

TPL LINEA S.R.L.
RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI
PER IL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2022

Signori Soci della Società TPL Linea S.r.l.,

Premessa

Si evidenzia, preliminarmente, che il Collegio Sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, ha svolto le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. e che la presente Relazione contiene, la *"Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."*.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla Relazione emessa in data 9 giugno 2022.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, redatto dal Consiglio di Amministrazione ai sensi di Legge, è stato comunicato in data 29 maggio 2023.

Si segnala che durante la seduta del C.d.A. del 15 marzo 2023 è stato deliberato il differimento a 180 giorni dei termini per l'approvazione del Bilancio al 31 dicembre 2022.

Le motivazioni che hanno portato al differimento dell'approvazione del bilancio sono riportate sulla Relazione sulla gestione nel paragrafo ricorso al maggior termine.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 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 TPL Linea S.r.l. al 31.12.2022, redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, che evidenzia una perdita di esercizio di euro - 1.450.894. Il bilancio è stato messo a nostra disposizione nel termine di legge.

Il Collegio sindacale non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste nella Norma 3.8. delle "Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate" consistenti in un controllo sintetico 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.

Il soggetto incaricato della revisione legale dei conti (KPMG S.p.A) ci ha consegnato la propria relazione in data odierna contenente un giudizio senza modifica.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale il bilancio d'esercizio al 31.12.2022 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico e i flussi di cassa della Vostra Società oltre a essere stato redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione.

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

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle Assemblee degli Azionisti ed alle riunioni del Consiglio di Amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Durante le riunioni svolte, abbiamo acquisito dagli Amministratori informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Nei periodici contatti con la Società di revisione KPMG S.p.A. non sono emersi dati e informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

Abbiamo acquisito, dall'organismo di vigilanza, di cui il Presidente del Collegio fa parte, informazioni e preso visione della relazione emessa e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione;

In data 30 gennaio 2023 il CdA di TPL Linea ha approvato il nuovo PTPCT 2023 – 2025. Non si sono registrate variazioni nel ruolo di Responsabile per l'Anticorruzione e la Trasparenza e nel ruolo dell'O.I.V. e DPO.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire. Il Collegio suggerisce comunque per il 2023 di porre massima attenzione sull'adeguata dimensione della struttura organizzativa amministrativa e di controllo di gestione in relazione ai maggiori oneri informativi derivanti dalla nuova natura di TPL quale società in *housing providing*, a partire dalla sottoscrizione del nuovo contratto del 21 marzo 2023, ai fini di consentire un corretto esercizio del potere di controllo analogo agli Enti Soci, attribuito dallo Statuto e dai Patti Parasociali. Su questo punto si rammenta inoltre che ad oggi non risulta ancora nominato dall'assemblea il Presidente del Comitato di coordinamento di cui all'art. 4 dei Patti Parasociali, organo di controllo istituito *"al fine di coordinare la Provincia di Savona e gli altri Enti Soci nell'esercizio del controllo analogo"*.

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.

Il Collegio ha quindi periodicamente valutato l'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura e alle dimensioni dell'impresa, alla luce anche dell'introduzione del comma 2 dell'art. 2086 c.c., e le sue eventuali mutazioni, si richiama quanto detto precedentemente in merito alle esigenze informative del controllo analogo.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c. né sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409 c. 7 c.c.

Il Collegio Sindacale non ha dovuto intervenire per omissioni dell'Organo amministrativo ai sensi dell'art. 2406 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate 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 il Collegio Sindacale ha rilasciato la proposta motivata per l'attribuzione dell'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi 2022-2024

2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Il Progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 è stato approvato dall'Organo di Amministrazione e risulta costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto finanziario e dalla Nota integrativa. Inoltre, l'Organo di Amministrazione ha, altresì, predisposto la Relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c. e ha predisposto, in un documento separato, la Relazione sul governo societario prevista ai sensi dell'art. 6 comma 4 del D.L. gs. 175/2016.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale *"il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della TPL Linea S.r.l. al 31.12.2022 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"*.

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 5, c.c.

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, non rileviamo motivi ostativi all'approvazione, da parte dei soci, del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, così come redatto dagli amministratori.

Il Collegio sindacale concorda con la proposta riguardante la copertura della perdita d'esercizio formulata dagli amministratori in nota integrativa.

Vi rammentiamo che siete stati chiamati in occasione dell'approvazione del bilancio in questione a nominare l'Organo di controllo, definendone i compensi oltre a nominare il Consiglio di Amministrazione giunto a scadenza.

Savona, lì 13 giugno 2023

**Il presente documento è conforme
all'originale sottoscritto e conservato
presso la Società**