ARIA SPA -
AZIENDA REGIONALE PER L'INNOVAZIONE E GLI ACQUISTI S.P.A.

Sede Legale: VIA TORQUATO TARAMELLI 25 - MILANO (MI)
Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI MILANO MONZA BRIANZA LODI
C.F. e numero iscrizione: 05017630152
Iscritta al R.E.A. n. MI 1096149
Capitale Sociale sottoscritto €: 25.000.000,00 Interamente versato
Partita IVA: 05017630152
Società unipersonale
Regione Lombardia - Direzione e coordinamento

Relazione dell'Organo di controllo

Bilancio Ordinario al 31/12/2024

Signori Soci, premesso che, a norma dello Statuto sociale vigente, nella Vostra società è stata attribuita all'Organo di controllo esclusivamente l'attività di vigilanza amministrativa, mentre la funzione di revisione legale dei conti è stata attribuita alla società di revisione RIA GRANT THORNTON, nominata con lettera d'incarico dalla società fino alla data di approvazione del bilancio al 31/12/2024, con la presente relazione si rende conto dell'operato per quanto riguarda la funzione di controllo legale.

Relazione all'assemblea dei soci ai sensi dell'art. 2429, comma 2 c.c. - Attività di vigilanza amministrativa

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31/12/2024 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il Collegio Sindacale.
Il soggetto incaricato della revisione legale ha rilasciato la propria relazione in data 15/04/2025 contenente un giudizio senza modifica. Da quanto riportato nella relazione il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2024 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico e i flussi di cassa della Vostra Società ed è stato redatto in conformità alla normativa che ne disciplina la redazione.

Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.

Il progetto di Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2024, che l'Organo Amministrativo ci ha fatto pervenire ai sensi dell'art. 2429 del Codice civile per il dovuto esame, è stato redatto secondo le disposizioni del D.L. n. 127/91 e si compone di:

- stato patrimoniale
- conto economico
- rendiconto finanziario
- nota integrativa

Il fascicolo di bilancio comprende altresì la Relazione sugli strumenti di governo societario di cui all'art. 6 del D.lgs. 175/2016.

Il risultato d'esercizio evidenzia un utile di € 167.999, il quale trova riscontro nei seguenti dati sintetici

Stato Patrimoniale

Descrizione	Esercizio 2024	Esercizio 2023	Scostamento
IMMOBILIZZAZIONI	19.630.430	20.022.939	392.509-
ATTIVO CIRCOLANTE	400.976.071	351.993.614	48.982.457
RATEI E RISCONTI	10.749.542	5.843.827	4.905.715
TOTALE ATTIVO	431.356.043	377.860.380	53.495.663

Descrizione	Esercizio 2024	Esercizio 2023	Scostamento
PATRIMONIO NETTO	64.940.870	68.076.900	3.136.030-
FONDI PER RISCHI E ONERI	25.531.216	25.622.108	90.892-
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	6.443.354	6.712.798	269.444-
DEBITI	334.440.603	277.448.574	56.992.029
TOTALE PASSIVO	431.356.043	377.860.380	53.495.663

Conto Economico

Descrizione	Esercizio 2024	Esercizio 2023	Scostamento
VALORE DELLA PRODUZIONE	523.952.682	450.268.635	73.684.047
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	432.482.109	342.859.134	89.622.975
COSTI DELLA PRODUZIONE	524.584.487	449.776.103	74.808.384

Descrizione	Esercizio 2024	Esercizio 2023	Scostamento
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	631.805-	492.532	1.124.337-
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	868.849	1.588.978	720.129-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	237.044	2.081.510	1.844.466-
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	69.045	86.188	17.143-
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	167.999	1.995.322	1.827.323-

Nel corso dell'esercizio in esame si è vigilato sull'osservanza della legge e dello Statuto sociale e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Nello specifico dell'operato si riferisce quanto segue:

- I criteri utilizzati nella redazione del bilancio chiuso al 31/12/2024 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio;
- si sono ottenute dall'Organo amministrativo, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo economico, finanziario e patrimoniale, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire. Si può ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate e poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- attraverso la raccolta di informazioni dal Direttore Generale, dalle Direzioni Centrali, dai responsabili della funzione organizzativa si è constato come l'assetto organizzativo, amministrativo e contabile evidenzi delle criticità sostanzialmente derivanti dalla carenza di personale e pertanto lo stesso non risulti pienamente adeguato e conforme alle esigenze societarie.

  Il Consiglio di amministrazione nella Relazione sulla gestione, in riferimento al consistente incremento del valore della produzione, afferma che lo stesso "*non ha comportato un correlato adeguamento delle forze lavorative che hanno anzi subìto una notevole riduzione nel corso degli ultimi anni. Tale riduzione, risultato del blocco del turnover (prima totale e poi parziale) imposto dalla Regione, rende peraltro improrogabile ed urgente un piano di adeguamento delle risorse umane disponibili*". Nel commento relativo all'evoluzione dell'organizzazione e all'ottimizzazione delle risorse aziendali viene fatto presente come "*la tendenza alla riduzione del personale sta creando crescenti difficoltà nella gestione delle attività rendendo sempre più difficile garantire un seppur minimo ricambio generazionale… nelle aree sia di staff che di business…..Sarebbe auspicabile poter procedere con un significativo inserimento di figure giovani…..portatori sani di innovazione e di vitali energie indispensabili anche in chiave prospettica".*
- non si è rilevata l'esistenza di operazioni atipiche o inusuali, anche con riferimento a quelle svolte con società del gruppo o comunque con parti correlate;

- con il soggetto incaricato della revisione legale abbiamo scambiato tempestivamente dati ed informazioni rilevanti per lo svolgimento della nostra attività di vigilanza;
- successivamente alla data di chiusura dell'esercizio, abbiamo incontrato l'Organismo di vigilanza ed abbiamo preso visione della relazione periodica: dalle informazioni acquisite non sono emerse criticità rispetto all'attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- non sono pervenute denunce ex art. 2408 del Codice civile né esposti da parte di terzi;
- nel corso dell'esercizio, il precedente Organo di controllo ha rilasciato le attestazioni previste dalla D.G.R. XI/4147 del 31/12/2020;
- si è partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni dell'Organo Amministrativo, tutte svoltesi nel rispetto delle norme statutarie e legislative 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 tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- nel corso dell'attività di vigilanza svolta, e sulla base delle informazioni ottenute, non sono state rilevate altre omissioni, fatti censurabili, irregolarità o comunque fatti significativi tali da richiederne la denunzia o la sola menzione nella presente relazione;
- per quanto sopra evidenziato l'Organo di Controllo ritiene che l'esercizio sociale presenti nel complesso risultati in linea con le previsioni e con le valutazioni prospettiche esposte dall'Organo Amministrativo.

Osservazioni in ordine al bilancio

Approfondendo l'esame del bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2024, si riferisce quanto segue:

- ai sensi dell'art. 2426 n. 5 del Codice civile, l'Organo di Controllo attesta che non sono stati iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale costi di impianto e ampliamento.
- ai sensi dell'art. 2426 n. 5 del Codice civile, l'Organo di Controllo attesta che non sono stati iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale costi di sviluppo.
- ai sensi dell'art. 2426 n. 6 del Codice civile, l'Organo di Controllo attesta che non sono stati iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale costi di avviamento.
- si è vigilato sulla conformità dello stesso alla legge, sia per quanto riguarda la sua struttura sia in riferimento ai contenuti non esclusivamente formali.
- si è verificata altresì l'osservanza della legge in relazione alla predisposizione della relazione sulla gestione.
- nel procedimento di stesura del bilancio l'Organo Amministrativo non si è avvalso della disposizione di cui all'art. 2423, comma 4 e 5 del Codice civile per quanto riguarda le deroghe concesse nella redazione dello stesso.

- il bilancio è conforme ai fatti aziendali ed alle informazioni di cui si è venuti a conoscenza nello svolgimento delle nostre funzioni.
- si attesta peraltro di aver adempiuto alla verifica dei criteri di valutazione previsti di cui all'art. 2426 del Codice civile e di aver sempre indirizzato la propria opera di vigilanza nell'ottica della conservazione dell'integrità del patrimonio sociale, fatto salvo quanto di seguito segnalato.
- in riferimento all'accantonamento al Fondo rischi e spese future, il Collegio Sindacale richiama l'attenzione sulla decisione del Consiglio di amministrazione di non effettuare l'accantonamento al fondo in relazione ai possibili rischi di soccombenza nelle cause legali in corso.

Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

In considerazione di quanto evidenziato risultante dall'attività svolta e tenendo conto delle informazioni ricevute dalla società, oltre che del giudizio espresso nella relazione rilasciata dal soggetto incaricato della revisione legale, nulla osta all'approvazione da parte dell'assemblea del Bilancio chiuso al 31/12/2024, così come formulato dall'Organo Amministrativo.

Non sussistono peraltro osservazioni in merito alla proposta dell'Organo Amministrativo circa la destinazione del risultato d'esercizio.

Milano, 15/04/2025

Il Collegio Sindacale

Dott.ssa Barbara Morandi	firmato digitalmente da Barbara Morandi
Dott. Luigi Di Marco	firmato digitalmente da Luigi Di Marco
Dott. Marco Tombola	firmato digitalmente da Marco Tombola