

2019

per l'anno 2016), verranno riversati dalla Società all'entrata del Bilancio dello Stato in sede di distribuzione del dividendo.

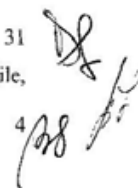
Il Collegio Sindacale ha altresì vigilato sull'applicazione delle disposizioni di cui al decreto legislativo n. 175 del 2016 recante il "Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica", in vigore dal 23 settembre 2016, acquisendo dai responsabili delle Direzioni aziendali interessate le necessarie informazioni. In particolare il Collegio Sindacale, visti gli articoli 16, comma 3-bis, e 19, comma 5, del citato Testo Unico, ha verificato la sussistenza del requisito dell'ottanta per cento del fatturato derivante dallo svolgimento di attività rese all'Amministrazione controllante, nonché il raggiungimento dell'obiettivo di contenimento dei costi di funzionamento fissato dall'Azionista, così come descritto nel capitolo 8 del Report integrato.

In sintesi, in relazione a quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività di vigilanza svolta, il Collegio sindacale afferma quanto segue:

- le decisioni assunte dall'organo amministrativo sono state conformi alla legge e allo statuto e non sono risultate palesemente imprudenti o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- non sono emerse criticità in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo, né con riferimento alle procedure, né con riferimento all'assetto amministrativo e contabile e dunque alla sua capacità di essere affidabile e di fornire una rappresentazione corretta dei fatti di gestione;
- non sono emersi ulteriori elementi tali da richiedere una segnalazione nella presente relazione;
- non sono state rilevate omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'articolo 2406 c.c.;
- non è stata promossa alcuna azione di responsabilità nei confronti dell'organo amministrativo ai sensi dell'articolo 2393, c.c.;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'articolo 2408 c.c., né esposti, né sono state fatte denunce ai sensi dell'articolo 2409, c.c.

Bilancio d'esercizio

Il Collegio ha esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, predisposto in conformità alle disposizioni del Codice Civile,



SOGEL / Report Integrato

integrate dai principi contabili nazionali emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Il progetto di bilancio, messo a disposizione nei termini di cui all'articolo 2429 c.c., è costituito dallo Stato Patrimoniale al 31 dicembre 2019, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario e dalla Nota Integrativa.

A corredo del Bilancio sono stati presentati il Report integrato, contenente gli elementi informativi propri della Relazione sulla Gestione ai sensi dell'articolo 2428 c.c., oltre alle informazioni non finanziarie, la Relazione del Dirigente Preposto alla redazione dei documenti contabili societari e la Relazione sul governo societario.

Passando all'esame delle voci del bilancio di esercizio, esso presenta, in sintesi, i seguenti valori (espressi in euro).

Stato Patrimoniale	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
Totale immobilizzazioni	153.162.286	149.640.453	3.521.833
Attivo circolante	306.030.393	316.930.920	- 10.900.527
Ratei e risconti	1.312.321	379.146	933.175
Totale attivo	460.505.000	466.950.519	- 6.445.519
Patrimonio netto	161.382.225	159.358.406	2.023.819
Fondi per rischi ed oneri	21.001.983	19.106.867	1.895.116
Trattamento fine rapporto	22.869.144	24.967.069	- 2.097.925
Debiti	255.251.648	263.518.177	- 8.266.529
Ratei e risconti	-	-	-
Totale passivo	460.505.000	466.950.519	- 6.445.519

Si osserva nello Stato patrimoniale una crescita apprezzabile dell'attivo immobilizzato (per incremento delle immobilizzazioni immateriali) e una consistente riduzione dell'attivo circolante (legata alla riduzione in particolare delle disponibilità liquide) a cui corrisponde una consistente riduzione dei debiti (in particolare dei debiti verso i fornitori) e della consistenza del trattamento di fine rapporto.



2019

Conto economico	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
Valore della produzione	584.933.823	539.437.755	45.496.068
Costi della produzione	544.105.093	501.900.230	42.204.863
Differenza	40.828.730	37.537.525	3.291.205
Proventi ed oneri finanziari	84.457	714.641 -	630.184
Rettifiche valore attività e passività finanziarie			-
Risultato prima delle imposte	40.913.187	38.252.166	2.661.021
Imposte	11.079.331	10.442.129	637.202
Utile d'esercizio	29.833.856	27.810.037	2.023.819

Per quanto riguarda il conto economico si realizza un notevole incremento del valore della produzione (+8% per crescita dei volumi di attività che più che compensano la riduzione dei corrispettivi di fornitura) a cui si associa una crescita consistente, anche se meno che proporzionale, dei costi di produzione (legati in particolar modo agli acquisti di beni e servizi, tenuto conto del fatto che sull'incremento dei costi incide per 11 milioni l'accantonamento al fondo per il progetto "Valore generazionale").

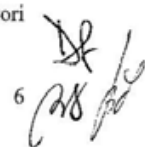
L'utile dell'esercizio è pari a 29,8 milioni di euro, in crescita del 7%.

Dall'esame dei valori di bilancio emerge come la Società, tenuto conto dei volumi di attività e dei relativi corrispettivi, garantisca un risultato di bilancio stabilmente positivo e presenti una struttura finanziaria equilibrata per cui la Società risulta strutturalmente in grado di fronteggiare con tempestività il pagamento dei propri debiti. L'indice di tempestività dei pagamenti ponderato è di -2,29 giorni.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

La Nota integrativa del bilancio dà conto del sopravvenuto stato di emergenza sanitaria globale da virus COVID-19, dichiarato il 30 gennaio 2020 dall'Organizzazione Mondiale della sanità, che ha visto l'Italia fra i paesi più colpiti a livello mondiale, con conseguente obbligo di chiusura totale di tutte le attività produttive non essenziali o strategiche. Tale obbligo non ha riguardato la SOGEI, quale Società erogatrice di servizi di pubblica utilità, nonché di servizi essenziali di cui alla Legge 12 giugno 1990, n. 146.

In ogni caso la Società, al fine di assicurare la salvaguardia della salute dei dipendenti e di adottare comportamenti rispettosi delle linee di indirizzo governative, ha reso tempestivamente operativa la modalità di "lavoro agile" per tutti i lavoratori



SOGEI / Report Integrato

aventi in carico attività remotizzabili ed ha adottato adeguate misure per garantire le necessarie condizioni di salubrità e sicurezza degli ambienti di lavoro.

Pur segnalando una condizione di incertezza generalizzata rispetto all'evoluzione della pandemia e ai conseguenti impatti, la Nota integrativa rappresenta che allo stato non sussistono elementi di rischio tali da fare ipotizzare una compromissione della continuità aziendale e che in conformità all'OIC n. 29 i fatti segnalati non richiedono variazioni delle poste di bilancio.

Conclusioni

In relazione a quanto precede e viste:

- le risultanze dell'attività svolta dalla società incaricata della revisione legale dei conti RSM Società di Revisione e Organizzazione Contabile S.p.A. contenute nelle relazioni richiamate;
- l'attestazione positiva del Dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari e dell'Amministratore Delegato, rilasciata in data 18 maggio 2020 in conformità alla legge n. 262 del 2005;

il Collegio Sindacale esprime il proprio parere favorevole all'approvazione del bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, ai fini della sottoposizione all'Assemblea dei soci, così come redatto e approvato dal Consiglio di Amministrazione, e alla relativa proposta di destinazione dell'utile dell'esercizio.

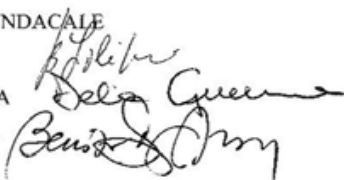
Roma, 19 maggio 2020

IL COLLEGIO SINDACALE

Barbara FILIPPI

Delia GUERRERA

Benito DI TROIA





sogei

Relazioni della società di revisione

Duemiladiciannove

355

SOGEL / Report Integrato



RSM Società di Revisione e
Organizzazione Contabile S.p.A.

Via Meravigli 7 - 20123 Milano

T +39 02 83421490

F +39 02 83421492

Relazione della società di revisione indipendente
ai sensi dell'art. 14 del d.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Al Socio Unico di
Sogel – Società Generale d'Informatica S.p.A.

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio di Sogel – Società Generale d'Informatica S.p.A. (la Società), costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2019, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria di Sogel – Società Generale d'Informatica S.p.A. al 31 dicembre 2019, 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.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione.

Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Società di Revisione e Organizzazione Contabile S.p.A. is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices on its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

Società per azioni "Capitale Sociale di Euro 1.000.000,00 i.v.
C.F. e P.IVA 08890000509
Sede legale: Via Meravigli 7 - 20123 Milano
REA MI 2015/222 / Registro del Revisioni Contabili 105781

2019

**Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio**

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione Internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione Internazionali (ISA Italia) abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

— abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode

SOGEI / Report Integrato



può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;

— abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;

— abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;

— siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza 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 funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;

— abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10

Gli amministratori di Sogei – Società Generale d'Informatica S.p.A. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione di Sogei – Società Generale d'Informatica S.p.A. al 31 dicembre 2019, costituita dal capitolo 2 paragrafo 2.4 "Scenario di riferimento", capitolo 4 "Governance", capitolo 8 "La performance economico-finanziaria" e capitolo 12 "Evoluzione prevedibile della gestione" (nel seguito Relazione sulla gestione) incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio di Sogei – Società Generale d'Informatica S.p.A. al 31 dicembre 2019 e sulla conformità

2019



della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio di Sogei – Società Generale d'Informatica S.p.A. al 31 dicembre 2019 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

Altri Aspetti

Gli amministratori hanno predisposto la relazione sulla gestione sotto forma di informativa di sostenibilità, inserendo nel corpo della stessa anche le informazioni di tipo non finanziario.

Per l'informativa di sostenibilità contenuta nel report integrato 2019 di Sogei – Società Generale d'Informatica S.p.A. abbiamo emesso specifica relazione in data odierna.

Roma, 14 maggio 2020

**RSM Società di Revisione e
Organizzazione Contabile S.p.A.**

Massimo Innocenti
(Revisore Legale)

SOGEL / Report Integrato

GRI 102-56



RSM Società di Revisione e
Organizzazione Contabile S.p.A.

Via Meravigli 7 - 20123 Milano

T +39 02 83421490

F +39 02 83421492

Relazione della società di revisione indipendente sull'informativa di sostenibilità

Al Consiglio di Amministrazione di
Sogel – Società Generale d'Informatica S.p.A.

Siamo stati incaricati di effettuare un esame limitato ("limited assurance engagement") dell'informativa di sostenibilità di Sogel – Società Generale d'Informatica S.p.A. (di seguito la "Società") relativa all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, inserita all'interno del Report Integrato 2019, approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 07 maggio 2020.

Responsabilità degli Amministratori per l'informativa di sostenibilità

Gli Amministratori della Società sono responsabili per la redazione dell'informativa di sostenibilità in conformità al "Global Reporting Initiative Sustainability Reporting Standards", definiti dal GRI – Global Reporting Initiative ("GRI Standards"), come descritto nel paragrafo "Presentazione del Report Integrato – Nota Metodologica" del Report Integrato 2019.

Gli Amministratori sono altresì responsabili per quella parte del controllo interno da essi ritenuta necessaria al fine di consentire la redazione di una informativa di sostenibilità che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli Amministratori sono inoltre responsabili per la definizione degli obiettivi della Società in relazione alla performance di sostenibilità, nonché per l'identificazione degli stakeholder e degli aspetti significativi da rendicontare.

Indipendenza della società di revisione e controllo della qualità

Siamo indipendenti in conformità ai principi in materia di etica e di indipendenza del *Code of Ethics for Professional Accountants* emesso dall'*International Ethics Standards Board for Accountants*, basato su principi fondamentali di integrità, obiettività, competenza e diligenza professionale, riservatezza e comportamento professionale.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Società di Revisione e Organizzazione Contabile S.p.A. is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

Società per azioni / Capitale Sociale di Euro 1.000.000,00 i.v.
CF e P.A.A. 08890000909
Sede legale: Via Meravigli 7 - 20123 Milano
REA MI 2055222 / Registro dei Revisori Contabili 155781

2019



La nostra società di revisione applica l'*International Standard on Quality Control 1 (ISQC Italia 1)* e di conseguenza, mantiene un sistema di controllo qualità che include direttive e procedure documentate sulla conformità ai principi etici, ai principi professionali e alle disposizioni di legge e dei regolamenti applicabili.

Responsabilità della società di revisione

È nostra la responsabilità di esprimere, sulla base delle procedure svolte, una conclusione circa la conformità dell'informativa di sostenibilità rispetto a quanto richiesto dal GRI Standards. Il nostro lavoro è stato svolto secondo i criteri indicati nel "*International Standard on Assurance Engagement 3000 (revised) - Assurance Engagement Other than Audits or Reviews of Historical Financial Information*" (di seguito anche "*ISAE 3000 Revised*"), emanato dall'*International Auditing and Assurance Standards Board (IAASB)* per gli incarichi di *limited assurance*. Tale principio richiede la pianificazione e lo svolgimento di procedure al fine di acquisire un livello di sicurezza limitato che l'informativa di sostenibilità non contenga errori significativi.

Pertanto, il nostro esame ha comportato un'estensione del lavoro inferiore a quella necessaria per lo svolgimento di un esame complesso secondo l'*ISAE 3000 Revised* ("*reasonable assurance engagement*") e, conseguentemente, non ci consente di avere la sicurezza di essere venuti a conoscenza di tutti i fatti e le circostanze significativi che potrebbero essere identificati con lo svolgimento di tale esame.

Le procedure svolte sull'informativa di sostenibilità si sono basate sul nostro giudizio professionale e hanno compreso colloqui, prevalentemente con il personale della Società responsabile per la predisposizione delle informazioni presentate nell'informativa di sostenibilità, nonché analisi di documenti, ricalcoli ed altre procedure volte all'acquisizione di evidenze ritenute utili.

In particolare, abbiamo svolto le seguenti procedure:

- analisi del processo di definizione dei temi materiali rendicontati nell'informativa di sostenibilità, con riferimento alle modalità di identificazione in termini di loro priorità per le diverse categorie di stakeholder e alla validazione interna delle risultanze del processo;
- comparazione tra i dati e le informazioni di carattere economico-finanziario riportati nel paragrafo "La Performance Economico-Finanziaria" dell'informativa di sostenibilità e i dati e le informazioni inclusi nel bilancio di esercizio della Società, sul quale abbiamo emesso la relazione ai sensi dell' art. 14 del D.Lgs 27 gennaio 2010, n. 39 in data odierna;
- comprensione dei processi che sottendono alla generazione, rilevazione e gestione delle informazioni qualitative e quantitative significative incluse nell'informativa di sostenibilità.

SOGEI / Report Integrato



In particolare, abbiamo svolto interviste e discussioni con il personale della Direzione della Società e abbiamo svolto limitate verifiche documentali, al fine di raccogliere informazioni circa i processi e le procedure che supportano la raccolta, l'aggregazione, l'elaborazione e la trasmissione dei dati e delle informazioni di carattere non finanziario alla funzione responsabile della predisposizione dell'informativa di sostenibilità.

Inoltre, per le informazioni significative, tenuto conto delle attività e delle caratteristiche della Società:

- con riferimento alle informazioni qualitative contenute nell'informativa di sostenibilità abbiamo effettuato interviste e acquisito documentazione di supporto per verificarne la coerenza con le evidenze disponibili;
- con riferimento alle informazioni quantitative, abbiamo svolto sia procedure analitiche che limitate verifiche per accertare su base campionaria la corretta aggregazione dei dati.

Conclusioni

Sulla base del lavoro svolto, non sono pervenuti alla nostra attenzione elementi che ci facciano ritenere che l'informativa di sostenibilità di Sogei – Società Generale d'Informatica S.p.A. al 31 dicembre 2019 non sia stata redatta, in tutti gli aspetti significativi, in conformità a quanto richiesto dal GRI Standards come descritto nel paragrafo "Presentazione del Report Integrato - Nota Metodologica" del Report Integrato 2019.

Roma, 14 maggio 2020

**RSM Società di Revisione e
Organizzazione Contabile S.p.A.**

Massimo Innocenti
(Revisore Legale)

PAGINA BIANCA

