

## **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

### ***Relazione del Collegio Sindacale all'Assemblea degli Azionisti sul Progetto di Bilancio al 31.12.2019, ai sensi dell'art. 2429, comma 2, del Codice civile***

Signori azionisti,

il progetto di bilancio al 31.12.2019, 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 31.12.2019 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 2019 le riunioni di specifica competenza;
- partecipato – salvo giustificato motivo – alle adunanze del Consiglio di Amministrazione ed alle Assemblee degli Azionisti;
- richiesto periodicamente all'Organo Amministrativo, 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 datata 10.04.2020 indirizzata ed inviata all'Organo Amministrativo in data 14.04.2020 e trasmessaci in pari data;*
- 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.).*

- Dai colloqui avuti con il responsabile della struttura tecnica si è rilevato che, nel corso dell'anno 2019, sono state superate le difficoltà che erano emerse nella gestione dei rapporti con alcuni appaltatori e che avevano comportato lo slittamento di alcuni lavori di completamento. Ha inoltre riferito che le procedure per l'avvio dei lavori programmati nel 2019 relativi al triennio 2020/2021/2022, sono state attivate e allo stato attuale non si prevedono slittamenti dei termini di ultimazione. Per quanto riguarda l'opera denominata "Palazzo di vetro", i lavori di completamento degli uffici potranno essere avviati solo dopo la formalizzazione di un impegno da parte dei possibili locatari. La costruzione del complesso è stata eseguita, collaudata e rendicontata alla Regione FVG a fine anno.*
- Proseguono le difficoltà della struttura amministrativa che – probabilmente anche a causa del limitato numero di dipendenti in relazione ai carichi di lavoro, aspetto già segnalato nella relazione al bilancio 2018 e che non ha trovato soluzione nel corso del 2019, seppure in presenza di adeguate professionalità – non è stata in grado di fronteggiare i ritmi richiesti dalle varie attività attribuite alla funzione e la mole di adempimenti e verifiche che nel tempo si sono dilatate.*

*Ciò ha provocato rallentamenti nel processo dei lavori e, conseguentemente, nei flussi informativi e nelle attività di verifica interna con conseguente superamento di alcuni limiti di spesa fissati dal Consiglio di Amministrazione, superamento di cui il Collegio ha richiesto formalmente il recupero; tali condizioni, se non risolte tempestivamente, potrebbero determinare ulteriori rischi operativi alla luce della fase di sviluppo raggiunta dalla società*

*e della inversione della dinamica economica dei flussi finanziari dovuta all'utilizzo della liquidità per il completamento degli investimenti previsti.*

- *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; nel corso dell'esercizio tale aspetto ha infatti richiesto ripetuti richiami da parte del Collegio Sindacale che a volte ha constatato la scarsa tempestività nell'ottenimento delle informazioni richieste. A tale proposito si segnala che l'Organismo di Vigilanza, nella propria relazione annuale, ha condiviso i rilievi formulati dal Collegio Sindacale ed ha invitato gli organi delegati ad implementare i flussi informativi presentando in CdA una frequente reportistica ai sensi dell'art. 2381, quinto comma, del Cod. Civ. sull'andamento della gestione, sulle operazioni effettuate, sugli incarichi assegnati, e sulle spese sostenute, in modo da non obbligare i consiglieri alla ratifica delle spese eventualmente eccedenti i limiti autoimposti con appositi Regolamenti.*

*Sempre in ordine ai flussi informativi, sono state recepite le raccomandazioni del collegio evidenziate nella relazione al bilancio 2018 in relazione alla 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).*

*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 è necessario implementare procedure di monitoraggio costante e continuo.*

*Ad integrazione della documentazione presentata è pertanto opportuno che oltre al predetto documento (da aggiornarsi in base allo stato di completamento delle opere) venga redatto un piano economico-finanziario 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 contenimento di specifici costi afferenti il conto economico. Quest'ultimo documento potrà anche soddisfare le richieste del socio di maggioranza ora Camera di commercio di Pordenone e Udine e del socio Comune di Pordenone.*

*Il collegio inoltre raccomanda che nel continuo vengano forniti report sullo stato di avanzamento delle singole iniziative programmate in relazione all'utilizzo dei finanziamenti.*

*In tema di revisione del MOG e di Piano Anticorruzione, approvato a fine gennaio 2020, si segnala la necessità di procedere alla inclusione degli ultimi reati presupposto introdotti e segnalati anche dall'OdV.*

*Si riferisce altresì che nel procedimento di miglioramento dei protocolli operativi di tali documenti, è emersa la opportunità di adeguare il sistema generale delle deleghe attribuite per migliorarne la conoscenza all'esterno ed al contempo incrementare la centralità del ruolo decisionario del Consiglio di Amministrazione: su questo punto il Collegio ha talvolta ravvisato carenze nel rispetto degli esistenti protocolli operativi prodromici alle decisioni aziendali.*

*L'incarico di revisione legale ha avuto naturale scadenza lo scorso anno, con l'assemblea che ha approvato il bilancio al 31.12.2018. In tale sede si era segnalato come, a causa di ritardi operativi, la Società non avesse 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. Nelle more, il Revisore Legale ha operato in regime di prorogatio. La procedura di gara indetta per la selezione del revisore legale per il triennio 2020-2022 ha subito un notevole rallentamento. Anche l'OdV nella propria relazione annuale ha condiviso l'esigenza espressa dal Collegio di provvedere in tempi celeri a mettere in atto tutti i provvedimenti necessari per il rinnovo dell'organo di controllo contabile. Per la completa informazione sull'argomento si rinvia alla lettura del motivato parere del Collegio Sindacale all'Assemblea dei soci per la nomina della Società di revisione.*

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

*Si richiama l'attenzione degli Azionisti anche sui seguenti ulteriori elementi:*

- *Con PEC del 20.12.2019 il Presidente del Collegio Sindacale dott. Andrea Martini ha rassegnato le proprie dimissioni. Ai sensi del primo e secondo comma dell'art. 2401 del Codice Civile la dott.ssa Sandra Pitton è subentrata pro tempore nella posizione di Presidente del Collegio Sindacale ed il sindaco supplente dott. Roberto Stellin ha assunto pro tempore la posizione di sindaco effettivo. Secondo la richiamata norma tali cariche vengono a scadenza con la prima assemblea (che è quella di approvazione del bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2019) la quale deve provvedere alla nomina dei sindaci effettivi e supplenti necessari per l'integrazione del collegio, nel rispetto dell'articolo 2397, secondo comma del Codice Civile. I Sigg. Soci dovranno pertanto provvedere*

***alla integrazione del Collegio, con la nomina di un sindaco effettivo (o di un sindaco supplente, nel caso di conferma del dott. Stellin a sindaco effettivo), ed alla designazione del Presidente del Collegio Sindacale.***

- *Con comunicazione del 26.2.2020, il Consigliere Ezio Castelletti ha rassegnato le proprie dimissioni. Il Consiglio di Amministrazione, considerata la prossimità dell'assemblea, non ha provveduto alla cooptazione di un nuovo consigliere di amministrazione in sostituzione del dimissionario fino a tale assemblea, come previsto dall'art. 2386 del Codice Civile.*

***I Sigg. Soci dovranno pertanto provvedere alla nomina di un nuovo consigliere di amministrazione in sostituzione del dimissionario Castelletti, o deliberare di non provvedere alla sostituzione, stante l'art. 16 dello Statuto sociale (che prevede un Consiglio composto da 3 a 5 componenti).***

### **Bilancio dell'esercizio**

*Con riferimento al progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2019:*

- *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;*
- *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 – pur non essendo ancora a noi disponibile la relazione firmata del revisore al bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2019 – dalle interlocuzioni avute in data 08.04.2020 la società incaricata della revisione legale ci ha anticipato che la propria relazione conterrà 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 31.12.2019 e la relazione sulla gestione, in base al progetto redatto dagli Amministratori nonché la proposta afferente la copertura della perdita di esercizio di Euro 97.100,00.*

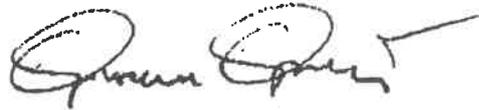
*Pordenone, 11.06.2020*

*Il Collegio Sindacale*

*Sandra Pitton (Presidente)*



*Giuseppe Gregoris (Sindaco effettivo)*



*Roberto Stellin (Sindaco effettivo)*

