

INPS SERVIZI S.P.A.

Sede in Viale Aldo Ballarin n. 42 - Roma

Relazione del Collegio sindacale all'assemblea dei Soci ai sensi dell'art. 2429, c. 2 c.c.

Signor Azionista,

la presente relazione è stata approvata collegialmente ed in tempo utile per il suo deposito presso la sede della società, nei 15 giorni precedenti la data in cui è stata fissata la prima convocazione dell'assemblea per l'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2023, oggetto di commento.

In data 23 maggio 2024 il Consiglio di Amministrazione ha approvato la Relazione sulla gestione e il progetto di bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, completo di Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, consegnandoli contestualmente al Collegio sindacale, nei tempi di legge, per la redazione della relazione di competenza a norma dell'articolo 2429, comma 2, c.c.

E' stata, inoltre, prodotta ed approvata dal Consiglio di Amministrazione, la Relazione sul Governo societario, di cui all'art. 6 D.Lgs. 19 agosto 2016, n. 175.

La necessità di addivenire ad un atto negoziale aggiuntivo al Contratto attuativo di Servizio del 19 settembre 2022 e l'esigenza di condividere con il Socio le ipotesi di base formulate sulle prime elaborazioni delle schede di budget del piano ha comportato il differimento del termine per la convocazione dell'Assemblea di approvazione del bilancio da centoventi a centottanta giorni dalla chiusura dell'esercizio del 2023, così come previsto dall'art. 2.8.4. dello Statuto sociale; tale rinvio è stato disposto dal Consiglio di Amministrazione della Società con la deliberazione n. 19 del'11 marzo 2024.

L'impostazione della presente relazione è ispirata alle disposizioni di legge e alla norma 7.1. delle "Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate", emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili pubblicate a dicembre 2023 e vigenti dal 1° gennaio 2024.

L'assemblea dei soci straordinaria dell'11 giugno 2021 ha approvato il nuovo Statuto; in attuazione dell'articolo 5bis del decreto-legge 3 settembre 2019, n. 101 convertito con modificazioni dalla legge 2 novembre 2019, n. 128, è stata disposta la modifica dell'oggetto sociale e dello Statuto della Società, affinché possa essere destinataria dell'affidamento del Servizio di Contact center multicanale verso l'utenza dell'Inps. La modifica statutaria ha determinato anche il cambio di denominazione sociale da Italia Previdenza SISPI s.p.a. in INPS SERVIZI s.p.a.

Le modifiche statutarie non hanno interessato le attività svolte in precedenza da Italia Previdenza SISPI, e la Società, con la nuova denominazione, ha continuato ad operare mantenendo attivi tutti i servizi svolti in precedenza, ad eccezione di quello relativo ai formulari che è cessato a giugno 2023

Nel corso della medesima adunanza si è deliberato, altresì, di nominare quale Organo Amministrativo un Consiglio di Amministrazione composto da tre membri, nelle persone del Presidente Prof. Avv. Mario Esposito, e dei consiglieri Dott.ssa Giulia De Martino ed Dott. Maurizio Manente, nonché il Collegio Sindacale nelle persone della Dott.ssa Alessandra D'Onofrio, in qualità di Presidente e del prof. Stefano Fontana e del Dott. Ferdinando Paternesi in qualità di Sindaci effettivi. In data 15 dicembre 2023 la Dott.ssa Alessandra D'Onofrio ha rassegnato le proprie dimissioni dall'incarico di Presidente del Collegio Sindacale e, al fine della ricostituzione del Collegio Sindacale ai sensi dell'art. 2401 del Codice Civile, il Sindaco supplente Dott.ssa Roberta Cacciamani è subentrata come sindaco effettivo e il Dott. Ferdinando Paternesi, in qualità di sindaco

più anziano, ne ha assunto la presidenza. Il Consiglio di Amministrazione e il Collegio Sindacale resteranno in carica per tre esercizi fino all'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2023.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 il Collegio sindacale ha svolto l'attività di vigilanza prevista dalla legge, secondo gli stessi principi di comportamento.

Il Collegio sindacale, non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste dal codice civile e dalla norma 3.8. delle "Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate" emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto. La verifica della rispondenza ai dati contabili spetta, infatti, all'incaricato della revisione legale.

Come previsto dallo statuto, la Società con delibera assembleare del 20 ottobre 2021 ha conferito l'incarico di revisione legale dei conti, ai sensi dell'articolo 2409-bis e seguenti del Codice Civile, per il triennio 2021-2022-2023, alla società di revisione Baker Tilly Revisa s.p.a., iscritta al n. 15585 del registro dei revisori legali istituito presso il Ministero dell'Economia e Finanze.

La relazione della Società di Revisione legale ex art. 14 d.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2023 è stata prodotta in data 3 giugno 2024; dalla stessa emerge un giudizio positivo.

La Società di Revisione ha svolto le procedure indicate nei principi di revisione ISA Italia, al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge, un giudizio sulla coerenza della Relazione sulla gestione, la cui responsabilità compete all'Organo amministrativo di INPS Servizi S.p.A, con il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2023.

1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c.

Conoscenza della Società, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati

Il Collegio Sindacale ha verificato l'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla Società, il quale, risulta essere in linea con l'attuale dimensione aziendale.

INPS Servizi S.p.A. è una società *in-house* dell'I.N.P.S., che detiene il 100% delle sue partecipazioni. La società è nata nel 2021, in attuazione dell'articolo 5 bis del decreto-legge 3 settembre 2019, n. 101 convertito con modificazioni dalla legge 2 novembre 2019, n. 128; sono state effettuate le modifiche dell'oggetto sociale e dello Statuto della Società, affinché questa possa essere destinataria dell'affidamento del Servizio di Contact center multicanale verso l'utenza dell'Inps. Il nuovo servizio CCM è partito dal 1° dicembre 2022, come previsto dal citato decreto-legge n. 101/2019.

L'assetto della società, quindi, risulta ora definito, ma non si esclude che l'organizzazione, nonostante la revisione organizzativa fatta nel 2023, debba ancora essere rivista alla luce del quadro strategico delineato in base alle direttive del Socio, che dovrà essere recepito nell'aggiornamento del vigente Piano industriale approvato il 15 aprile 2022.

Il valore della produzione di 81,6 milioni di euro (13 milioni di euro nel 2022), si compone quasi totalmente da ricavi da vendita di prestazioni.

Il 99,41% del fatturato è stato realizzato nello svolgimento dei compiti affidati dal socio pubblico, in attuazione dell'art. 3, comma 3.4 dello statuto.

A fronte dell'attività esercitata particolare attenzione va posta alla valutazione dell'adeguatezza del sistema dei controlli e delle procedure aziendali di gestione dei rischi.

La Società si è dotata di un Organismo di Vigilanza collegiale e di un Modello di Organizzazione e gestione ex d.lgs. 231/01, oltre che di un Codice Etico che è stato aggiornato nel corso del corrente esercizio. La funzione di Internal Audit anche nel 2023 è stata svolta da un soggetto esterno, Protiviti s.r.l.; sul punto il Collegio Sindacale ribadisce l'auspicio che la società riesca a rivedere la propria organizzazione, al fine di internalizzare la funzione; infine è stato nominato un Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza (RPCT) e la società si è dotata di un Piano triennale per la prevenzione della corruzione e per la

trasparenza; l'ultimo aggiornamento del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.lgs. 231/01 è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione nel mese di gennaio del corrente anno.

Nell'organigramma è prevista una funzione di compliance, con il compito di verificare ed assicurare la conformità di procedure e processi alle norme di legge ed alle disposizioni statutarie in tema di corretta gestione. L'incarico di DPO (Data Protection Officer) è affidato all'esterno.

Complessivamente, nel corso del 2023, il sistema di controlli interni e di gestione del rischio è stato adeguato in relazione allo sviluppo della Società, per effetto dei compiti affidatili dal decreto-Legge 3 settembre 2019, n. 101, convertito in Legge 2 novembre 2019, n. 168, e successive modificazioni e integrazioni. Tale sistema è in corso di integrazione con il modello Enterprise Risk Management (ERM) finalizzato all'individuazione, alla valutazione, alla gestione e al monitoraggio dei principali rischi che potrebbero influire sul raggiungimento degli obiettivi strategici definiti dall'Azionista Unico e dal Consiglio di Amministrazione.

Attività svolta

Le attività svolte dal Collegio sindacale hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero anno 2023; il Collegio è stato nominato con delibera assembleare dell'11 giugno 2021 e si è insediato in data 16 luglio 2021, al completamento dell'iter autorizzativo per lo svolgimento dell'incarico da parte di alcuni componenti dell'organo; sono state regolarmente svolte e documentate le riunioni di cui all'art. 2404 c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 il Collegio ha ispirato la propria attività alle disposizioni di legge e alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

In particolare, si sono tenute n. 6 riunioni (15 febbraio, 10 maggio, 5 giugno, 11 luglio, 11 settembre e 22 novembre) e si è vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione. Inoltre, nel rispetto delle indicazioni al riguardo fornite dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, si è proceduto alla predisposizione del programma di lavoro, come da verbale della seduta del Collegio Sindacale del 22 novembre 2023.

Il Collegio sindacale ha partecipato all'Assemblea straordinaria del socio unico svoltasi il 13 gennaio 2023 per l'aumento del capitale sociale della Società da euro 500.000 ad euro 22.500.000 con conseguente modifica del punto 6.2 dello Statuto di INPS Servizi e alle due Assemblee ordinarie tenute in data 18 maggio 2023 per l'istituzione di 12 sedi territoriali della Società e in data 28 giugno 2023 per l'approvazione del bilancio di esercizio 2022.

Il Collegio ha inoltre partecipato alle 15 adunanze dell'Organo Amministrativo, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali si può 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.

Nell'ambito del profondo processo di revisione organizzativa in atto, è stata acquisita conoscenza e si è vigilato, per quanto di competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della Società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni.

Inoltre, acquisendo informazioni dal Direttore Generale ed esaminando la documentazione aziendale ricevuta, il Collegio ha valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile

Nel 2022 la società si è dotata di un "Modello organizzativo per la prevenzione della crisi d'impresa di cui al D.lgs. 14/2019 (Codice della crisi d'impresa e dell'insolvenza)", volto ad una tempestiva rilevazione e gestione dei segnali di possibile crisi.

Si evidenzia, comunque, che nella Relazione sulla gestione è riportato un ampio approfondimento che dimostra l'adeguatezza degli indicatori di risultato finanziari, patrimoniali, economici, di sviluppo del fatturato e di produttività, adottati in attuazione del Testo Unico sulle società partecipate, di cui al Decreto Legislativo n. 175/2016.

Il Collegio Sindacale, nell'ambito delle verifiche effettuate, non ha riscontrato operazioni atipiche e/o inusuali.

Nel corso dell'esercizio:

- non sono pervenute al Collegio Sindacale denunce ai sensi dell'articolo 2408 c.c.;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'Organo di Amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, c. 7, c.c.

Al Collegio Sindacale non sono pervenuti esposti.

Il Collegio Sindacale, nel corso dell'esercizio, non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.

Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione nella presente relazione.

Per quanto sopra esposto, il Collegio può ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono 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.

2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Il Collegio ha esaminato il progetto del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 che è stato messo a disposizione nei termini di cui all'art. 2429 c.c.:

- è stata verificata la rispondenza del bilancio 2023 ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del Collegio Sindacale e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- gli Amministratori, nella redazione al bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dall'art. 2423, c. 5 c.c.;
- la Relazione sulla gestione contiene quanto previsto dall'art. 2428 c.c. e nella stessa risultano esposti i fatti principali che hanno caratterizzato la gestione e il risultato dell'esercizio 2023, nonché le attività immobilizzate e la situazione finanziaria; la proposta di destinazione degli utili è contenuta nella Nota integrativa, così come previsto dall'art. 2427 c.c. modificato dal D.lgs. 139/2015.

Risultato dell'esercizio

Il risultato dell'esercizio è di euro 969.043, con un aumento del 105,2% rispetto all'utile conseguito nel 2022, pari ad euro 472.319.

I ricavi da vendite e prestazioni si attestano ad euro 81,2 milioni, con un forte incremento rispetto all'esercizio precedente, in relazione all'avvio del servizio CCM; i costi della produzione si attestano a 80,6 milioni.

Il forte aumento di costi per il personale (62,3 milioni nel 2023, a fronte di 8,1 milioni nel 2022) è dovuto alla piena operatività nell'intero esercizio del personale CCM che, nel 2022, era limitata al solo mese di dicembre. L'organico a fine esercizio è composto da 2.977 unità (2.931 nel 2022).

Il risultato prima delle imposte passa da euro 675.379 del 2022 ad euro 1.256.622 del 2023, con un aumento del 86,1%.

La differenza tra valore della produzione e costi della produzione si attesta a 1.030.241 euro (675.102 nel 2022); il MOL ammonta a 1.705 mila euro (1.642 mila euro circa nel 2022).

La redditività è comunque positiva: il ROE netto passa dal 13,70% del 2022 al 3,67% del 2023; il ROI va dal 19,18% del 2022 al 2,44% del 2023.

Riguardo all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura, non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Testo unico Partecipate – Obiettivi su spese di funzionamento ex art. 19 c.5

Testo unico Partecipate

Il Collegio ha preso atto della Relazione di cui all'art. 6 D.lgs. 19 agosto 2016, n.175 approvata dal CdA in data 23 maggio 2024.

Obiettivi su spese di funzionamento ex art. 19 c. 5

Il Collegio ha preso atto delle modalità di calcolo applicate, tenendo conto delle indicazioni contenute nella nota INPS – Direzione Patrimonio prot. n. 1178 del 17/6/2022, che ha fissato per il triennio 2022-2024 gli obiettivi gestionali minimi in termini di contenimento dei costi di funzionamento, verificando che il parametro di efficientamento, come riportato nella sottostante tabella, è stato ampiamente rispettato.

	Anno base	
	2021	2023
Valore della produzione Totale	2.807.210	81.201.614
Valore della produzione CCM		-78.277.760
(A) Valore della produzione ex Sispi	2.807.210	2.923.854
Costi della produzione Totale	2.288.197	80.581.815
Costi della produzione CCM (escluso ammortamenti)*	0	-77.840.620
Ammortamenti e Svalutazioni	-45.849	-495.016
Accantonamenti a Fondo Rischi	-16.821	-565.878
(B) Costi operativi direttamente riferibili al ramo Ex Sispi - al netto di ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti	2.225.527	1.680.302
(C) Costi generali - proporzionali al fatturato		38.805
(B+C) Totale costi di funzionamento	2.225.527	1.719.107
[(B+C)/A] Rapporto tra costi di funzionamento e valore della produzione	79,28%	58,80%
RIDUZIONE PERCENTUALE 2023 VS 2021		-20,48%

* Il valore degli ammortamenti relativi al CCM è pari ad € 437.140,31

Il rapporto tra costi di funzionamento e valore della produzione si attesta, infatti, nel 2023 a 58,80%, con una riduzione del 20,48% rispetto al valore del 2021; l'obiettivo assegnato prevedeva una riduzione rispetto al 2021 del 3,0%.

3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Il Collegio ha preso altresì atto della Relazione della Società di revisione pervenuta in data 3 giugno 2024, con la quale la stessa dichiara che *"A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2023, 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"*.

Considerato quanto sopra il Collegio sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2023, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dall'Organo Amministrativo per la destinazione del risultato dell'esercizio.

Roma, 6 giugno 2024

IL COLLEGIO SINDACALE

Dott. Ferdinando Paternesi

[Redacted signature]

Prof. Dott. Stefano Fontana

[Redacted signature]

Dott.ssa Roberta Cacciamani

[Redacted signature]