

**AGENZIA ITALIANA PER L'INTERNAZIONALIZZAZIONE –
PROMOS ITALIA S.C.R.L**

Sede legale: Via Meravigli n. 9/B, 20123 Milano (MI)

C.F. e P. Iva: 10322390963

REA: MI – 2522412

Capitale sociale: 2.000.000,00= i.v.

.*.*.

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI
AI SENSI DELL'ART. 2429, COMMA 2, DEL CODICE CIVILE**

Signori Soci,

nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2022 il Collegio Sindacale ha svolto l'attività secondo i doveri di vigilanza di cui all'art. 2403, primo comma, c.c.; la presente relazione è ispirata alle disposizioni di legge ed alle "Norme di comportamento del Collegio Sindacale – Principi di comportamento del Collegio Sindacale di Società non quotate", emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Il Collegio Sindacale, in carica alla data della presente Relazione, è stato nominato dall'Assemblea ordinaria del 25 maggio 2020 e il suo incarico scade con l'Assemblea di approvazione del Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2022, unitamente a quello a BDO Italia S.p.A., conferito ai sensi art. 2409-bis C.c. ed art. 13, comma 2, D.lgs. n. 39 del 27 gennaio 2010.

Attività di vigilanza ai sensi art. 2403 C.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello Statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla Società e sul suo concreto funzionamento.

Abbiamo partecipato alle Assemblee dei Soci e alle riunioni del Consiglio di Amministrazione e diamo atto di come il Direttore Generale ed i Responsabili delle Funzioni aziendali, ove richiesti, abbiano illustrato al Consiglio di Amministrazione le informazioni sul generale andamento della gestione e sulla prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo economico-finanziario e patrimoniale effettuate dalla Società.

1 

Con il Soggetto incaricato della revisione legale abbiamo scambiato tempestivamente dati e informazioni rilevanti per lo svolgimento della nostra attività di vigilanza.

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.

Non sono pervenute denunce dai Soci ex art. 2408 c.c. o ex art. 2409 c.c..

Nella Relazione sulla gestione che accompagna il Bilancio di esercizio il Consiglio di Amministrazione informa riguardo alla composizione dei rischi ai quali la Società è esposta nell'esercizio della sua attività.

Il Collegio Sindacale può attestare che: le decisioni assunte dai Soci e dal Consiglio di Amministrazione sono state conformi alla legge ed allo Statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale; le operazioni poste in essere dal Consiglio di Amministrazione sono state anch'esse conformi alla legge ed allo Statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea dei Soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Il Consiglio di Amministrazione, nella riunione del 27 marzo 2023, ha approvato il "Rapporto sui programmi 2022 – Attività svolte nell'ambito del Piano Triennale 2021-2023" predisposto dalla Direzione della Società.

La Società ha in essere il Modello Organizzativo Gestione e Controllo ai sensi del D.lgs. n. 231/2001, il cui aggiornamento è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 26 gennaio 2023.

L'Organismo di Vigilanza ha presentato in data 13 gennaio 2023 la propria Relazione relativa all'attività svolta nel corso dell'esercizio 2022, nella quale non sono state riscontrate non conformità.

Il Consiglio di Amministrazione ha approvato, nella riunione del 27 marzo 2023, la Relazione annuale sul Governo societario ex art. 6, comma 4, D.lgs. n. 175/2016.

Il "Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione 2022-2024", in conformità alla Legge n. 190/2012 – D.lgs. n. 33/2013, è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione nella riunione del 22 febbraio 2022: il Responsabile "RPCT" e trasparenza ha presentato in data 26 gennaio 2023 la Sua relazione relativa all'anno 2022 con giudizio di adeguatezza nelle misure attuate dalla Società.

Il Collegio Sindacale dà atto che i Soci, indipendentemente dalla quota posseduta, a norma dell'art. 2.5 dello Statuto, esercitano sulla Società un controllo analogo a quello esercitato sulle proprie strutture e servizi, secondo il modello dell'“in house providing”, ai sensi di quanto disposto dal D.lgs. n. 50/2016 e dall'art. 16 del D.lgs. n. 175/2016. Il controllo analogo è esercitato anche mediante il Comitato per il controllo analogo previsto dall'art. 24 dello Statuto e il cui funzionamento è disciplinato da apposito Regolamento approvato dall'Assemblea della Società in data 31 gennaio 2019.

In Società sono istituite una serie di attività e procedure in materia di privacy e protezione dei dati personali, volte a garantire la compliance con il Regolamento UE 2016/679: è istituita la figura del Responsabile della Protezione dei Dati, ai sensi dell'art. 37 del Regolamento (UE) 2016/679, che ha presentato al Consiglio di Amministrazione, nel mese di dicembre 2022, il “report annuale” delle attività svolte nell'esercizio.

Osservazioni e proposte in ordine al bilancio ed alla sua approvazione

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione nella riunione del 27 marzo 2023 e risulta costituito dallo Stato patrimoniale, dal Conto economico, dal Rendiconto finanziario e dalla Nota integrativa.

Il Consiglio di Amministrazione ha altresì predisposto la Relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c., che descrive in maniera esauriente l'attività svolta ed i fatti di particolare rilievo accaduti nell'esercizio.

Per quanto a nostra conoscenza, il Consiglio di Amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 5, c.c..

Il Bilancio dell'esercizio e la Relazione sulla gestione sono stati messi a disposizione del Collegio Sindacale in occasione della riunione consiliare che li ha approvati.

La revisione legale è affidata alla società di revisione BDO Italia S.p.A., che ha redatto in data odierna la propria relazione ex art. 14 D.Lgs. n. 39/2010, la quale non evidenzia rilievi per deviazioni significative, ovvero giudizi negativi o impossibilità di esprimere un giudizio o richiami di informativa e pertanto il giudizio rilasciato è positivo.

Non essendo demandato al Collegio Sindacale il controllo analitico di merito del Bilancio, si è proceduto alla verifica riguardo l'impostazione generale data allo stesso, alla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura ed a tal riguardo il Collegio Sindacale non ha osservazioni particolari da riferire.

In merito alla struttura del Bilancio, il Collegio Sindacale informa che:

- il Consiglio di Amministrazione, nella redazione del Bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 4, c.c.;
- gli schemi di bilancio adottati ed i principi contabili descritti nella Nota integrativa sono conformi alle disposizioni di legge come disciplinate dal D.lgs. n.139/2015 ed integrate dai principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità "OIC";
- i criteri di valutazione adottati sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del precedente Bilancio; salva la diversa esposizione, adottata nel corso dell'esercizio, dell'IVA indetraibile secondo i corretti principi contabili (in aumento dei costi a cui afferisce);
- tra le immobilizzazioni immateriali è iscritta la voce "avviamento" relativa alla componente patrimoniale attiva riferita ai "rami d'azienda" conferiti nel mese di gennaio esercizio 2019 dai Soci conferenti e dalla componente patrimoniale del "ramo d'azienda" di Unionfiliere, acquistato nel mese di giugno esercizio 2020, nei valori attestati da stime peritali ed al netto delle quote di ammortamento dedotte;
- tra le immobilizzazioni immateriali sono iscritti "costi di impianto ed ampliamento" relativi alle spese di costituzione della Società al netto degli ammortamenti effettuali; "costi per concessioni, licenze, marchi e diritti simili", che includono il costo sostenuto nell'esercizio per l'acquisto di licenze d'uso e per la realizzazione, nel corso dell'esercizio, del sistema "Customer Relationship Management" condiviso con la Camera di Commercio di Milano ed entrato in funzione nel corso dell'esercizio e posto a carico della Società per una quota pari al 28,4% del costo complessivo;
- è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della Relazione sulla gestione e, a tale riguardo, non vi sono osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente Relazione;
- il Consiglio di Amministrazione ha informato di aver predisposto il Bilancio nella prospettiva della continuità aziendale e che, successivamente alla data di chiusura dell'esercizio, non si sono verificati fatti di rilievo: nel mese di marzo 2023 la sede operativa della Società è stata trasferita da Via Meravigli n. 7 a Via Carducci n. 16 in Milano;
- il Consiglio di Amministrazione ha informato in Nota integrativa riguardo alle operazioni realizzate con le Camere di Commercio socie e parti correlate (art. 2359 e art. 2427, comma 1, numero 22-bis, del Codice civile): nello svolgimento della propria attività, la Società intrattiene rapporti a condizioni di mercato, sia con le Camere socie sia con altre Società sottoposte al controllo delle Camere socie, nonché con parti correlate come definite dall'art. 2427, comma 1, numero 22-bis, del Codice civile; nel mese di marzo dell'anno 2022 la Società ha acquistato dalla Camera di Commercio di Cosenza, Camera di Commercio di Genova, Camera di Commercio di Modena e Camera di Commercio di Milano complessive n. 600 azioni

Infocamere S.c.p.A., al valore nominale, che è società informatica “in house” del Sistema camerale nazionale.

Nella Nota integrativa viene precisato che la Società principalmente eroga alle Camere socie servizi consortili, i cui rapporti sono regolati da regolamento consortile e offerte commerciali. Per quanto riguarda le Società soggette al controllo delle controllanti, in particolare con la società Parcam S.r.l., la Nota integrativa informa che la Società ha sottoscritto una convenzione triennale, valida per gli anni 2021-2023, con oggetto circoscritto alle attività di controllo di gestione, ufficio legale (con esclusione delle attività per legge riservate agli iscritti negli appositi albi professionali) e gestione del personale, contenente i termini del progetto di collaborazione;

- il Consiglio di Amministrazione, nella Nota integrativa, informa che in data 22 febbraio 2022, a norma dell’art. 2.4 dello Statuto, è stato sottoscritto un “Protocollo d’Intesa” con Camera di Commercio di Milano Monza Brianza Lodi, Parcam S.r.l. e Associazione Milano & Partners, finalizzato alla realizzazione di progetti di interesse comune per la valorizzazione dell’immagine di Milano, la promozione dell’attrattività, della competitività, dell’innovazione e dell’internazionalizzazione della Città e per la valorizzazione di sinergie tra tutti gli Enti e i soggetti, pubblici e privati, portatori di interessi sul territorio.

Il “Protocollo d’Intesa” prevede che Camera di Commercio di Milano Monza Brianza Lodi, in relazione a determinate attività, specificate nei progetti, potrà avvalersi di “Promos Italia”, quale sua società in house, contribuendo per i servizi consortili specifici ai sensi dell’art. 9 dello Statuto e del Regolamento consortile;

- il Consiglio di Amministrazione, nella Nota integrativa, ha provveduto a dare evidenza delle informazioni richieste dalla Legge n. 124/2017, precisando che la Società ha ricevuto nell’esercizio contributi dai Soci ai sensi del Regolamento consortile in vigore in Società;
- è stata verificata la rispondenza del Bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell’assolvimento dei doveri tipici del Collegio Sindacale ed a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni.

Risultato dell’esercizio sociale

Il risultato netto accertato dal Consiglio di Amministrazione relativo all’esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, come anche evidente dalla lettura del Bilancio, risulta essere positivo per € 31.494=.

Il Collegio Sindacale concorda con la destinazione del risultato d’esercizio fatta dal Consiglio di Amministrazione in Nota integrativa, che è conforme al Codice civile e all’art. 24, comma 2, dello Statuto della Società.

Conclusioni

Sulla base di quanto sopra esposto e per quanto è stato portato a conoscenza del Collegio Sindacale ed è stato riscontrato dai controlli periodici svolti, si ritiene non sussistano ragioni ostantive 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 dal Consiglio di Amministrazione.

Con l'Assemblea chiamata ad approvare il Bilancio dell'esercizio al 31 dicembre 2022 scade il mandato conferito al Collegio Sindacale e alla Società di Revisione e pertanto siete chiamati a deliberare la nomina del nuovo Collegio Sindacale e determinazione del relativo compenso, nonché la nomina del nuovo Soggetto incaricato della revisione legale dei conti e determinazione del relativo compenso.

Milano, 11 aprile 2023

Il Collegio Sindacale

Antonio Guastoni – Presidente



Ilaria Maria Beatrice Realfonzo

Angelina Martone