

NOTARTEL S.P.A.

Società informatica del notariato

Sede in Via Flaminia n. 162 – 00196 Roma (RM) Cap. soc. Euro 5.000.000,00

Cod. Fisc. e Reg. Impr. Roma 05364151000 – P. IVA 05364151000

ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2022

Relazione del Collegio Sindacale non esercente attività di controllo contabile

(Art. 2429, comma 2, c.c.)

Signori Azionisti,

nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, il Collegio sindacale ha svolto le funzioni previste dagli artt. 2403 e seguenti del codice civile. L'attività del Collegio 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 a dicembre 2020 e ad oggi tuttora vigenti.

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 NOTARTEL S.p.A. al 31/12/2022, redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un utile al netto di imposte di euro 438.635. Con il nostro assenso, il Bilancio è stato messo a nostra disposizione il 30 marzo 2023, in deroga al termine di cui all'art. 2429 c.c..

Le funzioni di revisione legale dei conti previste dall'art. 2409-bis c.c. sono state svolte per l'intero esercizio dalla Società di Revisione KPMG S.p.A., che ci ha consegnato la sua relazione del 12 aprile 2022 contenente un giudizio senza rilievi o richiami di informativa.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale, il Bilancio 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 ad essere stato redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione.

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"*, consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che esso sia stato correttamente redatto. La verifica della rispondenza del Bilancio ai dati contabili spetta all'incaricato della revisione legale.

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

Anche con riferimento all'esercizio chiuso al 31/12/2022 abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza degli assetti organizzativi, del sistema amministrativo e contabile sul loro concreto funzionamento.

In particolare:

- Abbiamo assicurato la nostra presenza a tutte le assemblee dei soci e a tutte le adunanze del Consiglio di Amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento, e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
- Abbiamo esaminato in modo specifico gli adempimenti previsti per le società a controllo pubblico e, segnatamente, quelli in materia di normativa anticorruzione e quelli previsti dal D.Lgs. n. 231/2001, di cui l'ANAC ha raccomandato l'applicazione a tali società con Delibera n. 1134 dell'8 novembre 2017.
- Nell'espletamento delle nostre funzioni ci siamo coordinati con l'Organismo di Vigilanza, anche in virtù della qualità di componente dell'Organismo rivestita dal Presidente del Collegio, partecipando a verifiche e audizioni congiunte e condividendo i risultati delle verifiche condotte separatamente.
- Abbiamo altresì vigilato sul rispetto dei principi di corretta amministrazione: a) esaminando i preventivi, i consuntivi infrannuali e i preconsuntivi sottoposti al Consiglio di amministrazione dagli Organi amministrativi delegati che abbiamo invitato alle nostre riunioni per discuterne i contenuti; b) verificando con esito sempre positivo che nel corso delle sedute consiliari gli organi delegati fornissero ai sensi dell'art. 2381, comma 5, c.c. un'adeguata informativa sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione; c) eseguendo controlli sull'assetto organizzativo, amministrativo e contabile della Società attraverso gli incontri con le funzioni competenti e la valutazione delle principali procedure aziendali, suggerendone l'integrazione o la modifica; d) tenendo incontri con le funzioni di controllo aziendale (in particolare la Funzione *Internal Audit*) per scambiare informazioni e coordinare le rispettive attività di verifica.
- Durante le riunioni degli organi sociali, abbiamo ottenuto 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 possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere individualmente da questi ultimi sono state compiute all'interno dei rispettivi poteri, in conformità alla legge e allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
- Abbiamo a nostra volta comunicato all'Organo amministrativo i risultati delle nostre verifiche senza dover mai segnalare criticità che meritano di essere evidenziate nella presente Relazione.

- Abbiamo tenuto periodici incontri con la Società di revisione senza avere mai avuto da quest'ultima la segnalazione di informazioni che meritino di essere evidenziate nella presente Relazione.
- Abbiamo continuato a valutare e vigilare sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo, nella sua evoluzione, a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni aziendali e, in particolare, dalla funzione *Internal Audit*, dal soggetto incaricato del controllo contabile, e dall'esame dei documenti aziendali.
- Abbiamo seguito l'evoluzione tuttora in corso nel processo di revisione dell'organigramma aziendale, verificando la particolare attenzione prestata dal Consiglio, a seguito di un *assessment* che ha riguardato tutto il personale dipendente con l'obiettivo di effettuare una ricognizione delle competenze esistenti e di individuare ambiti di miglioramento, nella ricerca di soluzioni tese a migliorare innovatività, qualità ed efficienza dei servizi all'utenza.
- Abbiamo continuato ad acquisire le conoscenze del quadro complessivo del sistema procedurale in atto e dei suoi possibili sviluppi, individuando nel corso delle nostre verifiche e segnalando alla funzione di controllo interno e all'Organismo di Vigilanza aree di particolare interesse a questi fini.

Nel corso dell'esercizio 2022 non abbiamo ricevuto denunce ex art. 2408 c.c. e non abbiamo rilasciato pareri previsti dalla legge.

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

2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto riguarda l'esame del bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2022 e della annessa nota integrativa, non essendo a noi demandato il controllo analitico di merito sul suo contenuto, affidato alla Società di revisione, abbiamo vigilato sull'impostazione generale adottata, sulla generale conformità alla legge della sua formazione e struttura, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire. Abbiamo verificato, in particolare, che la società non espone in bilancio costi di impianto, ampliamento e sviluppo.

Abbiamo anche verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione (anche con riferimento agli effetti sull'evoluzione in senso positivo dell'emergenza sanitaria) e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Per quanto a nostra conoscenza, gli Amministratori, nella redazione del Bilancio, non hanno operato deroghe ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c..

Infine, abbiamo verificato la rispondenza del Bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri, rispetto ai quali non abbiamo riscontrato significative difformità.

Anche con riferimento ai fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio, abbiamo valutato l'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli Amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, l'assenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in normale funzionamento.

Nella Relazione sulla gestione sono fornite sufficienti informazioni in merito all'esistenza alla data di chiusura del bilancio del requisito della continuità aziendale. Per parte nostra, evidenziamo che, non ostante la riduzione intervenuta nell'ammontare dell'utile dell'esercizio 2022 rispetto a quello dell'esercizio precedente (le cui ragioni sono dettagliatamente illustrate dagli Amministratori nella loro Relazione), la Società conserva un buon margine operativo lordo, mantiene un adeguato livello di liquidità, e patrimonializza riserve pari a tre volte il capitale sottoscritto e interamente versato.

Nell'informativa di Bilancio gli Amministratori evidenziano altresì che gli effetti dell'andamento negativo dei mercati sono stati interamente assorbiti nella valutazione in bilancio degli investimenti finanziari ed hanno influito interamente sulla determinazione del minore utile netto dell'esercizio. Anche su nostro parere, gli Amministratori hanno deciso di non avvalersi delle norme straordinarie di rinvio a nuovo delle minusvalenze sofferte in periodi di crisi dei mercati.

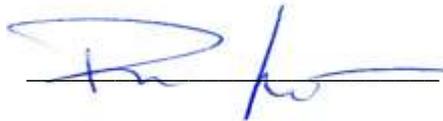
3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta e il giudizio espresso nella Relazione di revisione, Vi invitiamo ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, così come redatto dagli Amministratori. Concordiamo altresì con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio formulata dagli Amministratori.

Roma, 12 aprile 2023

Il Collegio Sindacale

Prof. Avv. Pietro Selicato)



Dott. Stefania Aaverni)

Dott. Donatella Zanetti)
