



Verbale del revisore N. 52/2025

In data 7 luglio 2025 il sottoscritto Revisore Unico Dott. Nicola Corniani, nominato con delibera assembleare del 21 maggio 2024, nell'ambito della ordinaria attività di verifica, ha proceduto alle seguenti verifiche anche mediante collegamento telefonico, laddove necessario, con gli uffici della società.

ADEMPIMENTI EX ARTT. 2403 E 2403-BIS DEL CODICE CIVILE

1. Osservanza della legge e dello statuto.

1.1. Verifica della conformità delle deliberazioni degli Organi Societari.

Nel periodo oggetto della presente verbalizzazione di verifica periodica, secondo trimestre 2025, si è riunito il Consiglio di Amministrazione con la presenza del sottoscritto Revisore Unico:

- in data 17 aprile 2025 con Verbale n.82, ordine del giorno:

1. Approvazione verbale seduta precedente;
2. Aggiornamento da parte del Direttore Generale pratica Autostrade Centropadane/Centro Padane Engineering srl, messa in mora: informativa
3. Decorso del periodo di prova del Direttore Generale ing. Damiano Bonomelli:
presa d'atto

- in data 30 aprile 2025 con Verbale n. 83, ordine del giorno:

1. Approvazione verbale seduta precedente;
2. Aggiornamento situazione economico-finanziaria
3. Aggiornamento da parte del Direttore Generale pratica Autostrade Centropadane/Centro Padane Engineering, messa in mora: informativa

- in data 21 maggio 2025 con Verbale n. 84, ordine del giorno

1. Approvazione verbale seduta precedente;



2. Istituzione dell'Ufficio di Controllo Interno di Centro Padane Engineering srl
ai sensi dell'art. 6 c.3 lett. b del D.Lgs. 175/2016
3. Aggiornamento da parte del Direttore Generale pratica Autostrade
Centropadane/Centro Padane Engineering, messa in mora
4. Comunicazioni del Direttore Generale in materia di Welfare Aziendale
5. Comunicazioni del Presidente del CdA in merito alla gestione e alla
situazione economica e finanziaria

- in data 27 maggio 2025 con Verbale n. 85, ordine del giorno

1. Approvazione verbale seduta precedente;
2. Relazione annuale dell'Organismo di Vigilanza a cura del Dott. Sebastiani;
3. Progetto di Bilancio al 31/12/2024 e relativi allegati: delibere inerenti e
conseguenti;
4. Convocazione Assemblea dei Soci per approvazione Bilancio al 31/12/2024;
5. Comunicazioni del Presidente del Consiglio di Amministrazione.

Assemblee dei soci:

- in data 30 giugno 2025 si è tenuta l'assemblea dei soci (verbale
n. 37) con l'ordine del giorno:

- 1 – Aggiornamento situazione economica e finanziaria al 30 aprile 2025 e
previsioni a chiudere esercizio 2025
- 2 – Approvazione Bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2024 e relativi
allegati
- 3 – Comunicazioni del Presidente
- 4 – Discussione e deliberazione sulla continuità aziendale
- 5 – Revoca delibera aumento di capitale sociale assunta in data 6 marzo 2025
- 6 – Adozione opportuni provvedimenti ex articolo 2482 ter codice civile a fronte
perdite superiori al capitale sociale ed alle riserve disponibili: integrale copertura



perdite e ricostituzione del capitale ad un importo almeno pari al limite legale, ovvero messa in liquidazione della Società.

7 – Varie ed eventuali

- in data 30 giugno 2025 si è tenuta l'assemblea straordinaria dei soci con verbale del notaio Giuseppe Cristaldi repertorio n. 81971 raccolta n. 35864 registrato a Cremona il 2.07.2025 n. 8574 serie 1T con l'ordine del giorno:

1. Revoca delibera aumento capitale sociale assunta in data 6 marzo 2025
2. Adozione opportuni provvedimenti ex articolo 2482 ter codice civile a fronte perdite superiori al capitale sociale ed alle riserve disponibili: integrale copertura perdite e ricostruzione del capitale ad un importo almeno pari al limite legale, ovvero messa in liquidazione della Società
3. varie ed eventuali

Le sedute degli organi societari sono documentate dai relativi verbali e si sono svolte nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento.

I consiglieri ed i soci, anche attraverso l'incontro del Comitato di Indirizzo e Controllo, sono stati resi edotti in ordine a tutti gli elementi necessari al fine di deliberare con cognizione, disponendo delle prescritte relazioni e/o della illustrazione svolta in corso di seduta, il Revisore ha acquisito la documentazione resa tempestivamente disponibile per le valutazioni di competenza e non ha svolto osservazioni o richiami di cui sia necessario dare conto nel presente verbale, fermo restando che eventuali interventi svolti nel corso delle sedute dell'organo amministrativo e/o dell'assemblea sono rendicontati nei relativi verbali.

Nel periodo intercorrente dall'ultima verifica non si sono tenute altre



sedute del Consiglio di Amministrazione o Assemblea, salvo quelle indicate nel punto precedente.

Il revisore prende atto delle difficoltà economico e finanziarie della società, già evidenziate dagli organi della società, per quanto riguarda il regolare pagamento delle posizioni aperte.

Il revisore ha raccomandato in varie occasioni, agli organi della società, la massima attenzione al rispetto del budget per consentire il regolare svolgimento dell'attività, in considerazione dei particolari vincoli delle società in house.

Il sottoscritto revisore ha segnalato e raccomandato nel corso delle riunioni del Consiglio di Amministrazione di stabilire particolari precauzioni in merito alla situazione economico e finanziario della società.

1.2. Verifica a campione della conformità alle norme di legge e alle disposizioni societarie degli atti compiuti nel periodo oggetto di osservazione.

Le principali operazioni trattate nel corso del Consiglio di Amministrazione e nel periodo oggetto di verifica, di cui il Revisore ha controllato la legalità ed il rispetto delle norme statutarie, sono state quelle esaminate nelle sedute citate nel presente verbale; il Consiglio di Amministrazione effettua periodiche revisioni budgetarie nell'esame delle quali si valutano provvedimenti volti al mantenimento degli equilibri ed al rispetto degli indirizzi.

Anche nel periodo oggetto della presente Verifica e in coerenza con il monitoraggio dell'andamento ciclico della liquidità gli Amministratori hanno verificato i procedimenti adottati al fine di



armonizzare l'andamento degli incassi e dei pagamenti con le esigenze di cassa.

1.3 Verifica a campione del rispetto delle specifiche disposizioni normativa che disciplinano il settore di attività.

La società ha provveduto, per gli aspetti di competenza, ad acquisire le necessarie autorizzazioni all'esercizio dell'attività nonché a mantenere e adeguare i supporti necessari allo svolgimento della stessa.

1.4 Verifica del possesso di specifiche autorizzazioni prescritte per lo svolgimento dell'attività.

In ordine alle funzioni esercitate ai sensi dello statuto, la società si è dotata di personale atto a garantire le necessarie professionalità verificando il possesso dei requisiti richiesti, ha inoltre proseguito nelle procedure di selezione per garantire le necessarie competenze e risorse interne necessarie a garantire l'adempimento degli obblighi connessi all'attività, procedendo, laddove necessario, alle integrazioni anche mediante selezione di risorse esterne funzionali. Giova ricordare che in ordine agli indirizzi connessi all'esercizio dell'attività, ivi compresi quelli inerenti alla gestione del personale (ex. Dlgs 175/2016, modificato in particolare per la materia dal Dlgs 16/6/2017 n. 100 (art.19 c.5)), gli Amministratori operano un periodico controllo delle spese di funzionamento mediante report e verifiche dello stato delle commesse affidate.

La Società sta esaminando la valutazione sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile alla luce dei disposti del D.Lgs 12 gennaio 2019 n. 14 (codice della crisi e dell'



insolvenza). Il Revisore ricorda che ai sensi dell'art. 6 comma 2 del Dlgs 175/2006 la società ha svolto specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e ne ha informato l'assemblea nell'ambito della relazione di cui al comma 4, che prevede una "relazione sul governo societario che le società controllate predispongono annualmente, a chiusura dell'esercizio sociale e pubblicano contestualmente al bilancio d'esercizio", in forme e modi adeguati alle caratteristiche di oggetto e dimensione societaria. In proposito il Revisore ritiene utile sottolineare che "il Programma di valutazione del rischio di crisi nelle società pubbliche (art.6 comma 2 del TUSP) è suscettibile di integrare l'assetto adeguato richiesto dall'art. 2086 del Codice Civile " come evidenziato in un recente indirizzo dell'Osservatorio enti pubblici e società partecipate del CNDEC (il Sole24 ore del 3 luglio 2023).

2. Rispetto dei principi di corretta Amministrazione.

Il Revisore sulla base delle informazioni acquisite partecipando ai Consigli di Amministrazione ed alle Assemblee, rileva che non compaiono operazioni estranee all'oggetto sociale, in conflitto d'interessi con la società, che possano compromettere l'integrità del patrimonio sociale, volte a sopprimere o modificare i diritti attribuiti dalla Legge o dallo statuto ai singoli soci o in contrasto con le deliberazioni assunte dall'assemblea.

In linea di massima il Revisore peraltro ha ritenuto, ai fini del corretto esercizio della funzione, di adottare un metodo di campionamento delle principali operazioni, riportando in una apposita tabella di sintesi gli esiti.

Sul campione selezionato quindi si è provveduto a verificare quanto



segue, precisando che la “descrizione dell'operazione compiuta” ha valore meramente esemplificativo in quanto dettagliata in sede di verbale o in altri documenti esaminati.

Descrizione operazione compiuta dagli amministratori	Riclassificabili in					
	estraneae oggetto sociale	conflitto d'interesse	imprudenti	lesive alla integrità del patrimonio	contrasto con deliberazioni	pregiudizievole continuità aziendale
C. di A. 17.04.25 verbale n. 82	NO	NO	NO	NO	NO	NO
C. di A. 30.04.25 verbale n. 83	NO	NO	NO	NO	NO	NO
C. di A. 21.05.25 verbale n. 84	NO	NO	NO	NO	NO	NO
C. di A. 27.05.25 verbale n. 85	NO	NO	NO	NO	NO	NO
Assemblea soci 30.06.25 verb 37	NO	NO	NO	NO	NO	NO
Assemblea str soci 30.06.25 Notaio Cristaldi	NO	NO	NO	NO	NO	NO

Oltre al campionamento effettuato il Revisore ha preso atto che nel corso delle sedute di Assemblea e Consiglio di Amministrazione sono stati esaminati, tra gli altri documenti, quelli relativi ai singoli punti all'ordine del giorno, deliberando alla luce dei necessari approfondimenti e chiarimenti di volta in volta sviluppati in corso di seduta.

3. Assetto organizzativo, amministrativo e contabile

La società si avvale di un contratto di consulenza per la gestione contabile e fiscale.

Nell'ambito dell'attività di revisione finalizzata al controllo dell'esercizio (del cui svolgimento si da conto in appositi fogli di lavoro



conservati agli atti e, in sintesi, nei verbali periodici di revisione per i riscontri di rito) il Revisore, della collaborazione dello Studio incaricato con contratto di servizio, attraverso il quale procederà anche per il periodo oggetto della presente verifica, acquisendo la documentazione necessaria all'espletamento delle verifiche e interagendo per le questioni di comune interesse e competenza.

3.1. Adeguatezza e funzionalità dell'assetto organizzativo.

Con riferimento all'assetto organizzativo, il Revisore ha ritenuto fondamentalmente adeguato e funzionale il rapporto con lo Studio sinora incaricato della gestione amministrativa.

Il Revisore da atto che non si sono riscontrati inadempimenti amministrativi di cui dare conto nel presente verbale, in particolare per quanto riguarda le dichiarazioni e comunicazioni fiscali.

3.2. Adeguatezza e funzionalità dell'assetto contabile /amministrativo.

In generale le considerazioni svolte per quanto attiene l'assetto organizzativo valgono anche per quello contabile amministrativo.

CAUSE DI INELEGGIBILITA' E DI DECADENZA

(Art. 2399 Codice Civile)

Il Revisore dichiara che alla data di redazione del presente verbale non sussistono cause di decadenza previste dalla legge (art. 2399 C.C.) e/o dallo Statuto sociale

Alla data odierna l'attività di revisione legale non ha comportato rilievi. Dell'attività di revisione legale in corso vengono conservati agli atti e i fogli di lavoro documentali secondo la prassi ordinaria.

Non essendovi altre questioni da trattare in ordine alla verifica periodica ordinaria del periodo secondo trimestre 2025, ed avendo



riscontrato gli elementi di rilievo di cui dare conto, il sottoscritto Revisore dichiara conclusa la seduta, previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Revisore Unico

Dott. Nicola Corniani

