

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI SINDACI AL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE
2021, AI SENSI DELL'ARTICOLO 2429, SECONDO COMMA, DEL CODICE CIVILE**

Relazione del Collegio Sindacale al Bilancio d’esercizio chiuso al 31 dicembre 2021
ai sensi dell’articolo 2429, secondo comma, Codice civile

Signori Azionisti,

il Consiglio di Amministrazione ha approvato, in data 30 marzo 2022, il progetto del bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 della Società SOGEI S.p.A. che evidenzia un utile d’esercizio di 59,3 milioni di euro (l’utile ammontava a 26,96 milioni di euro nel 2020).

Il progetto di bilancio è stato messo a nostra disposizione nei termini di legge.

Il soggetto incaricato della revisione legale dei conti, ai sensi dell’articolo 32 dello Statuto sociale, è dal 2020 la Società Trevor SRL, che ci ha consegnato la propria Relazione datata 13 aprile 2022, ex art. 14 del decreto legislativo n. 39 del 2010, recante un giudizio positivo sul bilancio, senza segnalazioni, né richiami di informativa. Da quanto riportato nella Relazione della Società di revisione legale, a cui spetta la verifica della rispondenza del bilancio ai dati contabili, il bilancio d’esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria al 31 dicembre 2021, del risultato d’esercizio e dei flussi di cassa per l’esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

La Società Trevor SRL ha rilasciato altresì, nella medesima data, la Relazione positiva sull’informativa di sostenibilità contenuta nel Report integrato.

Il Collegio Sindacale, non essendo responsabile della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste dall’ordinamento vigente e dalle “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.

Il Collegio Sindacale riferisce, di seguito, sull’attività svolta nel corso dell’esercizio 2021, in applicazione delle disposizioni di legge, dello Statuto societario e in aderenza alle vigenti Norme di comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

La presente Relazione è approvata all’unanimità.

Premessa generale

In merito alla composizione degli organi societari, il Collegio Sindacale ricorda che in conseguenza dell’approvazione del bilancio per l’anno 2020, l’Assemblea degli azionisti del 5 luglio 2021 ha provveduto

al rinnovo dei membri del Consiglio di amministrazione (con conferma dell'Amministratore delegato) e del Collegio Sindacale, con conferma del Presidente. L'attuale composizione del Collegio Sindacale, inoltre, discende dal subentro in data 11 marzo 2022 del sindaco supplente, dott. Andrea Della Pietra, al sindaco effettivo dott.ssa Letteria Dinaro, dimessosi in data 10 marzo 2022.

In merito ai profili della gestione societaria il Collegio ricorda che l'anno 2021 si è caratterizzato per la prosecuzione dello stato di emergenza sanitaria derivante dalla pandemia da COVID-19, iniziata nel 2020, e dalla conseguente prosecuzione e dall'aggiornamento delle misure legislative volte a contrastare la pandemia, ivi comprese le misure dirette da un lato a consentire lo svolgimento dell'attività lavorativa in modalità agile e dall'altro a stabilire condizioni per l'accesso ai luoghi di lavoro. Malgrado il perdurante impatto sull'organizzazione e sullo svolgimento delle attività lavorative, la situazione pandemica nell'anno 2021, come già avvenuto nel 2020, non ha compromesso l'operatività aziendale.

Sintesi e risultati dell'attività di vigilanza svolta ai sensi degli articoli 2403 e ss del Codice civile

Il Collegio Sindacale, nel corso dell'anno 2021, ha svolto 11 riunioni, ha partecipato a tutte le adunanze del Consiglio di Amministrazione (nel numero di 19 sedute, compresi gli eventuali aggiornamenti) e a due adunanze dell'Assemblea dei soci, vigilando sul rispetto delle norme legislative, statutarie e regolamentari che disciplinano il funzionamento della Società, anche con riferimento al corretto esercizio delle deleghe conferite agli Amministratori.

Nel corso delle predette riunioni il Collegio Sindacale ha ricevuto le necessarie informazioni in ordine al generale andamento della gestione e alla sua prevedibile evoluzione, con particolare attenzione alle operazioni di maggiore rilievo.

Il Collegio Sindacale ha inoltre vigilato sull'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale della Società, mediante l'incontro con i responsabili delle Direzioni e delle Funzioni aziendali, in particolare con il Responsabile dell'*Internal Auditing* e il Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza (RPCT) tra i cui compiti rientra, oltre all'adozione di azioni di prevenzione dei rischi di commissione dei reati di cui al decreto legislativo n. 231 del 2001, anche la definizione di un Piano dei controlli, ai sensi della legge n. 190 del 2012, nonché attraverso l'acquisizione di ulteriori informazioni sulle procedure aziendali e sulle azioni volte alla prevenzione dei rischi in materia di sicurezza delle informazioni e dei dati, dei rischi amministrativo-contabili, dei rischi di violazione di leggi, regolamenti e del codice etico.

Il Collegio ha inoltre incontrato il Dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili e societari ed ha appurato che la struttura tecnico-amministrativa deputata alla rilevazione dei fatti aziendali risulta adeguatamente preparata sotto un profilo tecnico e dispone di una buona conoscenza della storia, del funzionamento e delle problematiche aziendali.

Il Collegio Sindacale ha esaminato le relazioni periodiche dell'Organismo di Vigilanza presentate al Consiglio di Amministrazione ed al Collegio Sindacale stesso e ha inoltre incontrato l'Organismo medesimo per gli opportuni scambi informativi.

Con specifico riferimento al bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, il Collegio ha incontrato la Società incaricata della revisione legale dei conti Trevor srl al fine di acquisire informazioni sullo stato economico-finanziario della Società, sull'affidabilità del sistema amministrativo-contabile, sulla valutazione dell'appropriatezza dei livelli di controllo e delle aree di maggior rischio di bilancio, senza che siano emersi elementi di preoccupazione o di criticità.

Il Collegio inoltre ha vigilato:

- sull'applicazione delle disposizioni specifiche di contenimento della spesa del settore pubblico, applicate alla Società in quanto inclusa nell'elenco dei soggetti che compongono il Conto economico consolidato della Pubblica Amministrazione (elenco ISTAT), ai sensi dell'articolo 1, commi 590 e ss. della legge n. 160 del 2019, così come descritte nel paragrafo 7.4 del Report integrato;
- sull'obbligo di riversamento all'entrata del bilancio statale delle economie di spesa, come disciplinato dall'articolo 1, comma 506, della legge n. 208 del 2015;
- sull'applicazione dell'articolo 16, comma 3, del decreto legislativo n. 175 del 2016 (Testo Unico sulle Società a partecipazione pubblica), con particolare riferimento al rispetto del limite minimo dell'80% del fatturato da realizzare nello svolgimento di attività verso l'Amministrazione controllante;
- sull'applicazione delle norme di cui all'art. 19, comma 5, del citato Testo Unico in merito al raggiungimento dell'obiettivo di contenimento dei costi di funzionamento fissato dall'Azionista, così come descritto nel paragrafo 7.5.1 del Report integrato.

In sintesi, in relazione a quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta, il Collegio Sindacale può affermare quanto segue:

- le decisioni assunte dall'Organo di Amministrazione sono state conformi alla legge e allo statuto, appaiono ispirate ai principi generali di corretta amministrazione 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 veritiera e 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 del Codice civile;

- non sono state ricevute denunce, ai sensi dell'articolo 2408 del Codice civile;
- non sono state fatte denunce da parte del Collegio Sindacale, ai sensi dell'articolo 2409, settimo comma, del Codice civile;
- in riferimento ad eventuali squilibri patrimoniali o economico-finanziari che rendono probabile la crisi o l'insolvenza, non sono state effettuate segnalazioni da questo organo di controllo all'Organo di Amministrazione, ai sensi e per gli effetti dell'art. 15 del decreto-legge 24 agosto 2021, n. 118, convertito, con modificazioni, dalla legge 21 ottobre 2021, n. 147.

Il Collegio, nel corso dell'anno 2021, ha rilasciato i pareri richiesti dalla normativa vigente.

Proposte in ordine al bilancio d'esercizio e alla destinazione del relativo utile

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione il 30 marzo 2022: risulta costituito, ai sensi dell'articolo 2423 del Codice civile, dallo Stato patrimoniale, dal Conto economico, dal Rendiconto finanziario e dalla Nota integrativa ed è corredato dal Report integrato (redatto, su base volontaria, dalla Società secondo le linee guida emanate dall'International Integrated Reporting Council –IIRC e recante la Relazione sulla gestione di cui all'articolo 2428 del Codice civile), dalla Relazione sul Governo societario (ai sensi dell'articolo 6 del decreto legislativo n. 175 del 2016) che fornisce l'informativa in merito alla *governance* societaria e agli strumenti di valutazione e prevenzione dei rischi di crisi aziendale, e dal Conto consuntivo redatto in termini di cassa, come previsto dal Decreto ministeriale 27 marzo 2013, in attuazione del decreto legislativo n. 91 del 2011.

La Società ha inoltre prodotto la Relazione del Dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari (DP) nella quale si dà conto delle attività svolte affinché il DP medesimo sia nella condizione di attestare l'adeguatezza e l'effettiva applicazione delle procedure amministrativo-contabili nel corso dell'esercizio, funzionali a garantire la veridicità e la correttezza del bilancio, nonché l'Attestazione sul bilancio 2020 resa dal DP e dall'Amministratore Delegato, emessa ai sensi dell'articolo 33, comma 4, dello Statuto, con la quale si attestano, fra l'altro, l'adeguatezza e l'effettiva applicazione delle procedure amministrative e contabili per la formazione del bilancio d'esercizio, la rappresentazione veritiera e corretta fornita dal bilancio stesso, redatto in aderenza alla legislazione vigente che ne disciplina la formazione e il contenuto, nonché l'attendibilità dell'informativa inserita nel Report integrato.

Il Collegio Sindacale ha verificato la corretta impostazione del bilancio d'esercizio, la sua generale conformità alla legge e ai principi contabili circa la formazione e la relativa struttura, nonché i criteri di valutazione applicati, l'adeguatezza della Relazione sulla gestione che rappresenta correttamente la situazione della Società e del risultato della gestione. 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.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non sono emersi fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio 2021 che abbiano impatto sul relativo bilancio.

Conclusioni

In relazione a quanto precede il Collegio Sindacale esprime il proprio parere favorevole all'approvazione da parte dell'Assemblea dei soci del bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, così come redatto e approvato dagli Amministratori.

Il Collegio Sindacale concorda altresì con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli Amministratori in Nota integrativa.

Roma, 13 aprile 2022

IL COLLEGIO SINDACALE

Barbara Filippi



Maurizio Accarino



Andrea Della Pietra



**RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE INDIPENDENTE, AI SENSI DELL'ART. 14
DEL D.LGS. 27 GENNAIO 2010, N. 39**



RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE INDIPENDENTE
ai sensi dell'Art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39

Al Socio Unico di Sogei – 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 SOGEI – SOCIETA' GENERALE D'INFORMATICA S.p.A., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2021, 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 SOGEI – SOCIETA' GENERALE D'INFORMATICA S.p.A. al 31 dicembre 2021, 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 SOGEI – SOCIETA' GENERALE D'INFORMATICA S.p.A. 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.

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 SOGEI – SOCIETA' GENERALE D'INFORMATICA S.p.A. o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

TREVOR S.r.l.

TRENTO (Sede Legale), Via Brennero, 139 - 38121 | Tel +39 0461 828492 | Fax +39 0461 829808 | Email trevor.tn@trevor.it

ROMA Via Ronciglione, 3 - 00191 | Tel +39 06 3290936 | Fax +39 06 36382032 | Email trevor.rm@trevor.it

MILANO Via Lazzaretto, 19 - 20124 | Tel +39 02 67078859 | Fax +39 02 66719295 | Email trevor.mi@trevor.it

MONTECCHIO MAGGIORE Viale Europa, 72 - 36075 (VI) | Tel +39 0444 492844 | Fax +39 0444 499651 | Email trevor.vi@trevor.it

C.F. | P.IVA | R.l. di Trento: 01128200225 | Capitale Sociale 50.000 euro

Soggetta a vigilanza Consob - Associata ASSIREVI



SOGEI – SOCIETA' GENERALE D'INFORMATICA S.p.A.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società SOGEI – SOCIETA' GENERALE D'INFORMATICA S.p.A.

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 prese dagli utilizzatori 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 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.



SOGEI – SOCIETA' GENERALE D'INFORMATICA S.p.A.

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 – SOCIETA' GENERALE D'INFORMATICA S.p.A. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione di SOGEI – SOCIETA' GENERALE D'INFORMATICA S.p.A. al 31 dicembre 2021, contenuta nel Report Integrato al capitolo 5-paragrafo 4 "Scenario di riferimento", al capitolo 7 "Governance", al capitolo 12 "La performance economico – finanziaria" e al capitolo 16 "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 – SOCIETA' GENERALE D'INFORMATICA S.p.A. al 31 dicembre 2021 e sulla conformità 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 – SOCIETA' GENERALE D'INFORMATICA S.p.A. al 31 dicembre 2021 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 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 il contenuto della relazione sulla gestione all'interno del Report Integrato

Con riferimento all'informativa di sostenibilità contenuta nel report integrato 2021, di SOGEI – SOCIETA' GENERALE D'INFORMATICA S.p.A. abbiamo emesso una specifica relazione in data odierna

Roma, 13 aprile 2022

TREVOR S.r.l.

Severino Sartori
Revisore Legale

**RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE INDIPENDENTE SULL'INFORMATIVA
DI SOSTENIBILITÀ**



RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE INDIPENDENTE SULL'INFORMATIVA DI SOSTENIBILITA'

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

Siamo stati incaricati di effettuare un esame limitato ("limited assurance engagement") dell'informativa di sostenibilità di SOGEI – SOCIETA' GENERALE D'INFORMATICA S.p.A. (di seguito la "Società") relativa all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, inserita all'interno del Report integrato 2021, approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 30 marzo 2022.

Responsabilità degli amministratori per l'informativa di sostenibilità

Gli Amministratori della Società sono responsabili per la redazione dell'informativa di sostenibilità elaborata tenendo conto delle linee guida proposte dall'IIRC (International Integrated Reporting Council) ed in conformità ai principi "Sustainability Reporting Standards", definiti dal Global Reporting Initiative (GRI Standards), come descritto nel paragrafo "Presentazione del Report Integrato – Nota Metodologica" del Report integrato 2021.

Gli Amministratori sono altresì responsabili per quella parte del controllo interno da essi ritenuta necessaria al fine di consentire la redazione di un'informativa di sostenibilità che non contenga errori significativi dovuti a frodi e 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 Cod of Ethics for Professional Accountants emesso dall'International Ethics Standards Board for Accountants, basato sui principi fondamentali di integrità, obiettività, competenza e diligenza professionale, riservatezza e comportamento professionale.

La nostra società di revisione applica l'International Standard on Quality Control 1 (ISQC Italia 1) e di conseguenza, mantiene un sistema di controllo di 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

E' 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) – *Incarichi di Assurance diversi dalle revisioni contabili complete o dalle revisioni contabili limitate dell'informativa finanziaria storica*" (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

TREVOR S.r.l.

TRENTO (Sede Legale), Via Brennero, 139 - 38121 | Tel +39 0461 828492 | Fax +39 0461 829808 | Email trevor.tn@trevor.it
ROMA Via Ronciglione, 3 - 00191 | Tel +39 06 3290936 | Fax +39 06 36382032 | Email trevor.rm@trevor.it
MILANO Via Lazzaretto, 19 - 20124 | Tel +39 02 67078859 | Fax +39 02 66719295 | Email trevor.mi@trevor.it
MONTECCHIO MAGGIORE Viale Europa, 72 - 36075 (VI) | Tel +39 0444 492844 | Fax +39 0444 499651 | Email trevor.vi@trevor.it
C.F. | P.IVA | R.I. di Trento: 01128200225 | Capitale Sociale 50.000 euro
Soggetta a vigilanza Consob - Associata ASSIREVI



SOGEI – SOCIETA' GENERALE D'INFORMATICA S.p.A.

svolgimento di procedure limitate 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 avere la sicurezza di essere venuti a conoscenza di tutti i fatti e le circostanze significativi che potrebbero essere identificati con lo svolgimento di procedure di verifica complete.

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 con i dati e le informazioni di carattere economico – finanziari 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 la generazione, rilevazione e gestione delle informazioni qualitative e quantitative significative incluse nell'informativa di sostenibilità.

In particolare, abbiamo svolto interviste e discussioni con il personale della Direzione della Società e abbiamo svolto limitate verifiche documentali, al fine di accogliere 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.

Conclusioni

Sulla base del lavoro svolto, non sono pervenuti alla nostra attenzione elementi che ci facciano ritenere che l'informativa di sostenibilità di SOGEI – SOCIETA' GENERALE d'INFORMATICA S.p.A. al 31 dicembre 2021, 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 2021.

Roma, 13 aprile 2022

TREVOR S.r.l.

Severino Sartori

Revisore Legale

**ATTESTAZIONE DELL'AMMINISTRATORE DELEGATO E DEL DIRIGENTE PREPOSTO
ALLA REDAZIONE DEI DOCUMENTI CONTABILI SOCIETARI**

ATTESTAZIONE DELL'AMMINISTRATORE DELEGATO E DEL DIRIGENTE PREPOSTO ALLA REDAZIONE DEI DOCUMENTI CONTABILI SOCIETARI DI SOGEI S.P.A. SUL BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2021

- 1) I sottoscritti Andrea Quacivi, in qualità di Amministratore Delegato e Cristina Barbaranelli, in qualità di Dirigente Preposto alla redazione dei documenti contabili societari di Sogei S.p.A., tenuto conto di quanto previsto dall'art. 33, comma 4, dello Statuto sociale di Sogei S.p.A. e di quanto precisato nel successivo punto 2, attestano:
 - a) l'adeguatezza, in relazione alle caratteristiche dell'impresa, e
 - b) l'effettiva applicazionedelle procedure amministrative e contabili per la formazione del bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2021.
- 2) Al riguardo si segnala che il Dirigente Preposto alla redazione dei documenti contabili societari di Sogei S.p.A.:
 - a) ha svolto attività utili alla verifica dell'adeguatezza e dell'effettiva applicazione della regolamentazione amministrativa e contabile esistente;
 - b) ha proseguito, sulla base delle metodologie generalmente riconosciute, con l'attività di razionalizzazione, omogeneizzazione ed integrazione delle procedure amministrative e contabili finalizzate alla focalizzazione delle stesse sul sistema di controllo interno sull'informativa di bilancio.
- 3) Si attesta, inoltre, che:
 - a) il bilancio di esercizio:
 1. corrisponde alle risultanze dei libri e delle scritture contabili;
 2. è redatto in conformità alle disposizioni del codice civile integrate dai principi contabili nazionali emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC);
 3. è idoneo a fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria di Sogei S.p.A.;
 - b) il Report integrato, comprensivo degli indicatori di impatto sociale ed ambientale, comprende un'analisi attendibile dell'andamento e del risultato della gestione, nonché del risultato della Società e della sostenibilità complessiva del suo operato, unitamente alla descrizione dei principali rischi e incertezze cui essa è esposta.

Roma, 12 aprile 2022

Amministratore Delegato



Andrea Quacivi

Dirigente Preposto alla redazione
dei documenti contabili societari



Cristina Barbaranelli