

**INTERPORTO – CENTRO INGROSSO DI PORDENONE S.p.A.**

con sede in Pordenone (PN) Via Interporto Centro Ingrosso n. 114/5 - capitale sociale € 1.601.150,00 i.v.

iscritta al Registro Imprese di Pordenone, Codice fiscale e Partita IVA n. 00192610939

---

società sottoposta all'attività di direzione e coordinamento da parte della C.C.I.A.A. di Pordenone-Udine

***Relazione del Collegio Sindacale all'Assemblea degli Azionisti sul Progetto di Bilancio  
al 31.12.2018, ai sensi dell'art. 2429, comma 2, del Codice civile***

*Signori azionisti,*

*il progetto di bilancio al 31.12.2018, che il Consiglio di Amministrazione sottopone alla Vostra approvazione, è stato redatto secondo le disposizioni degli artt. 2423 e seguenti del Codice civile ed è stato messo a nostra disposizione in occasione della partecipazione alla riunione per la sua approvazione.*

**Modalità di svolgimento dell'Attività di Vigilanza**

*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 abbiamo:*

- *vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;*
- *svolto nel corso dell'anno 2018 le riunioni di specifica competenza, partecipato – salvo giustificato motivo – alle adunanze del Consiglio di Amministrazione ed alle Assemblee degli Azionisti,;*
- *richiesto periodicamente dagli Amministratori, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, attivate dalla Società nell'esercizio;*
- *acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sul grado di adeguatezza della struttura organizzativa, anche tramite la raccolta di informazioni direttamente dai responsabili delle diverse funzioni (amministrativa e tecnica), dalla società incaricata della revisione legale, dall'O.d.V. e dal R.A.T.;*
- *vigilato sull'adeguatezza 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;*

- *avuto interlocuzioni con l'Organismo di Vigilanza Società ed ottenuto la relazione annuale indirizzata all'Organo Amministrativo datata 25.02.2019 che è stata presentata al Consiglio di Amministrazione nel corso della riunione del 25.03.2019;*
- *avuto interlocuzioni con la società incaricata della revisione legale, nel corso delle quali non sono emersi fatti significativi meritevoli di menzione salvo quanto di seguito precisato.*

### *Evidenze emerse nel corso dell'attività di vigilanza*

*Segnaliamo che l'analisi degli assetti organizzativi della Società ha messo in luce i seguenti ineludibili punti di attenzione che abbiamo messo a conoscenza dell'Organo Amministrativo e delle altre funzioni di controllo (Revisore legale, O.d.V. e R.A.T.):*

- *le strutture tecniche ed amministrative allo stato risultano non adeguate a fronteggiare, nel continuo, tutte le numerose attività che le stesse hanno il dovere di espletare; in particolare:*
  - *dai colloqui avuti con il responsabile della struttura tecnica lo stesso ha evidenziato che lo slittamento della tempistica di alcuni lavori, unito all'avvio di ulteriori lavori programmati nonché all'emersione di alcune criticità con alcune controparti che hanno richiesto un controllo rafforzato sull'esecuzione di alcuni contratti di appalto, hanno determinato – in considerazione della complessiva attività in atto – una situazione di continuato stress operativo della struttura;*
  - *proseguono le difficoltà della struttura amministrativa che – se pur di adeguata professionalità – non è più in grado di fronteggiare i ritmi richiesti dalle varie attività attribuite alla funzione che nel tempo si sono dilatate (la Società sta sopperendo a tale situazione in modo transitorio con l'attivazione di un contratto interinale)*
- *le predette carenze strutturali dell'organizzazione aziendale (tecnica ed amministrativa) ne evidenziano i limiti quantitativi; in particolare si rileva che pur essendovi adeguatezza sotto il profilo delle professionalità, sotto il profilo quantitativo gli assetti aziendali risultano non adeguati rispetto ai complessivi e crescenti volumi di attività e responsabilità globalmente richiesti nonché ai picchi di lavoro; questa situazione ha determinato rallentamenti nel processo dei lavori e, conseguentemente, nei flussi informativi e nelle attività di verifica interna con conseguente superamento di alcuni limiti operativi fissati dal Consiglio di Amministrazione, e potrebbe determinare ulteriori rischi operativi;*

- *si riscontra inoltre la necessità da parte degli Organi Delegati esecutivi di una più completa e tempestiva gestione dei flussi informativi nei confronti del Consiglio di Amministrazione e del Collegio Sindacale; si richiamano inoltre le segnalazioni dell'Organismo di Vigilanza in materia di miglioramento dei protocolli del MOG e del Piano Anticorruzione.*

*In ordine ai flussi informativi il Collegio ha raccomandato la predisposizione di un documento che riepiloghi 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' opportuno con il predetto documento sia anche corredato da un piano economico-finanziario volto alla verifica della sostenibilità del debito attuale e prospettico.*

*In ordine alla necessità di adeguamento degli assetti il Consiglio di Amministrazione sta valutando l'adozione delle misure correttive più adeguate.*

*L'incarico di revisione legale in essere avrà naturale scadenza con l'assemblea che delibererà sul bilancio al 31.12.2018 ma, a causa di ritardi operativi, la Società non ha ancora attivato le procedure per addivenire all'acquisizione delle offerte a base dell'attività istruttoria necessaria per l'emissione del parere motivato da parte del Collegio Sindacale; il Collegio Sindacale ha segnalato questo aspetto nel corso della riunione del Consiglio di amministrazione che ha approvato il progetto di bilancio al 31.12.2018 ed ha richiesto l'immediata attivazione delle procedure di acquisizione delle offerte. Si segnala che, nelle more, il Revisore Legale opererà in regime di prorogatio.*

*Infine Vi riferiamo che – per quanto a nostra conoscenza - non sono pervenute denunce ex art. 2408 del Codice civile, né esposti da parte di terzi.*

### **Bilancio dell'esercizio**

*Con riferimento al progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2018:*

- *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;
- nei precedenti esercizi abbiamo dato il nostro consenso all'iscrizione in bilancio dei costi di cui all'art. 2426, comma 1, n. 5, del Codice civile, tuttora in corso di ammortamento; ribadiamo il nostro consenso in ordine alla residua iscrizione dei predetti costi;
- 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, progetto di bilancio che rappresenta in modo corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio;
- 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 società incaricata della revisione legale ha emesso un giudizio senza rilievi e/o richiami di informativa.*

### Conclusioni

*In base all'attività svolta direttamente, nonché tenuto conto delle risultanze contenute nel giudizio espresso dalla società incaricata della revisione legale, proponiamo all'Assemblea di approvare il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2018 e la relazione sulla gestione, in base al progetto redatto dagli Amministratori nonché la proposta afferente la destinazione dell'utile d'esercizio.*

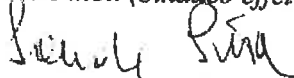
*Pordenone, 25.06.2019*

*Il Collegio Sindacale*

*Andrea Martini (Presidente)*



*Sandra Pitton (Sindaco effettivo)*



*Giuseppe Gregoris (Sindaco effettivo)*

