

Procedura	Versione	Data
<i>Informazioni al Collegio Sindacale art.150, I comma, D. Lgs. n. 58/1998</i>	3	02.08.2021

PROCEDURA

INFORMAZIONI

AL COLLEGIO SINDACALE

art. 150, I comma, D. Lgs. n. 58/1998

Procedura	Versione	Data
<i>Informazioni al Collegio Sindacale art.150, I comma, D. Lgs. n. 58/1998</i>	3	02.08.2021

	Funzione	Nominativo
Proposto	Financial Reporting	Fabrizio Carnevale
Verificato	Financial Reporting	Nicola Bruno
Verificato	Internal Audit	Lorenzo Alzati
Verificato	General Counsel	Claudia Ricchetti
Verificato	Chief Risk Officer	Enrica Marra
Autorizzato	Human Capital & Organization	Nicola Pela'
Autorizzato	Chief Financial Officer	Tiziano Ceccarani
Autorizzato	Chief Executive Officer	Carlo Bertazzo
Autorizzato	Collegio Sindacale	Roberto Ruggero Capone

Procedura	Versione	Data
<i>Informazioni al Collegio Sindacale art.150, I comma, D. Lgs. n. 58/1998</i>	3	02.08.2021

INDICE

1	SCOPO E AMBITO DI APPLICAZIONE.....	4
2	RIFERIMENTI A LEGGI, NORME E REGOLAMENTI.....	4
3	DEFINIZIONI E SIGLE.....	5
4	TIPOLOGIA DELLE INFORMAZIONI.....	5
5	PROCEDURA.....	6
	ALLEGATI.....	7

Procedura	Versione	Data
<i>Informazioni al Collegio Sindacale art.150, I comma, D. Lgs. n. 58/1998</i>	3	02.08.2021

1 SCOPO E AMBITO DI APPLICAZIONE

La presente procedura, applicabile ad Atlantia ed alle Società in ambito rientranti nel perimetro di applicazione del Sistema di Controllo Interno dell'Informativa Finanziaria (SCIIF)¹, definisce, in attuazione della disposizione dell'art. 150, comma 1, del decreto legislativo n.58 del 1998², e anche alla luce delle comunicazioni Consob in materia di controlli societari:

- il flusso procedurale;
- i soggetti responsabili;
- la tipologia delle informazioni.

Pertanto, la presente procedura ha l'obiettivo di:

- consentire al Collegio Sindacale della Società di svolgere l'attività di vigilanza ad esso demandata dal Decreto legislativo n. 58 del 1998 (art. 149);
- selezionare gli argomenti da trattare in base alla definizione di una materialità volta ad individuare, in base al loro impatto, le attività rilevanti del Gruppo Atlantia da condividere con il Consiglio di Amministrazione e il Collegio Sindacale;
- attivare i flussi informativi fra il Consiglio di Amministrazione ed il Collegio Sindacale della Società.

Il Chief Financial Officer/Dirigente Preposto, quale responsabile complessivo del processo, con il supporto di Responsabile al Financial Reporting supervisiona il rispetto della Procedura di informativa al Collegio Sindacale.

Il Responsabile Financial Reporting rivede, almeno una volta all'anno, la Procedura e, ove necessario, ne sottopone l'aggiornamento all'approvazione del Chief Financial Officer, Chief Executive Officer e del Collegio Sindacale.

2 RIFERIMENTI A LEGGI, NORME E REGOLAMENTI

Riferimenti che sono recepiti nella presente procedura ed a cui si rimanda:

- Decreto Legislativo n. 58 del 24 febbraio 1998 - Testo unico delle disposizioni in materia di intermediazione finanziaria, ai sensi degli articoli 8 e 21 della legge 6/02/1996, n. 52;
- Comunicazioni Consob n. 97001574 del 20 febbraio 1997 e n. 1025564 del 6 aprile 2001;
- Statuto della società Atlantia S.p.A.;

¹ Per la definizione delle società in ambito si veda quanto riportato nelle Linee Guida di applicazione del Sistema di Controllo Interno dell'Informativa Finanziaria (SCIIF).

² L'art. 150, comma 1, del decreto legislativo n. 58 del 1998 prevede che *“Gli amministratori riferiscono tempestivamente, secondo le modalità stabilite dallo statuto e con periodicità almeno trimestrale, al collegio sindacale sull'attività svolta e sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale, effettuate dalla società o dalle società controllate; in particolare, riferiscono sulle operazioni nelle quali essi abbiano un interesse, per conto proprio o di terzi, o che siano influenzate dal soggetto che esercita l'attività di direzione e coordinamento.”*.

<i>Procedura</i>	<i>Versione</i>	<i>Data</i>
<i>Informazioni al Collegio Sindacale art.150, I comma, D. Lgs. n. 58/1998</i>	3	02.08.2021

- Linee guida sul Sistema di Controllo Interno dell'Informativa Finanziaria (SCIIF);
- Codice di Corporate Governance di Borsa Italiana S.p.A. e Codice Civile.

3 DEFINIZIONI E SIGLE

Si riportano di seguito le principali definizioni nel seguito della presente Procedura anche ai sensi dell'art. 27 co. 3 dello Statuto ed all'art. 150, I comma, D.Lgs. n. 58/1998:

- **Attività rilevanti:** sono le operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale, incluse quelle riportate nelle delibere dei Consigli di Amministrazione;
- **Operazioni in potenziale conflitto di interessi:** sono le operazioni in cui gli amministratori abbiano un interesse per conto proprio/di terzi o influenzate dal soggetto che esercita direzione e coordinamento;
- **AD:** Amministratore Delegato;
- **ATLANTIA:** Atlantia S.p.A.;
- **CdA:** Consiglio di Amministrazione;
- **CFO:** Chief Financial Officer;
- **CS:** Collegio Sindacale;
- **DP:** Dirigente Preposto;
- **Matrice RACI:** è la matrice di assegnazione responsabilità che pone in relazione le risorse con le attività delle quali sono responsabili. Nello specifico:

Responsible (R): è il soggetto responsabile dell'esecuzione dell'attività;

Accountable (A): è il soggetto responsabile dei risultati dell'attività;

Consulted (C): sono le persone consultate e che forniscono, qualora necessarie, ulteriori informazioni richieste per le attività;

Informed (I): sono le persone informate sugli aggiornamenti delle attività.

4 TIPOLOGIA DELLE INFORMAZIONI

Come più dettagliatamente specificato in Allegato A, dovranno essere incluse tra le attività rilevanti:

- le principali evoluzioni di mercato in ambito concessorio, regolatorio tecnologico e di significative modifiche della quota di mercato (ingresso/uscita competitor);
- operazioni finanziarie superiori a € 100 mln (emissione di strumenti finanziari, concessione o assunzione di finanziamenti);
- operazioni di acquisizione e cessione di partecipazioni, fusione, scissione e riorganizzazioni societarie superiori a € 100 mln;
- l'evoluzione dei contenziosi con petitum superiore a € 15 mln.

Procedura	Versione	Data
<i>Informazioni al Collegio Sindacale art.150, I comma, D. Lgs. n. 58/1998</i>	3	02.08.2021

L'informativa è redatta con periodicità trimestrale, approvata dal Consiglio di Amministrazione di ogni singola società e trasmessa al Collegio Sindacale in conformità alla procedura prevista al successivo punto 4.

5 PROCEDURA

Il Consiglio di Amministrazione di Atlantia tramite il Presidente riferisce al Collegio Sindacale con cadenza trimestrale.

Onde consentire di predisporre l'informativa destinata al Collegio Sindacale:

- gli Amministratori Delegati delle Società controllate rientranti nell'applicazione del SCIIF, cui la presente procedura è comunicata per accettazione, e i Direttori di Atlantia comunicano con cadenza trimestrale al Chief Financial Officer e a Financial Reporting tramite la casella di posta elettronica informativa.collegiosindacale@atlantia.com nel formato riportato in Allegato A;
- Il Chief Financial Officer, con il supporto di Financial Reporting, predispose una informativa riepilogativa delle informazioni ricevute dagli Amministratori Delegati e dai Direttori di Atlantia e la trasmette alla Segreteria del Consiglio di Amministrazione, che ne cura il successivo inoltro al Consiglio di Amministrazione ed al Collegio Sindacale.

Responsabilità nella fase:

Struttura Attività	AD/CFO della società	Cd A della società	CS della società	CdA di Atlantia	CS di Atlantia	Pres. di Atlantia	CEO	CFO	FNR	Direzioni di Atlantia
Individuazione delle società in ambito ed invio delle istruzioni	I				I		I	A	R	I
Predisposizione dell'informativa trimestrale	R	A	I						I	C/R
Predisposizione /review dell'informativa trimestrale consolidata						A	A	A	R	C
Approvazione da parte del CdA e invio dell'informativa trimestrale al CS di Atlantia				A	I	A	R	R		

Si rimanda ad Allegato B per il flow-chart della procedura.

Procedura <i>Informazioni al Collegio Sindacale art.150, I comma, D. Lgs. n. 58/1998</i>	Versione 3	Data 02.08.2021
--	----------------------	---------------------------

ALLEGATO A

Informazioni al Collegio Sindacale art.150, 1° comma D.Lgs. N. 58/1998

X° trimestre 202X

Società/Direzione.....

A) Attività rilevanti

- Evoluzione di mercato in ambito concessorio e regolatorio
- Operazioni finanziarie superiori a € 100 mln (emissione di strumenti finanziari, concessione o assunzione di finanziamenti)
- Operazioni di acquisizione e cessione di partecipazioni, fusione, scissione e riorganizzazioni societarie superiori a € 100 mln
- Evoluzione contenziosi (petitum superiore a €15 mln)
- Altro

La disclosure dovrà includere almeno i temi sottoposti al Consiglio di Amministrazione sulle materie e la significatività sopra riportata.

B) Operazioni in potenziale conflitto di interessi

- Operazioni in cui gli amministratori abbiano un interesse per conto proprio/di terzi o influenzate dal soggetto che esercita direzione e coordinamento

Procedura	Versione	Data
<i>Informazioni al Collegio Sindacale art.150, I comma, D. Lgs. n. 58/1998</i>	3	02.08.2021

NOTA METODOLOGICA

A) Attività svolte

Al fine sia di agevolare la definizione di “attività rilevanti” che di selezionare quelle da portare all’attenzione del Collegio Sindacale è stata predisposta una suddivisione nelle seguenti sottocategorie:

- **Evoluzione di mercato in ambito concessorio e regolatorio**
Indicare le principali evoluzioni di mercato in ambito concessorio e regolatorio, focalizzando l’attenzione in maniera sintetica su adeguamenti tariffari e su eventuali cambiamenti e/o novità delle concessioni in portafoglio (proroghe di scadenza) e/o importanti novità circa interlocuzioni con il Concedente.
- **Operazioni finanziarie superiori a €100 mln (emissione di strumenti finanziari, concessione o assunzione di finanziamenti)**
Indicare emissioni di strumenti finanziari, concessione o l’assunzione di finanziamenti e la prestazione di garanzie:
 - 1) *Tipologia operazione (prestito bancario, emissione obbligazionaria etc)*
 - 2) *Importo*
 - 3) *Scadenza*
 - 4) *Tasso e oneri legati all’operazione*
 - 5) *Ripagamento bullet si o no*
 - 6) *Eventuali garanzie*
 - 7) *Altre eventuali informazioni rilevanti (ad esempio per prestiti obbligazionari: portafoglio ordini / oversubscription, covenants finanziari, esigenze di hedging).*
- **Operazioni di acquisizione e cessione di partecipazioni, fusione, scissione e riorganizzazioni societarie superiori a € 100 mln**
Indicare le operazioni di acquisizione o cessione di partecipazioni, rami d’azienda, cespiti o di altre operazioni di finanza straordinaria (aumenti di capitale, fusioni, scissioni, conferimenti e/o scorpori di rami d’azienda, etc.) superiori a € 100 milioni evidenziando in particolare:
 - 1) *Tipologia di operazione*
 - 2) *Importo/valore economico*
 - 3) *Altre eventuali informazioni rilevanti (ad esempio signing/closing, previsioni di tempistica*

Procedura	Versione	Data
<i>Informazioni al Collegio Sindacale art.150, I comma, D. Lgs. n. 58/1998</i>	3	02.08.2021

- **Evoluzione contenziosi (petitum superiore a €15 milioni)**
Indicare evoluzione contenziosi trasmettendo le informazioni rilevanti (esempio: oggetto, eventuale valutazione dell'esito, ammontare del petitum, status).
- **Altro**
In questa categoria dovranno essere segnalate attività significative effettuate e non ricomprese nella precedente classificazione.

B) Operazioni in potenziale conflitto di interessi

In tale categoria, rientrano tutte le operazioni nelle quali possa sussistere un interesse sottostante da parte degli amministratori per conto proprio/di terzi o influenzate dal soggetto che esercita direzione e coordinamento in potenziale conflitto con l'interesse della Società o del Gruppo.

Con riferimento a tali operazioni, devono essere fornite al Collegio Sindacale esaurienti informazioni sulla natura dell'interesse sottostante e/o della correlazione, con particolare riferimento a:

- 1) le modalità esecutive dell'operazione;*
- 2) le condizioni temporali ed economiche per il suo compimento;*
- 3) il procedimento valutativo seguito;*
- 4) gli interessi e le motivazioni sottostanti;*
- 5) gli eventuali rischi per la Società.*

<i>Procedura</i>	<i>Versione</i>	<i>Data</i>
<i>Informazioni al Collegio Sindacale art.150, I comma, D. Lgs. n. 58/1998</i>	3	02.08.2021

ALLEGATO B Flow-chart procedura

