

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI IN OCCASIONE DELL'APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2021 REDATTA AI SENSI DELL'ART. 2429, CO. 2, C.C.**

*Ai Soci della Società Interporto-Centro Ingresso di Pordenone S.p.A.*

Il presente Collegio Sindacale è stato nominato dall'assemblea in data 21.07.2021 con le funzioni di vigilanza per il triennio 2021-2023 e fino alla approvazione del bilancio al 31.12.2023.

Dalla data della nomina, per la residua parte dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli Esperti contabili, pubblicate a dicembre 2020 e vigenti dal 1° gennaio 2021.

Di tale attività e dei risultati conseguiti Vi portiamo a conoscenza con la presente relazione.

È stato sottoposto al Vostro esame il bilancio d'esercizio della *Interporto-Centro Ingresso di Pordenone S.p.A.* al 31.12.2021, redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un risultato d'esercizio di euro 36.339,73.

Il progetto di bilancio, approvato in data 28.06.2022, è stato messo a nostra disposizione nel termine di legge per il tempestivo deposito della presente relazione all'assemblea.

Il soggetto incaricato della revisione legale dei conti Deloitte & Touche Spa ci ha consegnato la propria relazione datata 11.07.2022 contenente un giudizio senza modifica.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale il bilancio d'esercizio al 31.12.2021-*il "fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2021, 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".*

Il Collegio sindacale, non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste Norma 3.8. delle "Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate" consistenti in un controllo sintelco complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto. La verifica della rispondenza ai dati contabili spetta, infatti, all'incaricato della revisione legale.

**1) Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.**

**1.1) Modalità di svolgimento dell'attività di vigilanza**

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza degli assetti organizzativi, del sistema amministrativo e contabile sul loro concreto funzionamento.

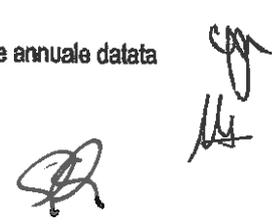
Dalla data della nomina, nel corso del 2021 abbiamo svolto le riunioni di specifica competenza.

Abbiamo partecipato – salvo giustificato motivo - alle riunioni del consiglio di amministrazione.

Abbiamo richiesto periodicamente all'Organo Amministrativo, durante le riunioni svolte ed anche a seguito delle verifiche periodiche, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, attivate dalla Società nell'esercizio.

Abbiamo scambiato tempestivamente dati e informazioni con il soggetto incaricato della revisione legale rilevanti per lo svolgimento della nostra attività di vigilanza.

Abbiamo avuto interlocuzioni ed incontrato l'Organismo di Vigilanza della Società ed ottenuto la relazione annuale datata 30.05.2022 dalla quale emergono alcuni aspetti richiamati in seguito.



Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato, per quanto di nostra competenza, sul grado di adeguatezza della struttura organizzativa e sulle modalità adottate per fronteggiare la prosecuzione della situazione emergenziale da COVID-19, anche tramite la raccolta di informazioni direttamente dai responsabili delle diverse funzioni (amministrativa e tecnica), dalla società incaricata della revisione legale, e dall'ODV e RAT.

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; in tale contesto abbiamo operato chiedendo ogni necessaria informazione, eseguendo quindi ogni verifica ritenuta utile mediante l'esame dei documenti aziendali

Non sono pervenute a nostra conoscenza denunce dai soci ex art. 2408 c.c. o esposti da parte di terzi.

Non abbiamo effettuato segnalazioni all'organo di amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 15 d.l. n. 118/2021.

Nel corso dell'esercizio sono stati rilasciati dal Collegio sindacale i seguenti pareri e osservazioni previsti dalla legge:

- parere sulla remunerazione all'AD Bortolussi per le deleghe ristrette attribuite in data 16.11.2021, a seguito della revoca generale delle deleghe già conferitegli dal CDA del 10.8.2021.

Il Collegio sindacale ha approvato la delibera di cooptazione dell'amministratore De Paoli adottata dal CDA nella seduta del 18.03.2022 a seguito delle dimissioni dell'AD Bortolussi.

## 1.2) Fatti emersi nel corso dell'attività di vigilanza

Nel corso dell'esercizio 2021 e del 2022 fino alla data di redazione della presente relazione, l'attività di vigilanza del Collegio Sindacale ha riscontrato i seguenti fatti, riguardanti gli assetti organizzativi, i flussi informativi e le operazioni della Società e/o l'operato degli amministratori, che hanno richiesto l'analisi e l'intervento del Collegio e la messa a conoscenza dell'Organo Amministrativo e delle altre funzioni di controllo.

### a) Gestione del COVID-19

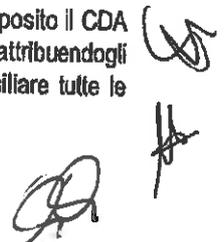
L'ufficio non è mai stato chiuso nel periodo dell'emergenza Covid-19 avendo tempestivamente adottato tutti gli opportuni protocolli previsti dalle norme anti pandemia anche attraverso un comitato interno appositamente costituito i cui verbali sono stati analizzati dall'OdV che ne ha dato atto nella relazione cui si rimanda.

### b) Modifiche nella struttura della Governance della Società

L'assemblea dei soci del 21.07.2021 ha nominato un nuovo consiglio di Amministrazione, confermando il Rag. Bortolussi quale Amministratore Delegato ed il P.I. Pascolo quale Presidente della Società. La opportunità di una struttura collegiale dell'Organo Amministrativo, prevista dallo Statuto della Società ed in deroga alla previsione della L. 175/2016 (cd. "Legge Madia") trova adeguate motivazioni nella delibera della Giunta del 13.7.2021 del socio di riferimento CClAA di Pordenone-Udine, socio di maggioranza della società e legittimazione nel parere redatto dall'Avv. Tudor in data 19.2.2021.

Sebbene previsto dalla normativa, l'invio da parte della Società della delibera assembleare di nomina motivata alla Corte dei Conti, è stato eseguito in data 25.5.2022 a seguito dei solleciti dei Soci, del Collegio e dell'ODV.

Le circostanze già rappresentate dal Collegio nelle passate relazioni al bilancio e relative alle criticità nell'esercizio delle deleghe hanno condotto nel corso dell'esercizio – successivamente alla nomina – alla attribuzione all'AD Bortolussi di deleghe più limitate rispetto al passato, al fine di rafforzare il ruolo decisionale del CDA e la trasparenza informativa preventiva a favore degli organi sociali pur rispettando le esigenze operative della società. Nonostante tale segnale, le criticità relative all'esercizio di tali funzioni al di fuori dei limiti di delega e dei protocolli 231 si sono ripetute ed hanno costretto il Collegio a numerosi interventi di richiamo scritto al fine di richiedere al CDA - in un'ottica di interesse *ad adiuvandum* per la società riconosciuta anche dall'ODV nella propria relazione annuale - l'adozione di provvedimenti atti alla rimozione delle criticità riscontrate in particolare nella attribuzione di incarichi consulenziali. A tale proposito il CDA nella seduta del 16.11.2021 ha deliberato la revoca integrale di tutte le deleghe all'AD Bortolussi, riattribuendogli solamente quelle indispensabili per il funzionamento ordinato della società ed avocando all'organo consiliare tutte le decisioni rilevanti, ivi inclusi i pagamenti ai fornitori.



Nel mese di gennaio 2022 la consigliera di amministrazione Antoniazzi ha rassegnato le dimissioni per ragioni personali ed il Consiglio – stante il disposto dello Statuto – non ha proceduto alla cooptazione di un nuovo consigliere in sostituzione.

Nel mese di marzo 2022, a seguito di una richiesta di chiarimenti in relazione ad una notizia di stampa concernente una prospettata operazione di ampliamento dell'attività logistica mai discussa nel CDA, l'AD Bortolussi ha negato il coinvolgimento diretto della società e l'esistenza di propri conflitti di interesse. Successivamente, per ragioni di salute ha volontariamente rassegnato le proprie dimissioni. Il CdA ha proceduto alla cooptazione quale Amministratore Delegato del p.l. De Paoli – dirigente tecnico della società – attribuendo allo stesso AD le deleghe già attribuite al precedente AD anteriormente alla revoca e riassegnazione. La carica dell'amministratore cooptato scade con l'assemblea di approvazione del bilancio al 31.12.2021 e pertanto in tale sede i soci dovranno procedere alla nomina dell'amministratore in sostituzione del dimissionario Bortolussi.

#### c) Modifiche nella struttura amministrativa della Società

Per tutto il 2021, la struttura amministrativa della Società ha svolto adeguatamente la propria attività sia in relazione all'attività amministrativa che di controllo e di monitoraggio, anche grazie al rafforzamento con una risorsa aggiuntiva prima temporanea e poi stabilmente inserita in organico. Nel corso dell'anno la funzione amministrativa ha predisposto e prodotto format informativi per il monitoraggio dei crediti da affitti, dell'equilibrio economico e finanziario anche prospettico della società e, per quanto di competenza, ha sempre risposto con tempestività alle richieste di informazione e di documentazione del Collegio Sindacale.

Sul punto si richiama l'attenzione alla raccomandazione contenuta nella relazione annuale dell'ODV la quale, nel richiamare nuovamente l'esigenza di aggiornamento e adeguamento del modello 231 e dei relativi protocolli, ha evidenziato la necessità "di dare particolare risalto ad un documento che rafforzi il meccanismo del c.d. whistleblowing", ritenendo "necessario un esplicito riferimento al divieto di ritorsioni nei confronti del dipendente segnalante".

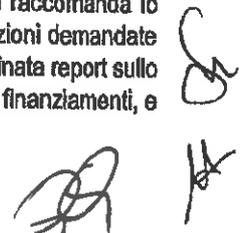
Si richiama altresì l'attenzione sulla necessità di dotare la società – attraverso adeguati meccanismi di trasparenza e di rotazione - di un adeguato e stabile supporto esterno per gli adempimenti di natura fiscale, avendo la società risolto il precedente rapporto di consulenza nel mese di febbraio 2022 ed attivato nelle more un rapporto di consulenza a breve termine. Le procedure adottate dalla Società in merito non sono state prive di criticità debitamente segnalate dal Collegio.

#### d) Gestione dei flussi informativi verso il CdA ed il Collegio Sindacale

Nonostante l'avvenuta rimodulazione delle deleghe e la sostituzione dell'Amministratore Delegato si riscontra tuttora la necessità di migliorare la completa e tempestiva gestione dei flussi informativi nei confronti del Consiglio di Amministrazione e del Collegio Sindacale al fine di consentire "l'agire informato" al primo ed il controllo preventivo di legittimità al secondo.

A tale proposito si richiama l'attenzione sul fatto che nonostante fossero state recepite le raccomandazioni del collegio già evidenziate nelle relazioni al bilancio 2018 e 2019 in relazione alla predisposizione di un documento che riepilogasse in modo chiaro ed intellegibile gli investimenti ancora da realizzare (indicandone in modo prudente l'impegno finanziario e le modalità di loro copertura specificando, tra l'altro, gli investimenti coperti da risorse esterne e gli investimenti che invece devono essere coperti con ricorso a disponibilità finanziarie della Società e/o con nuovo debito) e che le relazioni periodiche dell'AD Bortolussi non avessero mai menzionato possibili rallentamenti nell'esecuzione di alcune specifiche opere previste dal piano degli investimenti, nel mese di gennaio 2022 è emersa l'esistenza di taluni specifici rallentamenti nel processo di realizzazione di alcune opere che hanno comportato da un lato la richiesta di proroga del termine per la loro realizzazione e dall'altro la necessità da parte del CDA di procedere ad una modifica strutturale del piano delle opere – approvata in seguito dalla Regione Friuli Venezia Giulia - anche al fine di fronteggiare l'aumento dei costi di costruzione che nel frattempo è intervenuto per ragioni esogene.

Il Collegio ha attentamente vigilato sulle dinamiche di cui sopra chiedendo ed ottenendo dal Consiglio i relativi chiarimenti. Alla luce di un tanto e in considerazione del fatto che la crisi economica in atto, successiva alla crisi sanitaria provocata dal virus Covid-19, presenta ulteriori nuovi e importanti rischi operativi, il Collegio ha raccomandato e raccomanda lo svolgimento di una procedura ricognitiva delle relazioni assunte dal precedente AD nell'ambito delle funzioni demandate o nello svolgimento della propria attività anche al fine di poter fornire tempestivamente e a cadenza ravvicinata report sullo stato di avanzamento e completamento delle singole iniziative ri-programmate in relazione all'utilizzo dei finanziamenti, e



proseguire nell'ulteriore implementazione del monitoraggio volto alla verifica della sostenibilità del debito attuale e prospettico, anche alla luce della dinamica del ciclo attivo (ed in particolare alle locazioni) e della necessaria opera di programmazione delle manutenzioni e di contenimento di specifici costi afferenti il conto economico.

#### e) Revisione del MOG e dei relativi protocolli, PCTT e trasparenza

Il Collegio dà preliminarmente atto che l'OdV ha subito una modificazione nel corso del 2020, con la trasformazione di tale Organismo da monocratico a Collegiale deliberata nel CdA del 31.1.2020; tuttavia la effettiva integrazione dell'OdV con la nomina degli altri due componenti è stata deliberata in data 28.8.2020 e comunicata ai nominati con lettera del 30.10.2020.

In tema di revisione del MOG, approvato a fine gennaio 2020, nella relazione dello scorso anno il Collegio aveva segnalato la necessità di procedere alla inclusione degli ultimi reati presupposto introdotti e segnalati anche dall'OdV: ad oggi tale necessaria attività di adeguamento non è ancora stata completata.

#### f) Adeguatezza dell'assetto organizzativo

A seguito dei fatti sopra esposti, delle dimissioni di un consigliere non sostituito per cooptazione, di talune incertezze dimostrate dal CDA nell'approccio sistematico su alcune questioni emerse successivamente alle dimissioni del precedente AD Bortolussi, la struttura organizzativa della società, già connotata da un ristrettissimo numero di dipendenti, ha evidenziato la necessità di un rafforzamento qualitativo e quantitativo al fine di poter da un lato coltivare il più ampio ventaglio di relazioni ed iniziative per lo sviluppo economico e finanziario di Interporto (funzione propria dell'Amministratore Delegato) e, dall'altro, continuare a seguire e gestire adeguatamente le complesse opere programmate, come adeguato ai nuovi scenari operativi ed economici (funzione demandata alla struttura tecnica ed al suo dirigente).

Ciò anche al fine di rafforzare quella "segregazione di ruoli" già oggetto di segnalazione da parte della società di revisione e dell'ODV e riportare alla normalità il costante presidio da parte dei vari organi all'uopo previsti ed incaricati.

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

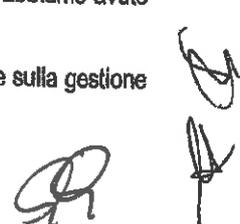
## **2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio**

Il procedimento di formazione del progetto di bilancio dell'esercizio al 31.12.2021 è stato particolarmente inciso dalla revoca del contratto di assistenza professionale già in essere e dalle avvenute dimissioni dell'AD che hanno motivato l'utilizzo del maggior termine.

Talune incertezze relative alla necessità di stanziare un fondo per oneri non prima considerati sono state superate anche grazie alle interlocuzioni del CdA con il Collegio Sindacale e con la società di revisione, ed hanno portato infine in data 28.06.2022 alla approvazione del progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2021 e sottoposto alla Vostra approvazione.

Per quanto attiene tale progetto di bilancio:

- abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua conformità alla legge per quanto riguarda la sua formazione e la sua struttura;
- per quanto a nostra conoscenza, gli Amministratori, nella redazione del progetto di bilancio, non hanno derogato alle disposizioni di legge, ai sensi dell'art. 2423, comma 5, del Codice civile;
- abbiamo verificato la corrispondenza del progetto di bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo avuto conoscenza nell'espletamento della nostra attività di vigilanza;
- abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti alla predisposizione della relazione sulla gestione e preso atto della coerenza delle informazioni in essa contenute con le risultanze del progetto di bilancio.



Diamo atto che la relazione firmata del revisore al bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2021 datata 11.07.2022 contiene un giudizio senza rilievi e/o richiami di informativa.

### 3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta e il giudizio espresso nella relazione di revisione rilasciata dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, invitiamo gli azionisti ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, così come redatto dagli amministratori.

Il Collegio sindacale concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio formulata dagli amministratori nella nota integrativa.

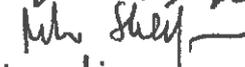
Pordenone, 12.07.2022

Il Collegio Sindacale

Giuseppe Gregoris (Presidente)



Roberto Stellin (Sindaco effettivo)



Nadia Siega (Sindaco effettivo)

