emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità in vigore alla chiusura dell'esercizio, chiude con un utile di Euro 292.305,00, in leggero miglioramento rispetto all'esercizio precedente e anche rispetto al risultato del Pre-Consuntivo 2022 di Euro 192.338,00, sottoposto all'approvazione del Consiglio di amministrazione della società nel dicembre 2022.
- La Società di Revisione, nella propria relazione emessa in data 13 aprile 2022, ha attestato la conformità del bilancio alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione, nonché la coerenza delle informazioni fornite nella Relazione sulla gestione con il bilancio e nella stessa non si evidenziano rilievi né richiami di informativa.
- Non essendo a noi demandato il controllo analitico di merito sul contenuto del bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data a tale documento, accertandone la sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura.
- Gli Amministratori, nei documenti costituenti il progetto di Bilancio di esercizio hanno illustrato i criteri di valutazione delle varie poste ed hanno fornito le informazioni richieste dalla normativa in ordine allo Stato Patrimoniale, al Conto Economico e al Rendiconto finanziario, nonché quelle ritenute necessarie per una esauriente comprensione del progetto di Bilancio stesso. Abbiamo riscontrato che nella Nota integrativa e nella Relazione sulla gestione, siano stati descritti i principali rischi e incertezze cui la Società è esposta.
- Abbiamo altresì verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della Relazione sulla gestione ed anche a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.
- Abbiamo, inoltre, accertato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui siamo a conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri e non abbiamo particolari osservazioni al riguardo.
- Si dà atto altresì dell'informativa fornita in Nota integrativa, ai sensi della Legge n. 124/2017, sui contributi ricevuti dalla società, in qualità di soggetto concedente, dalla pubblica amministrazione o soggetti a questa equiparati.

#### Disposizioni di cui al Decreto Ministeriale 27 marzo 2013

Attestiamo che sono stati predisposti i documenti previsti dal D.Lgs. 91/2011 e dell'art. 5 del DM 27.3.2013 (Rendiconto finanziario, Conto consuntivo in termini di cassa, Rapporto sui risultati attesi); attestiamo altresì la coerenza del Rendiconto finanziario, nelle risultanze dei flussi netti, con il conto consuntivo in termini di cassa.

#### Disposizioni di cui alla Legge 6 novembre 2012 n. 190 e del Decreto Legislativo 14 marzo 2013, n. 33

Attestiamo che la società C.A.L. anche per l'esercizio 2022 ha applicato la normativa contenuta nella Legge 6 novembre 2012, n. 190 recante "Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella Pubblica Amministrazione" nonché quella contenuta nel Decreto Legislativo 14 marzo 2013, n. 33 recante il "Riordino della disciplina riguardante il diritto di accesso civico e gli obblighi di pubblicità,

*trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni". Per effetto della disciplina richiamata, il Consiglio di Amministrazione ha provveduto alla nomina del Responsabile della Prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza e annualmente, entro il 31 gennaio, ha approvato il "Piano triennale per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza".*

*Riguardo agli obblighi di trasparenza si conferma che CAL, oltre a quelli previsti dal D.lgs. n. 33/2013, ha ottemperato anche alle indicazioni prescritte dall'ANAC nelle "Linee guida per l'attuazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza da parte delle società e degli enti di diritto privato controllati e partecipati dalle pubbliche amministrazioni e degli enti pubblici economici".*

Disposizioni di cui al comma 599 dell'art. 1 della legge 160/2019

Attestiamo il rispetto degli adempimenti e delle prescrizioni previste dai commi da 590 a 598 dell'art. 1 della Legge 160/2019, in quanto società inserita nell'Elenco Istat delle Pubbliche amministrazioni e dei limiti di applicazione delle stesse alla società.

***Proposte all'Assemblea in merito alla destinazione del risultato d'esercizio***

Sulla base di quanto sopra esposto, e per quanto è stato portato a conoscenza del Collegio Sindacale ed è stato riscontrato dai controlli periodici, e considerando anche le risultanze dell'attività svolta dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, contenute nella propria Relazione di revisione si ritiene che non sussistano ragioni ostative all'approvazione da parte Vostra del progetto di bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, così come è stato redatto e Vi è stato proposto dall'organo di amministrazione

Infine, in merito alla proposta di destinazione dell'utile dell'esercizio e delle connesse proposte, si evidenzia che l'Organo di amministrazione, congiuntamente a questo Collegio, sulla base di un recentissimo chiarimento fornito dalla Ragioneria Generale dello Stato, hanno valutato di non dover effettuare il versamento di cui all'art. 1, comma 594, della legge 27.12.2019, n. 160 non ricorrendone, al caso di specie, i presupposti.

Milano, 13 aprile 2023

IL COLLEGIO SINDACALE

Dott.ssa Paola Simonelli - Presidente del Collegio sindacale

Dott. Stefano Moracci – Sindaco effettivo

Dott.ssa Ivana Colangelo -Sindaco effettivo

