

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

**Redatta ai sensi del comma 2 dell'art. 2429 c.c., relativa al
BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2020**

All'Assemblea degli azionisti della società PagoPa S.p.a. unipersonale

Il collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, ha svolto le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 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, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il collegio sindacale.

Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 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 dei soci, 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.

Abbiamo acquisito dall'amministratore, durante le riunioni svolte, 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. In merito, è stato possibile osservare che:

- l'attività tipica svolta dalla società è coerente con quanto previsto dall'oggetto sociale;
- l'assetto organizzativo e la dotazione di strutture informatiche hanno subito un importante incremento nel corso dell'esercizio 2020 in stretta correlazione con la forte crescita dell'attività svolta dalla società, incardinata nell'ambito di quanto declinato nel Piano Triennale per l'informatica nelle Pubbliche Amministrazioni 2020-2022;
- le risorse umane costituenti la "forza lavoro", rispetto all'esercizio precedente si sono incrementate di 63 unità rispetto all'esercizio precedente.

Abbiamo acquisito dalla società incaricata della revisione legale dei conti durante gli incontri svolti

D'Ala

informazioni, e, da quanto da essa riferito, non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società e in ordine alle misure adottate dall'organo amministrativo per fronteggiare la situazione emergenziale da Covid-19, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire. Nello specifico si è, anche, preso atto che la società ha effettivamente adottato il Piano di emergenza relativo agli adempimenti obbligatori di salute e sicurezza sanciti dal D.Lgs. n.81/2008, art.43 e dal DM 10/03/1998, art.5.

Durante le verifiche, abbiamo preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi.

I rapporti con le persone operanti nella citata struttura - amministratori, dipendenti e consulenti esterni - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del collegio sindacale.

Abbiamo richiesto all'organo amministrativo informazioni sulle valutazioni in corso in merito ad un eventuale adeguamento dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile ritenuto necessario a seguito delle nuove previsioni contenute nel Codice della Crisi di Impresa e dell'Insolvenza ex D. lgs n. 14/2019, peraltro ancora in corso di completa attuazione. In particolare, si fa riferimento alla necessità di assicurare all'organizzazione aziendale una rilevazione tempestiva di eventuali situazioni di crisi e/o di perdita della continuità aziendale, anche attraverso la disponibilità di appositi strumenti di previsione finanziaria e di monitoraggio degli "indicatori della crisi", come previsti dalla norma. A tale proposito l'organo amministrativo ha confermato che sono in corso i più opportuni approfondimenti e analisi al fine di assumere tutti gli eventuali ulteriori provvedimenti ritenuti necessari in merito.

Abbiamo preso atto, inoltre, che la società ha avviato l'iter di adozione del modello di organizzazione, gestione e controllo ex D.Lgs. 231/2001.

Abbiamo verificato che l'organo amministrativo abbia effettuato, sulla base delle evidenze attualmente disponibili e degli scenari allo stato configurabili, un'analisi degli impatti correnti e potenziali futuri connessi alla pandemia da Covid-19 sull'attività economica, sulla situazione finanziaria e sui risultati economici della società; in particolare abbiamo verificato che abbiano aggiornato la loro valutazione in merito alla sussistenza del presupposto della continuità aziendale. Alla luce di tale analisi, abbiamo

DAE

verificato l'informativa di bilancio con particolare riferimento alla continuità aziendale, in relazione alla quale non vengono evidenziate situazioni di significativa incertezza.

Tenuto conto dell'attività esercitata in concreto dalla società, abbiamo richiesto e ottenuto dall'organo amministrativo rassicurazioni circa la presenza di condizioni di salubrità e sicurezza degli ambienti di lavoro e delle più opportune modalità operative volte a favorire il contrasto e il contenimento della diffusione del virus, responsabile dell'emergenza sanitaria intervenuta negli ultimi mesi.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo- telematico.

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, anche con riferimento agli impatti dell'emergenza da Covid-19 sui sistemi informatici e 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.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio sindacale pareri previsti dalla legge.

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



Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 messo a nostra disposizione in data 02/04/2021, e costituito da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa. Inoltre, l'organo amministrativo ha altresì predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c.

Tali documenti sono stati consegnati al collegio sindacale in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione, nel rispetto del termine previsto dall'art. 2429, co. 3, c.c.

Inoltre, la società di revisione Crowe Bompani SPA, a cui è stata affidata la revisione legale, ha predisposto la propria relazione ex art. 14 D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39. Tale relazione non evidenzia rilievi per deviazioni significative, ovvero giudizi negativi o impossibilità di esprimere un giudizio o richiami di informativa e pertanto il giudizio rilasciato è positivo.

Non essendo a noi demandata la revisione legale del bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua

formazione e struttura e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Il Collegio, nell'esame del progetto di bilancio dà evidenza che:

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati nell'esercizio precedente, in conformità del disposto dell'art. 2426 c.c.;
- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti alla predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- ai sensi dell'art. 2426, co. 5, c.c., sono presenti nell'attivo dello stato patrimoniale costi di impianto e ampliamento per euro 7.177,00, iscritti nel 2019 ed esposti in bilancio al netto del relativo ammortamento pari ad euro 2.871,00, per un importo complessivo di euro 4.306,00;
- sono presenti costi pluriennali per complessivi euro 2.166.455,00 connessi alla realizzazione di un'infrastruttura tecnologica rappresentata dalla piattaforma centralizzata "Centro Stella Pagamenti Digitali" per euro 1.200.000,00, alla realizzazione e sviluppo di una componente tecnologica dedicata al Programma Cashback per euro 500.000,00, alla realizzazione di migliorie innovative al software della piattaforma PagoPA per euro 396.455,00 e alla realizzazione della piattaforma tecnologica CheckIBAN, per euro 70.000,00;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti e alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del collegio sindacale e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;

inoltre, è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti alla predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non ci sono osservazioni particolari da riferire.

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, unitamente alla relazione sulla gestione, presenta un risultato positivo pari ad euro 35.180,00.

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

Ai sensi dell'art. 2426, n. 6 c.c. il collegio sindacale ha preso atto che non esiste alcun valore di avviamento iscritto nell'attivo dello stato patrimoniale.

Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il collegio propone alla assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, così come redatto dall'organo amministrativo.

Il collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio formulata dall'amministratore in nota integrativa.

Roma, 14 aprile 2021

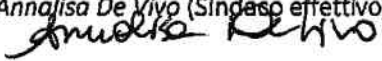
Il collegio sindacale

Firme

Filippo D'Alterio (Presidente)



Annalisa De Vivo (Sindaco effettivo)



Elena Gazzola (Sindaco effettivo)

