

**DIGITAL VALUE S.p.A.**

via della Maglianella n. 65/E - Roma

codice fiscale e partita IVA e n. iscrizione registro imprese di Roma  
10400090964

REA: RM - 1554887

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE**

**ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI AI SENSI DELL'ARTICOLO 2429, COMMA 2, C.C.**

Signori azionisti,

il Collegio sindacale in carica alla data della presente Relazione si è insediato a seguito della nomina avvenuta nel corso dell'Assemblea dei Soci del 30 aprile 2021. Vi ricordiamo che terminerà il proprio mandato con l'Assemblea di approvazione del Bilancio al 31 dicembre 2023.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 il Collegio Sindacale di Digital Value S.p.A. ("Società") ha svolto le attività di vigilanza previste dalla legge, tenendo anche conto dei principi di comportamento raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 il Collegio Sindacale ha, quindi, vigilato:

- i) sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo;
- ii) sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- iii) sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo;
- iv) sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema di controllo interno;
- v) sull'adeguatezza del sistema amministrativo-contabile e sull'attività di revisione legale, compresa quella relativa al bilancio d'esercizio, al bilancio consolidato e alle relative relazioni.

Il Collegio Sindacale ha acquisito, nel corso dell'esercizio, le informazioni per lo svolgimento delle proprie funzioni attraverso:

- incontri con il personale operante nelle diverse funzioni aziendali;
- la partecipazione alle riunioni del Consiglio di Amministrazione.

Ad esito delle attività svolte e delle verifiche effettuate riferiamo quanto segue:

1. Il Collegio Sindacale ha vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.
2. Le operazioni effettuate dalla Società sono conformi alla legge e allo statuto e non risultano manifestamente imprudenti o azzardate, in potenziale conflitto di interessi, in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
3. Il Collegio Sindacale non ha riscontrato, nel corso dell'esercizio 2021 e successivamente alla chiusura dell'esercizio stesso, operazioni atipiche e/o inusuali effettuate con le società controllate, con terzi o con parti correlate.
4. La società di revisione BDO S.p.A. ha rilasciato in data 14/4/2022 le relazioni ai sensi dell'articolo 14 del D. Lgs. n. 39/2010, le quali non contengono rilievi e/o richiami di informativa e attestano che:
  - il bilancio di esercizio della Società e il bilancio consolidato del Gruppo al 31 dicembre 2021 rappresentano in modo veritiero e corretto, con riferimento rispettivamente alla Società e al Gruppo, la situazione patrimoniale e finanziaria al 31 dicembre 2021, il risultato economico d'esercizio e consolidato e i flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data;
  - la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Società e con il bilancio consolidato del Gruppo al 31 dicembre 2021 ed è conforme a quanto richiesto dalle norme applicabili.
5. Nel corso del 2021 non sono state presentate al Collegio Sindacale denunce ai sensi dell'articolo 2408 del Codice Civile.
6. Nel corso del 2021 il Collegio Sindacale non ha rilasciato pareri previsti dalla legge.
7. Il Collegio Sindacale si è confrontato con il Consigliere Indipendente della Società, su richiesta di questo, conformemente a quanto disposto dalla procedura per le operazioni con parti correlate, in relazione alle modifiche poi approvate dal Consiglio di Amministrazione relativamente a detta procedura, anche finalizzate a tenere conto dei cambiamenti apportati al Regolamento Operazioni con Parti Correlate, adottato con Delibera Consob n. 17221 del 12 marzo 2010, dalla Delibera Consob del 10 dicembre 2020, n. 21624; da tale confronto non sono emerse criticità da segnalare.
8. Il Collegio Sindacale non è a conoscenza di esposti dei quali riferire nella presente relazione.

9. Il Collegio Sindacale ha preso conoscenza e vigilato, per quanto di propria competenza, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, tramite:
- osservazioni dirette;
  - raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni aziendali;
  - incontri con i responsabili della società di revisione ai fini del reciproco scambio di dati e informazioni rilevanti.

In particolare, per quanto concerne i processi deliberativi del Consiglio di Amministrazione, il Collegio Sindacale ha accertato, anche mediante la partecipazione alle riunioni consiliari, la conformità alla legge e allo statuto delle scelte gestionali operate dagli Amministratori e ha verificato che le relative delibere non fossero in contrasto con l'interesse della Società.

10. Il Collegio Sindacale ha ottenuto dagli amministratori informazioni sull'impatto indotto sulla Società dall'emergenza sanitaria emersa in relazione al diffondersi del Covid-19, sintetizzati nella relazione sulla gestione, ed ha vigilato sui presidi adottati dalla Società per salvaguardare la salute e la sicurezza dei propri dipendenti e collaboratori e garantire l'operatività dei servizi essenziali.
11. Il Collegio Sindacale ha vigilato sull'adeguatezza della struttura organizzativa della Società e sul relativo funzionamento e a tale riguardo non ha osservazioni particolari da riferire.
12. Il Collegio Sindacale ha valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo-contabile e sulla sua affidabilità a rappresentare correttamente i fatti di gestione. Al riguardo il Collegio ritiene che - in applicazione del principio di proporzionalità, tenendo conto sia della tipologia di attività svolta che delle dimensioni aziendali necessarie per lo svolgimento della stessa - la verifica dell'adeguatezza dell'assetto amministrativo e contabile abbia avuto un esito positivo.
13. Il Collegio Sindacale, nel corso dell'esercizio, ha incontrato i responsabili della società di revisione BDO S.p.A. al fine di scambiare con gli stessi dati e informazioni rilevanti. In tali incontri la società di revisione non ha comunicato alcun fatto o anomalia di rilevanza tale da dover essere segnalati nella presente relazione.
14. Il Collegio Sindacale, nel corso dell'esercizio, ha incontrato i sindaci delle società controllate ITD Solutions S.p.A., Itaware s.r.l. e TT Tecnosistemi S.p.A. – quest'ultima oggetto di acquisizione, per la maggioranza del suo capitale sociale, nel novembre 2021 – al fine di scambiare con gli stessi dati

e informazioni rilevanti. In tali incontri non sono emersi fatti e informazioni rilevanti che debbano essere rappresentati nella presente relazione.

15. Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti censurabili, omissioni o irregolarità di rilevanza tale da richiamare la segnalazione nella presente relazione.
16. Il Collegio Sindacale, preso atto delle risultanze del bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 - con riferimento al quale ha vigilato sull'impostazione generale data allo stesso e sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura, non avendo al riguardo osservazioni particolari da riferire - non ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dal Consiglio di Amministrazione sulla destinazione del risultato di esercizio.

Milano, 14 Aprile 2022

**Per il Collegio Sindacale**

Il Presidente

(Dott. Roberto Mord)

