RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AI SENSI DELL'ART 2429, COMMA 2 DEL CODICE CIVILE

All'Assemblea degli Azionisti della società SPEFIN FINANZIARIA Spa

Premessa

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 della assemblea di approvazione del bilancio al 31/12/2022. L'organo di amministrazione ha reso disponibili i seguenti documenti approvati in data 29.03.2023 relativi all'esercizio chiuso al 31.12.2022: progetto di bilancio composto di stato patrimoniale, conto economico, prospetto della redditività complessiva, rendiconto finanziario, prospetto delle variazioni del patrimonio netto, nota integrativa e relative informazioni comparative e corredato dalla relazione sulla gestione.

Avendo la società conferito l'incarico di revisione legale dei conti ad una società di revisione legale iscritta nel registro istituito presso il Ministero della Giustizia, l'attività di revisione legale dei conti ai sensi dell'art. 2409-bis e seguenti del C.C., è stata svolta dalla società di revisione legale Deloitte & Touche Spa.

La relazione della società di revisione ex art. 14 D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 relativa al bilancio chiuso al 31.12.2022, emessa in data 13.04.2023, contiene un giudizio senza modifiche ed attesta che "*il bilancio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31/12/2022, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità agli International Financial Reporting Standards adottati dall'Unione Europea nonché ai provvedimenti emanati in attuazione dell'art. 43 del D.Lgs. n. 136/15.*". Contiene altresì un giudizio sulla relazione sulla gestione che attesta la sua coerenza con il bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Signori Azionisti,

nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 la nostra attività è stata ispirata al rispetto delle disposizioni di legge, dello Statuto Sociale e delle Norme di comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il Collegio Sindacale.

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 durante le riunioni svolte e dagli altri esponenti aziendali, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, sulle operazioni di maggior rilievo per le loro dimensioni o caratteristiche effettuate dalla società e dalle sue controllate, nonché in particolare, 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 significative relative alla continuità aziendale e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Nel corso del 2022 i componenti del Collegio Sindacale hanno espletato le funzioni dell'Organismo di Vigilanza ai sensi del D.Lgs. 231/2001 e hanno svolto le relative attività di controllo rilasciando in data 14/03/2023 la propria relazione per l'anno 2022 dalla quale non sono emerse criticità che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

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 dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo incontrato il soggetto incaricato della revisione legale dei conti e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

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

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

2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 in merito al quale riferiamo quanto segue.

Non essendo a noi demandata la revisione legale del bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso per quel che riguarda la sua formazione e struttura, sulla sua generale conformità alla legge nonché alle disposizioni della Banca d'Italia relative a "Il bilancio degli Intermediari IFRS diversi dagli Intermediari bancari" del 29 Ottobre 2021, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.
Abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti alla predisposizione della Relazione sulla gestione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.

Osservazioni in ordine al bilancio consolidato

Vi ricordiamo che la Vostra Società detiene partecipazioni di controllo ed ha pertanto redatto il bilancio consolidato al 31.12.2022 che viene presentato unitamente al bilancio d'esercizio ed è stato esaminato dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti.

Da parte nostra abbiamo vigilato sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria del Gruppo.

Abbiamo svolto sul bilancio consolidato e sulla relazione consolidata sulla gestione le medesime attività di vigilanza previste in tema di bilancio d'esercizio.

3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerato anche le risultanze dell'attività svolta dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, il Collegio ritiene che nulla osti all'approvazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 così come redatto dagli Amministratori e non ha obiezioni in merito alla proposta formulata dagli stessi nella relazione sulla gestione in merito alla destinazione della perdita dell'esercizio.

Roma, 14.04.2023

Il Collegio Sindacale

Dott. Flavio Roberto Galliani (Presidente)

Dott. Federico Russo (Sindaco effettivo)

Dott. Giuseppe Taragoni (Sindaco effettivo)