

CONCESSIONI AUTOSTRADALI LOMBARDE S.P.A.

Sede legale in Milano – Via Pola,12/14

Cap. Soc. Euro 4.000.000,00 i.v. - R.E.A. di Milano n. 1837186

Cod. Fisc. e Registro Imprese di Milano n. 05645680967

* * *

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE SUL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31.12.2018 AI SENSI DELL'ART. 2429 CODICE CIVILE.

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

Premessa

Signori azionisti, a norma del vigente statuto sociale, al collegio sindacale è stata attribuita la funzione di vigilare sull'osservanza della legge e dello statuto, nonché nel rispetto dei principi di corretta amministrazione di cui all'art. 2403 Codice civile, mentre l'incarico di revisione legale dei conti per il triennio 2016 – 2018 è stato conferito alla società di revisione Ria Grant Thornton S.p.A..

Con la presente relazione si riferisce all'Assemblea secondo quanto previsto dall'art. 2429, comma 2, Codice civile.

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

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2018 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.

I Sindaci, inoltre, attestano 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;
- che 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 2017/2019 e che dalla relazione del 2° semestre 2018 dell'Organismo di vigilanza non sono emersi elementi di criticità da segnalare, evidenziando tuttavia suggerimenti ed ambiti di miglioramento in

particolare con riguardo all'opportunità di un aggiornamento del Modello 231 vigente;

- che nel corso dell'esercizio 2018 non sono stati conferiti ulteriori incarichi alla società incaricata della revisione legale dei conti Ria Grant Thornton S.p.A.,

* * *

Il Collegio Sindacale ha esaminato il progetto di bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2018, approvato dal Consiglio di Amministrazione nella riunione del 26.03.2019 e consegnato ai Sindaci in tale data insieme alla relazione sulla gestione.

Il bilancio al 31.12.2018 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 106.612, al netto delle imposte sul reddito di competenza dell'esercizio, correnti e anticipate, per Euro 68.269.

L'Assemblea degli azionisti, ai sensi dell'art. 13 del D.Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39, ha conferito alla società Ria Grant Thornton S.p.A. l'incarico di revisione legale dei conti; compete, pertanto, alla società di revisione incaricata della revisione legale dei conti esprimere il giudizio sul bilancio ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39.

La Società di Revisione, nella propria relazione emessa in data 12 aprile 2019, 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 ed eccezioni, ad esclusione del richiamo d'informativa su quanto indicato dagli amministratori nella nota integrativa nella sezione "Altre informazioni" in merito alle indagini penali e civili in corso da parte del Tribunale di Milano.

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

R
S
A

informazioni richieste dalla normativa in ordine allo Stato Patrimoniale, al Conto Economico e al Rendiconto finanziario, nonché quelle ritenute necessarie per una esauriente intelligibilità 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. Il Collegio sindacale richiama però l'attenzione, così come indicato nella relazione della società di revisione, su quanto indicato dagli amministratori in nota integrativa nella sezione "Altre informazioni" in merito alle indagini penali e civili in corso.

Tenuto conto di quanto sopra esposto, per quanto di nostra competenza, non rileviamo motivi ostativi all'approvazione del bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2018, così come redatto dagli Amministratori e le connesse proposte relative al risultato d'esercizio.

Vi comuniciamo altresì che, con l'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2018 verrà a scadere l'incarico di revisione legale dei conti conferito per il triennio 2016-2018 a Ria Grant Thornton S.p.A. Pertanto, CAL ha svolto la procedura per la selezione della nuova società di revisione legale a cui affidare il relativo incarico per gli esercizi 2019-2021, in conformità alla normativa vigente.

Per il rinnovo dell'incarico di revisione, il collegio sindacale ha redatto separatamente una propria proposta motivata.

Infine Vi comuniciamo che, per compiuto triennio, scade il nostro mandato. Vi ringraziamo per la fiducia che ci avete accordato e Vi invitiamo a deliberare in merito alle nuove nomine.

Milano, 12 aprile 2019

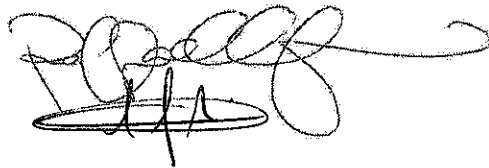
IL COLLEGIO SINDACALE

Dott. Michele Iori - Presidente del Collegio sindacale



Dott.ssa Raffaella Pagani - Sindaco effettivo

Dott. Carlo Scotti Foglieni - Sindaco effettivo

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'R. Pagani', written over a horizontal line. The signature is highly stylized and cursive.