

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI
DI FRIULI VENEZIA GIULIA STRADE S.p.a. CONVOCATA PER L'APPROVAZIONE DEL
BILANCIO AL 31.12.2024
AI SENSI DELL'ART. 2429, COMMA 2 DEL CODICE CIVILE**

Signori Azionisti,

nel rispetto dei termini previsti dal Codice civile il Collegio Sindacale Vi presenta la relazione sull'attività svolta ai sensi degli articoli 2403 e ss. del Codice civile durante l'esercizio chiuso al 31.12.2024, il cui Bilancio è sottoposto alla Vostra approvazione.

Il Consiglio di Amministrazione ha approvato e reso disponibili nei termini di legge e di Statuto il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2024, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Rendiconto finanziario e Nota integrativa, unitamente alla Relazione sulla gestione comprensiva della Relazione sul Governo Societario ex art. 6, co. 4, D. Lgs. N. 175/2016, che non è oggetto di revisione né della presente relazione, predisposti in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2024 l'attività del Collegio Sindacale 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.

In via preliminare il Collegio dà atto che Friuli Venezia Giulia Strade S.p.a. è sottoposta all'attività di direzione e coordinamento del socio unico Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia; di ciò è data pubblicità in conformità all'art. 2497-bis del Codice civile.

Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. del Codice civile

Nell'espletamento dell'attività di vigilanza e controllo, il Collegio Sindacale dà atto che:

- ha vigilato sull'osservanza delle norme di legge, statutarie e regolamentari e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- ha vigilato sull'osservanza delle disposizioni inerenti in Controllo Analogo cui Friuli Venezia Giulia Strade spa, in qualità di società strumentale della Regione, è soggetta, accertando che venissero richieste e ottenute, secondo le modalità indicate dalla DGR n. 409 del 13 marzo 2017 e s.m.i., le necessarie autorizzazioni;
- ha vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile e sulla sua idoneità e affidabilità nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- ha partecipato all'Assemblea degli Azionisti e alle riunioni del Consiglio di Amministrazione accertandone lo svolgimento nel rispetto delle norme legislative e statutarie, ha ricevuto dagli Amministratori periodiche informazioni sul generale andamento della gestione, sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni e caratteristiche, effettuate dalla Società e in base alle informazioni acquisite non ha osservazioni particolari da riferire;
- non ha riscontrato l'esistenza di decisioni dell'Assemblea dei soci o dell'organo amministrativo non conformi alla legge e allo Statuto sociale, manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interessi o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- ha accertato che le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge e 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 e che le ordinarie procedure operative in vigore assicurano la trasparenza e la correttezza sostanziale e procedurale;

- ha accertato che all'esito dell'attività svolta dall'Organismo di Vigilanza non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- ha scambiato dati e informazioni con il soggetto incaricato della revisione legale rilevanti per l'attività di vigilanza senza che emergessero osservazioni rilevanti.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio sindacale pareri e osservazioni previste dalla legge.

Il Collegio Sindacale dà atto di non aver riscontrato fatti significativi tali da richiedere la segnalazione nella presente Relazione, di non essere dovuto intervenire per omissioni dell'Organo amministrativo ai sensi dell'art. 2406 del C.c., di non aver effettuato segnalazioni allo stesso ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 25-octies del D.Lgs. 14/2019, di non aver ricevuto denunce ai sensi dell'art. 2408 del C.c. né di aver promosso denunce ai sensi dell'art. 2409 C.c..

Sulla base delle informazioni acquisite e delle verifiche svolte, il Collegio Sindacale ritiene che l'attività si sia sviluppata nel rispetto dei principi di corretta amministrazione e che l'assetto organizzativo, il sistema dei controlli interni e l'apparato amministrativo-contabile siano nel complesso adeguati alle esigenze aziendali.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Il Consiglio di Amministrazione ha precisato nella Nota Integrativa che non si sono verificati dopo la chiusura dell'esercizio fatti di rilievo tali da comportare necessità di variazioni nel documento di Bilancio.

Osservazioni e proposte in ordine al bilancio di esercizio e alla sua approvazione

Il Consiglio di Amministrazione ha consegnato al Collegio Sindacale, nel rispetto del termine previsto dall'art. 2429, co. 1, C.c., il Bilancio, costituito di Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota Integrativa, dichiarando la conformità alle norme di riferimento che ne disciplinano la redazione.

Inoltre:

- l'Organo di amministrazione ha predisposto la Relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 C.c. nonché la Relazione sul governo societario predisposta ai sensi dell'art. 6 co. 4 del D.Lgs. 175/2016, che non è oggetto di revisione né della presente relazione;
- Il Collegio sindacale, non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste dalla Norma 3.8 delle "Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate" aggiornate al dicembre 2024, consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto;
- la revisione legale è affidata alla società di revisione Crowe Bompani Spa che ha emesso nella data del 11 aprile 2025 la propria relazione ex art. 14 D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, che si chiude senza rilievi attestando che "il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31.12.2024, 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".

Con riferimento al progetto di bilancio, per quanto di sua competenza, il Collegio Sindacale riferisce che:

- gli schemi adottati sono conformi per formazione e struttura alle disposizioni di Legge, il documento di Bilancio corrisponde ai fatti e alle informazioni di cui ha avuto conoscenza e non ha osservazioni al riguardo;
- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo, conformi al disposto dell'art. 2426 C.c., coincidono quelli adottati negli esercizi precedenti;
- l'organo di amministrazione non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 5, C.c., e non ha applicato il metodo del costo ammortizzato, in ragione della sua irrilevanza ai fini di garantire la rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica della Società, come consentito dall'art. 2423, co. 4;
- per quanto concerne le operazioni con parti correlate, la Nota integrativa precisa che esse sono avvenute a condizioni di mercato;
- la Relazione sulla gestione fornisce ampia informativa relativamente a programmi, coperture economiche ed evoluzione prevedibile della gestione.

Tenuto conto di quanto sopra esposto e considerate le risultanze dell'attività svolta e il giudizio espresso dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, il Collegio Sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del Bilancio d'Esercizio chiuso al 31 dicembre 2024, così come redatto dal Consiglio di amministrazione e concorda con la proposta di destinazione del risultato di esercizio dallo stesso formulata.

Con l'approvazione del Bilancio scade il mandato di questo Collegio sindacale, che Vi ringrazia per la fiducia accordatagli.

Trieste, 11 aprile 2025

I SINDACI

Dott.ssa Daniela Kisling, Presidente

Dott. Nicola Cicchitti, Sindaco effettivo

Dott. Lorenzo Vena, Sindaco effettivo

