

VERBALE PERIODICO DELL'ATTIVITÀ DI VIGILANZA E CONTROLLO SULLE NORME IN MATERIA DI SICUREZZA DEL LAVORO E ASSETTO ORGANIZZATIVO.

In data 04/10/2023, alle ore 15,40 presso la sede della società Opencom impresa sociale società cooperativa, in Arezzo piazza Giotto, 13 si è presentato il sindaco unico dott. Sauro Rossi, per redigere il verbale relativo all'attività di vigilanza ex art. 2403 c.c.

Premesso che:

- ai sensi dell'art. 2403 c.c., il Collegio sindacale è tenuto a svolgere attività di vigilanza sull'osservanza della legge e dello statuto, in conformità della Norma 3.2. delle "Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate", emanate dal CNDCEC nel mese di dicembre 2020 e vigenti dal 1° gennaio 2021;
- in data 03/05/2022, è stato redatto il verbale di insediamento e pianificazione dell'attività del collegio sindacale.
- ai sensi dell'art. 10 del D.Lgs 112/2017 l'organo di controllo deve altresì vigilare sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento e sul monitoraggio sull'osservanza delle finalità sociali

Sono altresì presenti:

- Erina Guraziu presidente
- Mencucci Marta nuovo responsabile amministrativo

Tanto premesso, le operazioni effettuate nell'ambito dell'attività di vigilanza compiuta durante il periodo dal 05/07/2023 al 03/10/2023 ed i relativi esiti sono di seguito descritti.

1. ATTIVITÀ DI VIGILANZA DEL SINDACO UNICO

PARTECIPAZIONE ALLE RIUNIONI DEGLI ORGANI SOCIALI

Nel trimestre di riferimento si sono tenute le seguenti riunioni:

- consiglio di amministrazione del 31 agosto 2023:

Come risulta dai relativi verbali, il sindaco unico ha partecipato alla predetta riunione .

Nel corso della predetta riunione il consiglio ha preso in esame l'aggiornamento del DSCR per il secondo semestre 2023. Dall'esame dello stesso non emergono particolari criticità per l'azienda nell'ambito della capacità di far fronte agli impegni finanziarie della continuità aziendale

Lo stesso sindaco dà atto che esse si sono svolte in maniera conforme alla legge e alle disposizioni statutarie.

VIGILANZA SULL'OPERATO DEGLI AMMINISTRATORI

Il sindaco procede all'esame delle ultime delibere dell'organo di amministrazione per verificare la loro concreta attuazione. A tale proposito si rileva che la società ha ricevuto l'approvazione per entrare in 7 nuovi progetti per un ammontare complessivi di oltre 420.000 euro.

Tali operazioni risultano adottate ed eseguite nel rispetto delle norme di legge e delle disposizioni statutarie, nonché conformi alle deliberazioni dei competenti organi e informate ai principi di corretta amministrazione.

Il sindaco prende atto altresì del rilascio del verbale finale dell'ispettore del Ministero dello Sviluppo economico del 24 luglio 2023 con cui viene riconosciuta la completa rimozione delle irregolarità riscontrate nella fase iniziale e conseguentemente il riconoscimento del rispetto delle regole statutarie e di legge da parte della cooperativa.

BILANCI DI VERIFICA INFRANNUALI

Il sindaco prende visione del bilancio di verifica al 30/06/2023, rilevando che:

- l'utile di periodo è pari a euro 118.762
- i ricavi sono pari a euro 413.759 ;
- le disponibilità giacenti presso banche ammontano ad euro 168.379

2. VIGILANZA SULLE NORME IN MATERIA DI TUTELA E SICUREZZA DEL LAVORO E ASSETTO ORGANIZZATIVO

Si prosegue con la redazione del verbale relativo alla vigilanza sulle norme in materia di tutela e sicurezza del lavoro

Premesso che:

- ai sensi delle Norme 3.1. e 3.2. delle "*Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate*", emanate dal CNDCEC nel mese di dicembre 2020 e vigenti dal 1° gennaio 2021, il Collegio sindacale è tenuto a svolgere l'attività di vigilanza tenendo in considerazione le dimensioni, la complessità e le altre caratteristiche, anche organizzative, specifiche della società;
- nell'ambito della vigilanza esercitata dal Collegio sindacale ai sensi dell'art. 2403 c.c. rientra la vigilanza sull'osservanza anche della normativa in materia di tutela della salute e sicurezza sul lavoro.

Tanto premesso, il sindaco, nell'esercizio delle proprie funzioni di vigilanza in conformità a quanto previsto dalle citate Norme 3.1. e 3.2. delle "*Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate*", danno inizio alla verifica circa l'osservanza, da parte della società, delle disposizioni di legge e di statuto, nonché del rispetto di alcuni adempimenti previsti dalla normativa in materia di sicurezza sul lavoro di cui al D.lgs. 9 aprile 2008, n. 81.

In merito, il sindaco constata la conferma dei soggetti individuati quali principali destinatari della suindicata normativa:

- individuazione della figura del datore di lavoro: sigg. Erina Guraziu e Valentina Mariottini;
- intervenuta nomina del Responsabile del Servizio Prevenzione e Protezione: dott. Michele Biancucci (PMI Service srl) , soggetto esterno della società;
- intervenuta elezione del Rappresentante dei lavoratori per la sicurezza: a seguito delle dimissioni del sig. Filippo Alberti è necessario provvedere alla nuova nomina. Il sindaco invita a provvedere in tal senso
- intervenuta nomina del medico competente : dott.ssa Francesca Bernardini ;
- intervenuta designazione dei lavoratori incaricati per l'attuazione delle misure di prevenzione incendi e primo soccorso e comunque gestione dell'emergenza: Erina Guraziu

Il sindaco constata inoltre:

PIAZZA GIOTTO 13

52100 AREZZO (AR)

P.I. 02096350513 C.F. 92069930516

- l'esistenza del documento di valutazione dei rischi riportante l'ultimo aggiornamento in data 21 aprile 2021 riguardante la variazione delle figure della sicurezza e modifica ai locali di lavoro.
- l'intervenuta attività di formazione del personale dipendente.

Il sindaco inoltre riceve dal datore di lavoro la non esistenza di comunicazioni in ordine a:

- intervenute contestazioni da parte dell'autorità preposte al rispetto delle norme in materia di sicurezza;
- intervenute contestazioni da parte dei summenzionati organi in merito ad infortuni sul lavoro/malattie professionali occorsi/denunciati nel trimestre/semestre;
- intervenute richieste di risarcimento da parte dell'INAIL o di soggetti privati.

Il sindaco accerta il regolare pagamento dei contributi previdenziali relativi ai dipendenti e co.co.co in forza anche mediante visione del DURC che attesta la regolarità contributiva. Accerta altresì la regolarità del pagamento degli stipendi per ciascun mese a tutti i dipendenti e collaboratori mediante sistemi tracciabili.

In merito all'assetto organizzativo si precisa che l'organigramma aziendale è formato da:

consiglio di amministrazione composto da Erina Guraziu, Valentina Mariottini e Matteo Casali
direttore generale Fabio Frangipani

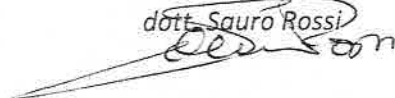
responsabile amministrativo a seguito delle dimissioni del sig. Filippo Alberti è stata nominata la sig.ra Marta Mencucci

Ad oggi la società si avvale delle prestazioni di n. 14 dipendenti e 1 tirocinante.

Ai dipendenti in maggioranza anche soci della società, vengono applicati due CCNL. Il contratto della formazione per i dipendenti che si occupano dello specifico settore ed il contratto dei pubblici esercizi per gli altri.

Il sindaco unico

dott. Sauro Rossi



VERBALE PERIODICO DELL'ATTIVITÀ DI VIGILANZA, SULL'ADEGUATEZZA E FUNZIONAMENTO DEL SISTEMA CONTABILE ED ESAME DEI RISCHI IN ESSERE.

In data 05/07/2023, alle ore 15,30 presso la sede della società Opencom impresa sociale società cooperativa, in Arezzo piazza Giotto, 13 si è presentato il sindaco unico dott. Sauro Rossi, per redigere il verbale relativo all'attività di vigilanza ex art. 2403 c.c.

Premesso che:

- ai sensi dell'art. 2403 c.c., il Collegio sindacale è tenuto a svolgere attività di vigilanza sull'osservanza della legge e dello statuto, in conformità della Norma 3.2. delle "*Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate*", emanate dal CNDCEC nel mese di dicembre 2020 e vigenti dal 1° gennaio 2021;
- ai sensi dell'art. 10 del D.Lgs 112/2017 l'organo di controllo deve altresì vigilare sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento e sul monitoraggio sull'osservanza delle finalità sociali

Sono altresì presenti:

Erina Guraziu presidente

Filippo Alberti responsabile amministrativo

Tanto premesso, le operazioni effettuate nell'ambito dell'attività di vigilanza compiuta durante il periodo dal 13/04/2023 al 04/07/2023 ed i relativi esiti sono di seguito descritti.

1. ATTIVITÀ DI VIGILANZA

PARTECIPAZIONE ALLE RIUNIONI DEGLI ORGANI SOCIALI

Nel trimestre di riferimento sono tenute:

riunioni del consiglio di amministrazione del 30 maggio; 5 giugno; 22 giugno 2023

assemblea ordinaria del 30 maggio 2023; assemblea in parte straordinaria ed in parte ordinaria del 30 giugno 2023 per l'approvazione del Regolamento interno soci

VIGILANZA SULL'OPERATO DEGLI AMMINISTRATORI

Sulla base delle informazioni acquisite, il sindaco prende atto che l'attività sociale è proseguita regolarmente soprattutto in ambito dell'ospitalità di partecipanti stranieri a progetti europei (hosting).

Tali operazioni risultano adottate ed eseguite nel rispetto delle norme di legge e delle disposizioni statutarie, nonché conformi alle deliberazioni dei competenti organi e informate ai principi di corretta amministrazione.

L'assemblea ordinaria del 30 maggio ha approvato il bilancio d'esercizio ed il bilancio sociale e nelle assemblee del 30 giugno nella parte straordinaria sono state approvate le modifiche allo statuto richieste dall'organo di vigilanza ministeriale e nella parte ordinaria le modifiche al regolamento interno ulteriormente implementato di una parte contenente la prevenzione degli atteggiamenti di molestia o violenza sul luogo di lavoro recepita in Italia dal D.Lgs. 81/08. In merito a ciò nel cda del 22 giugno è stato approvato l'istituzione di un corso di formazione interna per i soci e dipendenti della cooperativa su inclusione, impegno e comportamento rispettoso.

2. VIGILANZA SULL'ADEGUATEZZA E SUL FUNZIONAMENTO DEL SISTEMA AMMINISTRATIVO-CONTABILE E SUGLI ADEGUATI ASSETTI ORGANIZZATIVI

Si procede alla verifica relativa all'adeguatezza e al funzionamento del sistema amministrativo-contabile.

Premesso che:

- ai sensi dell'art. 2403 c.c. e della Norma 3.7. delle "*Norme di comportamento del Collegio sindacale di società non quotate*", emanate dal CNDCEC nel mese di dicembre e vigenti dal 1° gennaio 2021, il Collegio sindacale è tenuto a svolgere l'attività di vigilanza sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile.

Tanto premesso, il sindaco prende atto niente è cambiato rispetto al precedente controllo sul sistema amministrativo e contabile della società sia per quanto riguarda l'organigramma organizzativo che sulle figure di riferimento dei dipendenti e dei professionisti coinvolti.

Le procedure di controllo eseguite consentono di accertare l'efficace funzionamento dell'assetto amministrativo-contabile in conformità delle disposizioni di legge.

Si conferma quindi in base alle informazioni acquisite anche attraverso lo scambio di informazioni con l'organo di amministrazione e con il responsabile amministrativo l'assetto amministrativo-contabile adottato sia adeguato alle dimensioni aziendali e alla specifica attività svolta.

3. VIGILANZA SUL RISPETTO DEL PAGAMENTO STIPENDI E CONTRIBUTI

Il sindaco accerta il regolare pagamento dei contributi previdenziali relativi ai dipendenti e co.co.co in forza attraverso esame dei rispettivi versamenti mensili contributivi attestanti la regolarità contributiva. Accerta altresì la regolarità del pagamento degli stipendi per ciascun mese a tutti i dipendenti e collaboratori mediante sistemi tracciabili.

4. ESAME DEI RISCHI IN ESSERE E DEL CONTENZIOSO

Si procede inoltre all'esame dei rischi in essere e del contenzioso.

può ottemperare nel termine previsto.

Premesso che:

Il sindaco unico, nello svolgimento della funzione di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 c.c., e in ossequio alle raccomandazioni contenute nella Norma 3.3. delle "*Norme di comportamento del Collegio sindacale di società non quotate*", emanate dal CNDCEC nel mese di dicembre 2020 e vigenti dal 1° gennaio 2021, è tenuto a verificare anche i potenziali rischi derivanti dalla conclusione di alcuni negozi particolarmente rilevanti per l'esercizio dell'attività.

La società è stata sottoposta alla revisione del Ministero dello sviluppo economico – vigilanza sugli enti cooperativi. E' stato rilasciato il verbale in data 19 aprile 2023 riportante alcune diffide da regolarizzare nel termine di 90 giorni. Si ritiene che tutte le irregolarità emerse siano di natura formale a cui la cooperativa può ottemperare nel termine previsto. Nella riunione di consiglio del 30 maggio è stato predisposto il crono programma da seguire per definire tutte le irregolarità riscontrate.

MONITORAGGIO DELLA SITUAZIONE FINANZIARIA

Sulla base delle verifiche è possibile accertare che gli incassi avvengono regolarmente in base alle condizioni pattuite contrattualmente, mentre i pagamenti verso i fornitori avvengono rispettando le scadenze concordate con essi.

AFFIDAMENTI BANCARI

Viene verificata l'entità degli affidamenti bancari concessi dalla società alla data del 30/06/2023, ed il saldo dei conti correnti ad essa intestati nel modo che segue:

BANCA	C/C	S.B.F.	ANTICIPI	ALTRI
B.P.M.	+ 225.621,24			
Finanziamento covid				28.463,99

In relazione all'utilizzo del suddetto finanziamento di iniziali euro 30.000,00 si precisa che nel corso dell'anno è iniziato il rimborso anche della quota capitale .

Non esistono altri affidamenti in essere presso gli istituti di credito.

CONTROLLO DEI RISCHI GESTITI MEDIANTE COPERTURA ASSICURATIVA, LOCAZIONI, LEASING E ALTRI CONTRATTI

Si procede al controllo delle polizze assicurative vigenti stipulate dalla società, rilevando il monte assicurazioni nel suo complesso; in particolare si rileva quanto esposto nella tabella che segue e i relativi premi assicurativi risultano regolarmente pagati alle scadenze.

Si ritiene adeguata la procedura di risposta ai particolari rischi che in questo modo trovano copertura nelle specifiche polizze assicurative di cui all'elenco che pertanto presentano tutela quantitativa adeguata ai correlati rischi

NUMERO POLIZZA	TIPOLOGIA	COMPAGNIA	PREMIO LORDO	DATA PAGAMENTO	SCADENZA
186803210	RCT	Unipol SAI	550,30	02.08.23	02.8.24
183493727	RCT	Unipol SAI	813,69	02.08.23	02.08.24
183494452	Infortuni	Unipol SAI	Non rinnovata		

Si invita l'organo di amministrazione a monitorare costantemente la congruità dei valori assicurati, al fine di garantire la salvaguardia del patrimonio sociale:

- contratti di locazione, rilevando quanto segue:

LOCATORE	BENE	SCADENZA	CANONE
Rinaldini Michela	Ufficio e sede legale	12.10.2023	18.000,00

I relativi canoni risultano regolarmente pagati.

VERTENZE E CAUSE IN CORSO

PIAZZA GIOTTO 13

52100 AREZZO (AR)

P.I. 02096350513 C.F. 92069930516

A parte la causa con l'INPS giacente presso la Corte di appello per la riforma della sentenza di primo grado che dovrebbe essere discussa nel mese di ottobre corrente, su esplicita richiesta del sindaco unico, il presidente comunica che alla data del presente verbale non sono pervenuti decreti ingiuntivi, atti di precetto e/o altri atti giudiziari volti al recupero dei crediti e/o risarcimento di danni, protesti, ecc.

Il sindaco unico

dott. Sauro Rossi



VERBALE PERIODICO DELL'ATTIVITÀ DI VIGILANZA E CONTROLLO SULLE NORME IN MATERIA DI SICUREZZA DEL LAVORO E ASSETTO ORGANIZZATIVO.

In data 13/04/2023, alle ore 16,00 presso la sede della società Opencom impresa sociale società cooperativa, in Arezzo piazza Giotto, 13 si è presentato il sindaco unico dott. Sauro Rossi, per redigere il verbale relativo all'attività di vigilanza ex art. 2403 c.c.

Premesso che:

- ai sensi dell'art. 2403 c.c., il Collegio sindacale è tenuto a svolgere attività di vigilanza sull'osservanza della legge e dello statuto, in conformità della Norma 3.2. delle "*Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate*", emanate dal CNDCEC nel mese di dicembre 2020 e vigenti dal 1° gennaio 2021;
- ai sensi dell'art. 10 del D.Lgs 112/2017 l'organo di controllo deve altresì vigilare sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento e sul monitoraggio sull'osservanza delle finalità sociali
- in data 03/05/2022, è stato redatto il verbale di insediamento e pianificazione dell'attività del sindaco unico .

Sono altresì presenti:

- Erina Guraziu presidente
- Filippo Alberti responsabile amministrativo

Tanto premesso, le operazioni effettuate nell'ambito dell'attività di vigilanza compiuta durante il periodo dal 03/01/2023 al 12/04/2023 ed i relativi esiti sono di seguito descritti.

1. ATTIVITÀ DI VIGILANZA DEL SINDACO UNICO

PARTECIPAZIONE ALLE RIUNIONI DEGLI ORGANI SOCIALI

Nel trimestre di riferimento si sono tenute le seguenti riunioni:

- del consiglio di amministrazione del 27 gennaio; 24 febbraio; 7 aprile 2023:

Come risulta dai relativi verbali, il sindaco unico ha partecipato a tutte le predette riunioni .

Lo stesso sindaco dà atto che esse si sono svolte in maniera conforme alla legge e alle disposizioni statutarie.

VIGILANZA SULL'OPERATO DEGLI AMMINISTRATORI

Il sindaco procede all'esame delle ultime delibere dell'organo di amministrazione per verificare la loro concreta attuazione.

Inoltre, nel corso della riunione del consiglio di amministrazione del 27 gennaio ha approvato definitivamente, dopo alcune modifiche apportate, il regolamento sull'uguaglianza di genere (Gender equality plan) e nominato il responsabile dell'esecuzione delle norme ivi contenute il consigliere Matteo Casali. Contestualmente il presidente informa sull'avvenuto audit di controllo relativo alla certificazione ISO 9001 che ha avuto esito positivo ed ha consentito il rinnovo di tale certificazione. il direttore generale ha riferito che sono stati presentati presentato 3 nuovi progetti Erasmus Kai..

Tali operazioni risultano adottate ed eseguite nel rispetto delle norme di legge e delle disposizioni statutarie, nonché conformi alle deliberazioni dei competenti organi e informate ai principi di corretta amministrazione.

BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2022

Il sindaco prende visione del bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 e nel contempo redige la propria relazione che viene allegata in calce al presente verbale:

2. VIGILANZA SUL RISPETTO DEL PAGAMENTO STIPENDI E CONTRIBUTI E SUGLI ADEGUATI ASSETTI ORGANIZZATIVO

Si prosegue con la redazione del verbale relativo alla vigilanza sulle norme in materia di tutela e sicurezza del lavoro

Premesso che:

- ai sensi delle Norme 3.1. e 3.2. delle "*Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate*", emanate dal CNDCEC nel mese di dicembre 2020 e vigenti dal 1° gennaio 2021, il Collegio sindacale è tenuto a svolgere l'attività di vigilanza tenendo in considerazione le dimensioni, la complessità e le altre caratteristiche, anche organizzative, specifiche della società;
- nell'ambito della vigilanza esercitata dal Collegio sindacale ai sensi dell'art. 2403 c.c. rientra la vigilanza sull'osservanza anche della normativa in materia di tutela della salute e sicurezza sul lavoro.

Tanto premesso, il sindaco, nell'esercizio delle proprie funzioni di vigilanza in conformità a quanto previsto dalle citate Norme 3.1. e 3.2. delle "*Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate*", conferma che non sono mutate in questo periodo le figure dei soggetti individuati a sovrintendere agli adempimenti previsti dalla normativa in materia di sicurezza sul lavoro di cui al D.lgs. 9 aprile 2008, n. 81.

Il sindaco constata inoltre:

- l'esistenza del documento di valutazione dei rischi riportante l'ultimo aggiornamento in data 21 aprile 2021 riguardante la variazione delle figure della sicurezza e modifica ai locali di lavoro.
- l'intervenuta attività di formazione del personale dipendente.

Il sindaco inoltre riceve dal datore di lavoro la non esistenza di comunicazioni in ordine a:

- intervenute contestazioni da parte dell'autorità preposte al rispetto delle norme in materia di sicurezza;
- intervenute contestazioni da parte dei summenzionati organi in merito ad infortuni sul lavoro/malattie professionali occorsi/denunciati nel trimestre/semestre;
- intervenute richieste di risarcimento da parte dell'INAIL o di soggetti privati.

Il sindaco accerta il regolare pagamento dei contributi previdenziali relativi ai dipendenti e co.co.co in forza mediante visione dei rispettivi versamenti fiscali e contributivi mensili attestanti la regolarità contributiva. Accerta altresì la regolarità del pagamento degli stipendi per ciascun mese a tutti i dipendenti e collaboratori mediante sistemi tracciabili.

In merito all'assetto organizzativo si precisa che l'organigramma aziendale è rimasto invariato

Il sindaco prende atto, a seguito di sollecitazione in tal senso, che nel cda del 27 gennaio 2023 è stato presentato il documento del DSCR (Debt Service Coverage Ratio), recante il budget degli impegni finanziari dei primi tre mesi, nell'ambito di quanto previsto dalla normativa sul monitoraggio della sostenibilità del

PIAZZA GIOTTO 13

52100 AREZZO (AR)

P.I. 02096350513 C.F. 92069930516

debito e la continuità aziendale. Da tale documento non emergono particolari situazioni di criticità, anche se le previsioni ivi formulate dovranno essere estese ai sei mesi . Il sindaco invita a procedere in tale senso.

CONTENZIOSI IN ESSERE

Rimane ancora in essere il contenzioso con l'INPS il cui esito presenta un rischio medio di soccombenza, almeno per una parte del ricorso presentato, ma che comunque, non presenta aspetti di grave impatto sulla continuità aziendale e sull'equilibrio finanziario della società.

Il sindaco unico

dott. Sauro Rossi

VERBALE PERIODICO DELL'ATTIVITÀ DI VIGILANZA E CONTROLLO SULLE NORME IN MATERIA DI SICUREZZA DEL LAVORO E ASETTO ORGANIZZATIVO.

In data 04/01/2023, alle ore 16,40 presso la sede della società Opencom impresa sociale società cooperativa, in Arezzo piazza Giotto, 13 si è presentato il sindaco unico dott. Sauro Rossi, per redigere il verbale relativo all'attività di vigilanza ex art. 2403 c.c.

Premesso che:

- ai sensi dell'art. 2403 c.c., il Collegio sindacale è tenuto a svolgere attività di vigilanza sull'osservanza della legge e dello statuto, in conformità della Norma 3.2. delle "Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate", emanate dal CNDCEC nel mese di dicembre 2020 e vigenti dal 1° gennaio 2021;
- in data 03/05/2022, è stato redatto il verbale di insediamento e pianificazione dell'attività del collegio sindacale.

Sono altresì presenti:

- Erina Guraziu presidente
- Filippo Alberti responsabile amministrativo

Tanto premesso, le operazioni effettuate nell'ambito dell'attività di vigilanza compiuta durante il periodo dal 03/10/2022 al 03/01/2023 ed i relativi esiti sono di seguito descritti.

1. ATTIVITÀ DI VIGILANZA DEL SINDACO UNICO

PARTECIPAZIONE ALLE RIUNIONI DEGLI ORGANI SOCIALI

Nel trimestre di riferimento sono tenute le seguenti riunioni:

- del consiglio di amministrazione del 7 ottobre e del 23 dicembre 2022:

Come risulta dai relativi verbali, il sindaco unico ha partecipato a tutte le predette riunioni.

Lo stesso sindaco dà atto che esse si sono svolte in maniera conforme alla legge e alle disposizioni statutarie.

Inoltre, nel corso della riunione del consiglio di amministrazione del 7 ottobre il presidente ha riferito sul generale andamento della gestione della società e sull'attività svolta e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo effettuate dalla società. In particolare, il presidente ha illustrato la presentazione dei nuovi progetti (18 nuove presentazioni). Nella riunione del 23 dicembre è stato presentato ed approvato il budget del 2023.

VIGILANZA SULL'OPERATO DEGLI AMMINISTRATORI

Il sindaco procede all'esame delle ultime delibere dell'organo di amministrazione per verificare la loro concreta attuazione. A tale proposito si rileva che sono stati approvati due nuovi progetti, che al 31 dicembre risultano chiusi i progetti ICT4ALL e la piattaforma SELF. E' stato presentato ed approvato un nuovo regolamento interno concernente l'uguaglianza di genere.

Tali operazioni risultano adtate ed eseguite nel rispetto delle norme di legge e delle disposizioni statutarie, nonché conformi alle deliberazioni dei competenti organi e informate ai principi di corretta amministrazione.

BILANCI DI VERIFICA INFRANNUALI

Il sindaco prende visione del bilancio di verifica al 30/09/2022, rilevando che:

- l'utile di periodo è pari a euro 43.750
- i ricavi sono pari a euro 525.387 ;
- le disponibilità giacenti presso banche ammontano ad euro 170.069

2. VIGILANZA SULLE NORME IN MATERIA DI TUTELA E SICUREZZA DEL LAVORO E ASSETTO ORGANIZZATIVO

Si prosegue con la redazione del verbale relativo alla vigilanza sulle norme in materia di tutela e sicurezza del lavoro

Premesso che:

- ai sensi delle Norme 3.1. e 3.2. delle "*Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate*", emanate dal CNDCEC nel mese di dicembre 2020 e vigenti dal 1° gennaio 2021, il Collegio sindacale è tenuto a svolgere l'attività di vigilanza tenendo in considerazione le dimensioni, la complessità e le altre caratteristiche, anche organizzative, specifiche della società;
- nell'ambito della vigilanza esercitata dal Collegio sindacale ai sensi dell'art. 2403 c.c. rientra la vigilanza sull'osservanza anche della normativa in materia di tutela della salute e sicurezza sul lavoro.

Tanto premesso, il sindaco, nell'esercizio delle proprie funzioni di vigilanza in conformità a quanto previsto dalle citate Norme 3.1. e 3.2. delle "*Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate*", danno inizio alla verifica circa l'osservanza, da parte della società, delle disposizioni di legge e di statuto, nonché del rispetto di alcuni adempimenti previsti dalla normativa in materia di sicurezza sul lavoro di cui al D.lgs. 9 aprile 2008, n. 81.

In merito, il sindaco constata la nomina dei soggetti individuati quali principali destinatari della suindicata normativa:

- individuazione della figura del datore di lavoro: sigg. Erina Guraziu e Valentina Mariottini;
- intervenuta nomina del Responsabile del Servizio Prevenzione e Protezione: dott. Michele Biancucci (PMI Service srl) , soggetto esterno della società;
- intervenuta elezione del Rappresentante dei lavoratori per la sicurezza: sig. Filippo Alberti;
- intervenuta nomina del medico competente : dott.ssa Francesca Bernardini ;
- intervenuta designazione dei lavoratori incaricati per l'attuazione delle misure di prevenzione incendi e primo soccorso e comunque gestione dell'emergenza: Erina Guraziu

Il sindaco constata inoltre:

- l'esistenza del documento di valutazione dei rischi riportante l'ultimo aggiornamento in data 21 aprile 2021 riguardante la variazione delle figure della sicurezza e modifica ai locali di lavoro.
- l'intervenuta attività di formazione del personale dipendente.

Il sindaco inoltre riceve dal datore di lavoro la non esistenza di comunicazioni in ordine a:

- intervenute contestazioni da parte dell'autorità preposte al rispetto delle norme in materia di sicurezza;
- intervenute contestazioni da parte dei summenzionati organi in merito ad infortuni sul lavoro/malattie professionali occorsi/denunciati nel trimestre/semestre;
- intervenute richieste di risarcimento da parte dell'INAIL o di soggetti privati.

PIAZZA GIOTTO 13

52100 AREZZO (AR)

P.I. 02096350513 C.F. 92069930516

Il sindaco accerta il regolare pagamento dei contributi previdenziali relativi ai dipendenti e co.co.co in forza anche mediante visione del DURC che attesta la regolarità contributiva. Accerta altresì la regolarità del pagamento degli stipendi per ciascun mese a tutti i dipendenti e collaboratori mediante sistemi tracciabili.

In merito all'assetto organizzativo si precisa che l'organigramma aziendale è formato da:

consiglio di amministrazione composto da Erina Guraziu, Valentina Mariottini e Matteo Casali

direttore generale Fabio Frangipani

responsabile amministrativo Filippo Alberti

Ad oggi la società si avvale delle prestazioni di n. 12 dipendenti e 2 collaboratori co.co.co

Ai dipendenti in maggioranza anche soci della società, vengono applicati due CCNL. Il contratto della formazione per i dipendenti che si occupano dello specifico settore ed il contratto dei pubblici esercizi per gli altri.

Il sindaco prende atto, a seguito di sollecitazione in tal senso, che la società, nell'ambito di quanto previsto dalla normativa sul monitoraggio della sostenibilità del debito e la continuità aziendale, sta predisponendo un prospetto in grado di rilevare in via preventiva l'eventuale insorgenza di una crisi d'impresa mediante il calcolo dell'indice denominato "Debt Service Coverage Ratio" (DSCR). L'inserimento dei dati prospettici verrà effettuato dal responsabile amministrativo e poi preso in esame dal consiglio di amministrazione nel corso di una riunione.

Il sindaco unico

dott. Sauro Rossi



VERBALE PERIODICO DELL'ATTIVITÀ DI VIGILANZA, SULL'ADEGUATEZZA E FUNZIONAMENTO DEL SISTEMA CONTABILE ED ESAME DEI RISCHI IN ESSERE.

In data 03/10/2022, alle ore 17,00 presso la sede della società Opencom impresa sociale società cooperativa, in Arezzo piazza Giotto, 13 si è presentato il sindaco unico dott. Sauro Rossi, per redigere il verbale relativo all'attività di vigilanza ex art. 2403 c.c.

Premesso che:

- ai sensi dell'art. 2403 c.c., il Collegio sindacale è tenuto a svolgere attività di vigilanza sull'osservanza della legge e dello statuto, in conformità della Norma 3.2. delle "Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate", emanate dal CNDCEC nel mese di dicembre 2020 e vigenti dal 1° gennaio 2021;
- in data 03/05/2022, è stato redatto il verbale di insediamento e pianificazione dell'attività del sindaco unico .

Sono altresì presenti:

Erina Guraziu presidente

Filippo Alberti responsabile amministrativo

Tanto premesso, le operazioni effettuate nell'ambito dell'attività di vigilanza compiuta durante il periodo dal 01/07/2022 al 30/09/2022 ed i relativi esiti sono di seguito descritti.

1. ATTIVITÀ DI VIGILANZA

PARTECIPAZIONE ALLE RIUNIONI DEGLI ORGANI SOCIALI

Nel trimestre di riferimento non si sono tenute né assemblee dei soci né riunioni del consiglio di amministrazione

VIGILANZA SULL'OPERATO DEGLI AMMINISTRATORI

Sulla base delle informazioni acquisite, il sindaco prende atto che l'attività sociale è proseguita regolarmente soprattutto in ambito dell'ospitalità di partecipanti stranieri a progetti europei (hosting).

Tali operazioni risultano adottate ed eseguite nel rispetto delle norme di legge e delle disposizioni statutarie, nonché conformi alle deliberazioni dei competenti organi e informate ai principi di corretta amministrazione.

BILANCI DI VERIFICA INFRANNUALI

La società ha redatto una situazione contabile al 30 giugno 2022 al fine di monitorare l'andamento economico e patrimoniale dell'esercizio.

Il sindaco prende visione del bilancio di verifica, rilevando che:

- l'utile di periodo è pari a euro 114.504, i ricavi si attestano a 411.175 euro;

La situazione finanziaria è in equilibrio. I depositi bancari ammontano a 190.000 euro contro finanziamenti bancari in essere pari ad euro 30.000 (finanziamento covid)

2. VIGILANZA SULL'ADEGUATEZZA E SUL FUNZIONAMENTO DEL SISTEMA AMMINISTRATIVO-CONTABILE

Si procede alla verifica relativa all'adeguatezza e al funzionamento del sistema amministrativo-contabile.

PIAZZA GIOTTO 13

52100 AREZZO (AR)

P.I. 02096350513 C.F. 92069930516

Premesso che:

- ai sensi dell'art. 2403 c.c. e della Norma 3.7, delle "*Norme di comportamento del Collegio sindacale di società non quotate*", emanate dal CNDCEC nel mese di dicembre e vigenti dal 1° gennaio 2021, il Collegio sindacale è tenuto a svolgere l'attività di vigilanza sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile.

Tanto premesso, il sindaco prende atto che il sistema amministrativo e contabile della società è basato su un ufficio amministrativo interno composto dal dipendente Filippo Alberti che si occupa della contabilità IVA e delle registrazioni contabili avvalendosi di un sistema informatico della Team System.

La società si avvale inoltre per la consulenza societaria e fiscale nonché per la redazione delle dichiarazioni fiscali e del bilancio di esercizio allo studio Sandroni Mauro di Arezzo. La consulenza del lavoro è affidata allo studio commerciale Alke di Figline e incisa Valdarno.

Le procedure di controllo eseguite consentono di accertare l'efficace funzionamento dell'assetto amministrativo-contabile in conformità delle disposizioni di legge.

Alla luce delle informazioni acquisite anche attraverso lo scambio di informazioni con l'organo di amministrazione e con il responsabile amministrativo si ritiene che l'assetto amministrativo-contabile sia adeguato alle dimensioni aziendali e alla specifica attività svolta.

3.ESAME DEI RISCHI IN ESSERE E DEL CONTENZIOSO

Si procede inoltre all'esame dei rischi in essere e del contenzioso.

Premesso che:

Il sindaco unico, nello svolgimento della funzione di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 c.c., e in ossequio alle raccomandazioni contenute nella Norma 3.3, delle "*Norme di comportamento del Collegio sindacale di società non quotate*", emanate dal CNDCEC nel mese di dicembre 2020 e vigenti dal 1° gennaio 2021, è tenuto a verificare anche i potenziali rischi derivanti dalla conclusione di alcuni negozi particolarmente rilevanti per l'esercizio dell'attività.

Tanto premesso, il sindaco unico dà atto di quanto segue.

AFFIDAMENTI BANCARI

Viene verificata l'entità degli affidamenti bancari concessi dalla società alla data del 30/09/2022, nel modo che segue:

BANCA	C/C	S.B.F.	ANTICIPI	ALTRI
B.P.M.	+ 170.069,15			
Finanziamento covid				30.000,00

In relazione all'utilizzo del suddetto finanziamento si precisa che vengono pagati regolarmente gli interessi maturati in attesa che inizi il pagamento della rata in quota capitale prevista con inizio nel 2023.

Non esistono affidamenti in essere presso gli istituti di credito.

MONITORAGGIO DELLA SITUAZIONE FINANZIARIA

PIAZZA GIOTTO 13

52100 AREZZO (AR)

P.I. 02096350513 C.F. 92069930516

Sulla base delle verifiche è possibile accertare che gli incassi avvengono regolarmente in base alle condizioni pattuite contrattualmente, mentre i pagamenti verso i fornitori avvengono rispettando le scadenze concordate con essi.

CONTROLLO DEI RISCHI GESTITI MEDIANTE COPERTURA ASSICURATIVA, LOCAZIONI, LEASING E ALTRI CONTRATTI

Si procede al controllo delle polizze assicurative vigenti stipulate dalla società, rilevando il monte assicurazioni nel suo complesso; in particolare si rileva quanto esposto nella tabella che segue e i relativi premi assicurativi risultano regolarmente pagati alle scadenze.

Si ritiene adeguata la procedura di risposta ai particolari rischi che in questo modo trovano copertura nelle specifiche polizze assicurative di cui all'elenco che pertanto presentano tutela quantitativa adeguata ai correlati rischi

NUMERO POLIZZA	TIPOLOGIA	COMPAGNIA	PREMIO LORDO	DATA PAGAMENTO	SCADENZA
186803210	RCT	Unipol SAI	450,14	12.08.22	17.8.22
183493727	RCT	Unipol SAI	171,10	12.08.22	17.08.22
183494452	Infortuni	Unipol SAI	90,55	12.08.22	02.08.22

Da tale documento non emergono dati significativi che possono inficiare la congruità delle coperture assicurative; tuttavia, si invita l'organo di amministrazione a monitorare costantemente la congruità dei valori assicurati, al fine di garantire la salvaguardia del patrimonio sociale:

- contratti di locazione, rilevando quanto segue:

LOCATORE	BENE	SCADENZA	CANONE
Rinaldini Michela	Ufficio e sede legale	12.10.2023	18.000,00

I relativi canoni risultano regolarmente pagati.

VERTENZE E CAUSE IN CORSO

È tuttora in essere la causa con l'INPS presso la Corte di appello per la riforma della sentenza di primo grado che dovrebbe essere discussa nel mese di ottobre corrente.

Su esplicita richiesta del sindaco unico, l'organo di amministrazione comunica che alla data del presente verbale non sono pervenuti decreti ingiuntivi, atti di precetto e/o altri atti giudiziari volti al recupero dei crediti e/o risarcimento di danni, protesti, ecc.

Il sindaco unico

dott. Sauro Rossi



VERBALE PERIODICO DELL'ATTIVITÀ DI VIGILANZA E SULL'ADEGUATEZZA E FUNZIONAMENTO DEL SISTEMA DI CONTROLLO INTERNO

In data 05/07/2022, alle ore 17,00 presso la sede della società Opencom impresa sociale società cooperativa, in Arezzo piazza Giotto, 13 si è presentato il sindaco unico dott. Sauro Rossi, per redigere il verbale relativo all'attività di vigilanza ex art. 2403 c.c.

Premesso che:

- ai sensi dell'art. 2403 c.c., il Collegio sindacale è tenuto a svolgere attività di vigilanza sull'osservanza della legge e dello statuto, in conformità della Norma 3.2. delle "Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate", emanate dal CNDCEC nel mese di dicembre 2020 e vigenti dal 1° gennaio 2021;
- in data 03/05/2022, è stato redatto il verbale di insediamento e pianificazione dell'attività del collegio sindacale.

Sono altresì presenti:

Erina Guraziu presidente

Filippo Alberti responsabile amministrativo

Tanto premesso, le operazioni effettuate nell'ambito dell'attività di vigilanza compiuta durante il periodo dal 01/04/2022 al 05/07/2022 ed i relativi esiti sono di seguito descritti.

1. ATTIVITÀ DEL SINDACO

PARTECIPAZIONE ALLE RIUNIONI DEGLI ORGANI SOCIALI

Nel trimestre di riferimento si sono tenute le seguenti riunioni:

- dell'assemblea dei soci: del 22 aprile 2022 per l'approvazione del bilancio;
- del consiglio di amministrazione: riunione del 14 aprile 2022

In dette riunioni il sottoscritto non ha partecipato in quanto ancora non nominato. Da un esame svolto il sindaco dà atto che esse appaiono svolte in maniera conforme alla legge e alle disposizioni statutarie.

VIGILANZA SULL'OPERATO DEGLI AMMINISTRATORI

Il sindaco procede all'esame delle ultime delibere dell'organo di amministrazione (dell'assemblea dei soci), per verificare la loro concreta attuazione. A tale proposito si rileva che il bilancio è stato regolarmente depositato al Registro imprese di Arezzo nei termini di legge così come la nomina del nuovo sindaco.

Sulla base delle informazioni acquisite, il sindaco prendono atto che la società ha proseguiti nella normale attività istituzionale. In questo periodo si sta dedicando all'attività di hosting, cioè opera nell'ospitalità ai soggetti che svolgono lo stage inerente ai progetti europei.

Tali operazioni risultano adottate ed eseguite nel rispetto delle norme di legge e delle disposizioni statutarie, nonché conformi alle deliberazioni dei competenti organi e informate ai principi di corretta amministrazione.

BILANCI DI VERIFICA INFRANNUALI

La società redige situazioni di periodo infrannuali al fine di monitorare l'andamento economico e patrimoniale dell'esercizio.

PIAZZA GIGOTTO 13

52100 AREZZO (AR)

P.I. 02096350513 C.F. 92069930516

Il sindaco richiede espressamente al presidente di attivarsi per fornire entro la prossima riunione un bilancio infrannuale.

DELEGHE DI POTERI

Non esistono poteri specifici delegati. Le uniche deleghe sono quelle concesse in base al DL 81 e relative alla attribuzione delle deleghe relative alla competenza sui rapporti di lavoro, salute e sicurezza del luogo di Lavoro che sono state date al presidente Guraziu Erina e alla consigliera Mariottini Valentina .

COMPENSI DEGLI AMMINISTRATORI

Si accerta che gli amministratori a suo tempo hanno rinunciato a ricevere qualsiasi compenso a tale titolo. Quindi tale attività viene svolta a titolo gratuito.

2. VERIFICA SULLA ADEGUATEZZA E SUL FUNZIONAMENTO DEL SISTEMA DI CONTROLLO INTERNO

Si procede alla verifica relativa alla vigilanza sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema di controllo interno.

Premesso che:

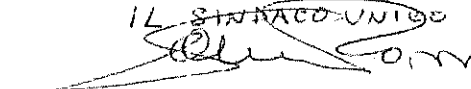
- ai sensi dell'art. 2403 c.c. il sindaco unico è tenuto a svolgere l'attività di vigilanza sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile della società;
- il sistema di controllo interno è declinazione del sistema amministrativo;
- il sistema di controllo interno, pertanto, coincide con l'insieme delle direttive, delle procedure e delle prassi operative adottate dall'impresa allo scopo di individuare i principali fattori di rischio aziendale e per consentirne il monitoraggio e la corretta gestione.

Tanto premesso, in conformità alla Norma 3.6. delle "Norme di comportamento del Collegio sindacale di società non quotate", emanate dal CNDCEC nel mese di dicembre 2020 e vigenti dal 1° gennaio 2021, il sindaco procede all'esame del sistema di controllo interno per verificare, tenuto conto della dimensione e della complessità della società, la sua rispondenza ai seguenti obiettivi:

- a) presidio degli obiettivi strategici, volti ad assicurare la conformità delle scelte del *management* alle direttive ricevute e all'oggetto che la società si propone di conseguire, nonché a garantire la salvaguardia del patrimonio aziendale e a tutelare gli interessi degli *stakeholders*;
- b) presidio degli obiettivi operativi, volti a garantire l'efficacia e l'efficienza delle attività operative aziendali;
- c) presidio degli obiettivi di *reporting*, volti a garantire l'attendibilità e l'affidabilità dei dati;
- d) presidio degli obiettivi di conformità, volti ad assicurare la conformità delle attività aziendali alla normativa applicabile.

Per quanto attiene alla funzione del controllo interno di gestione, è stato riscontrato che la società, in considerazione delle proprie dimensioni attuali, non si è dotata di una figura a ciò specificatamente preposta.

Il Collegio sindacale esamina la seguente documentazione aziendale: organigramma delle funzioni aziendali e regolamento interno della cooperativa revisionato in data 21 dicembre 2021 . Esiste altresì la certificazione ISO 9001 relativa alle attività formative.

IL SINDACO UNICO


VERBALE DI PIANIFICAZIONE DELL'ATTIVITÀ DI VIGILANZA DEL SINDACO UNICO

In data 3 maggio 2022, alle ore 15,30 presso la sede legale e amministrativa della società Opencom impresa sociale società cooperativa, in Arezzo piazza Giotto,13 si è presentato il sindaco unico nella persona del dott. Sauro Rossi per procedere alla determinazione delle modalità di organizzazione e funzionamento del Collegio e alla pianificazione dell'attività di vigilanza.

Sono altresì presenti :

Erina Guraziu, in qualità di presidente del consiglio di amministrazione;

Filippo Alberti , con funzione di responsabile amministrativo.

Premesso che:

- in data 22 aprile 2022 il sottoscritto è stato nominato sindaco unico dall'assemblea dei soci in sostituzione del dott. Giulio Bonicolini;
- che il sottoscritto ha provveduto a contattare il precedente sindaco il quale ha fornito tutte le indicazioni e le notizie sull'attività sociale e sul suo operato, consegnando il libro verbali dell'organo di controllo al sottoscritto.
- si ritiene opportuno determinare le regole organizzative e di funzionamento dell'organo di controllo societario.

Il sindaco decide di non fissare a priori particolari formalità ma di limitarsi a stabilire un calendario di massima, che potrà subire modifiche in base alle esigenze operative che si presenteranno durante lo svolgimento dell'attività di vigilanza, con l'identificazione degli argomenti generali da trattare e delle persone invitate a partecipare

Il sindaco prende atto degli esiti dell'analisi delle informazioni acquisite dalla direzione aziendale, delle valutazioni effettuate in relazione alla dimensione, alle altre caratteristiche della società, alla complessità e all'ampiezza dell'incarico, e definisce la pianificazione delle attività di vigilanza sulla base dell'identificazione e valutazione dei rischi di violazione della legge, dello statuto e dei principi di corretta amministrazione, nonché di inadeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile

Vengono esaminati alcuni elementi di valutazione utili alla pianificazione delle attività di vigilanza riportati nelle seguenti tabelle

ELEMENTI DI VALUTAZIONE	DESCRIZIONE
<p>Ampiezza e complessità dell'incarico</p> <p>la pianificazione dell'attività di vigilanza tiene conto degli elementi relativi alla dimensione e alle altre caratteristiche della società.</p>	<p>Dimensioni ristrette dell'azienda. L'attività si estrinseca sia all'interno degli uffici che all'esterno con le attività specifiche inerenti ai progetti europei ed all'attività di hosting relativa all'ospitalità dei partecipanti ai progetti europei. L'unico centro è comunque la sede sociale e amministrativa.</p>
<p>Funzioni del sindaco unico</p> <p>la pianificazione dell'attività di vigilanza tiene conto dei seguenti elementi:</p> <ul style="list-style-type: none"> • configurazione dell'organo di amministrazione e struttura del sistema delle deleghe; • svolgimento della funzione di vigilanza ex art. 2403 c.c.; • partecipazione alle riunioni degli organi sociali; • svolgimento di attività di vigilanza su operazioni sociali straordinarie o rilevanti. 	<p>La società è amministrata da un cda. Esistono specifiche deleghe relative al D.L. 81 con l'attribuzione della figura del datore di lavoro assegnate al presidente Erina Guraziu e Mariottini Valentina consigliere</p> <p>L'assetto organizzativo attuale appare al momento adeguato e funzionante. E' stato nominato un direttore generale ed un addetto all'amministrazione interna che si occupa della tenuta della contabilità generale e IVA, nonché si occupa degli aspetti gestionali interni.</p> <p>Il sindaco parteciperà alle riunioni del cda. Dovrà essere posta particolare attenzione alle operazioni di rilevante impegno patrimoniale.</p>
<p>Caratteristiche, organizzazione e funzionamento del collegio</p> <p>la pianificazione dell'attività di vigilanza tiene conto dei seguenti elementi:</p> <ul style="list-style-type: none"> • modalità di svolgimento dell'attività del sindaco (es. utilizzo di ausiliari e dipendenti); • modalità di svolgimento della riunione (es. con mezzi di telecomunicazione); • informazioni messe a disposizione dalla società e dal precedente sindaco unico non rinvenibili dalla lettura dei verbali delle riunioni del precedente collegio sindacale; • periodicità e verbalizzazione delle riunioni del collegio sindacale; • tenuta e conservazione del libro del sindaco unico. 	<p>L'attività verrà svolta senza ausilio di collaboratori, recandosi personalmente presso la sede della società. Potranno essere effettuate riunioni anche in videoconferenza per la partecipazione ai consigli di amministrazione.</p> <p>Le informazioni utili sono state messe a disposizione dal precedente sindaco che ha ricoperto l'incarico e dalla società per mezzo dei suoi amministratori e dipendenti.</p> <p>La periodicità delle verifiche sarà trimestrale.</p>

Mancata convocazione cda per decisioni previste dall'art 37 dello statuto	bassa	medio	trimestrale
Adeguatezza dell'assetto organizzativo sui possibili rischi aziendali	bassa	alto	trimestrale
Mancato rispetto norme sul lavoro e sulla mutualità prevalente	bassa	medio	trimestrale
Normativa in tema di privacy	bassa	basso	annuale
Regolarità licenze software	bassa	bassa	annuale
RISCHI SPECIFICI	PROBABILITÀ (bassa/alta)	IMPATTO (basso/alto)	PERIODICITÀ DELL'ATTIVITÀ ED ESTENSIONE CONTROLLI
Rispetto delle norme previste dai bandi europei	alta	medio	trimestrale
Copertura rischi inerenti alle trasferte e alla movimentazione studenti	media	alto	trimestrale
Verifica equilibrio finanziario anche in base al regolare flusso di incasso sovvenzioni	media	alto	trimestrale
Copertura finanziaria nuovi progetti e/o nuove iniziative	alta	alto	trimestrale
Azioni giudiziarie e verifiche nei confronti della società	bassa	medio	semestrale

Il presidente sottopone, quindi, all'attenzione della società la necessità di una pianificazione dell'attività ordinaria annuale che tenga conto degli aspetti delineati.

Alla luce della rilevanza dei rischi identificati e valutati, il sindaco provvede a pianificare frequenza ed estensione delle verifiche così come riportato nella tabella che segue.

DATE	CONTENUTI DELL'ATTIVITÀ DI VIGILANZA	PERSONE INVITATE	DOCUMENTAZIONE RICHIESTA ESAMINATA

ELEMENTI DI VALUTAZIONE	DESCRIZIONE
<p>Rapporti con altri organi e funzioni sociali</p> <p>la pianificazione dell'attività di vigilanza tiene conto dei seguenti elementi:</p> <ul style="list-style-type: none"> • tempo e risorse necessarie all'acquisizione e scambio di informazioni con altri organi e funzioni sociali; • periodicità o numero di incontri con altri organi sociali e funzioni (es. amministratori, direttori, revisore legale, organismo di vigilanza, preposti); • scambio di informazioni con l'organo di amministrazione della società, gli altri ruoli e funzioni aziendali; • scambio di informazioni con il soggetto incaricato della contabilità – acquisizione periodica di informazioni su: • svolgimento delle operazioni di ispezione e controllo; • analisi delle informazioni acquisite dai competenti organi e/o funzioni aziendali. 	<p>Il libro del sindaco unico verrà tenuto dallo stesso nel proprio studio. Allo scopo viene rilasciata apposita dichiarazione con attestazione del luogo ove verrà conservato tale libro</p> <p>Non esiste l'organo di revisione contabile. Quindi gli interlocutori per le informazioni contabili saranno il responsabile amministrativo, dipendente interno, il consulente che controlla la contabilità e redige il bilancio di esercizio e le dichiarazioni fiscali.</p> <p>La periodicità dei controlli sarà normalmente trimestrale. Tenendo presente che dovranno essere analizzati gli specifici comparti in cui si svolge l'attività potrà in alcuni ambiti essere adottata una periodicità diversa, oppure legare tali verifiche all'interno del normale controllo trimestrale</p>

Si procede, quindi, a identificare e valutare, in via preliminare, i rischi di violazione della legge, dello statuto e dei principi di corretta amministrazione, nonché di inadeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile.

A titolo esemplificativo, si riporta di seguito una tabella per la pianificazione dell'attività di vigilanza basata sull'identificazione e valutazione dei rischi, nonché sulla determinazione dell'intensità e periodicità dei controlli. Naturalmente la tabella è meramente indicativa e non esaustiva di tutte le fattispecie che possono caratterizzare il singolo incarico.

IDENTIFICAZIONE E VALUTAZIONE DEI RISCHI			
RISCHI GENERICI	PROBABILITÀ (bassa/alta)	IMPATTO (basso/alto)	PERIODICITÀ DELL'ATTIVITÀ ED ESTENSIONE CONTROLLI
Mancato rispetto disposizioni statutarie, assenza dello scopo di lucro.	bassa	alta	trimestrale

DATE	CONTENUTI DELL'ATTIVITÀ DI VIGILANZA	PERSONE INVITATE	DOCUMENTAZIONE RICHIESTA ESAMINATA
Tutte le volte si ritenga necessario	<p>Vigilanza sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione</p> <p>verifica dell'idoneità della struttura organizzativa e delle procedure interne a garantire l'osservanza della legge, dello statuto e dei principi di corretta amministrazione;</p> <ul style="list-style-type: none"> • analisi del processo decisionale sottostante alle determinazioni dell'organo di amministrazione in base ai seguenti criteri: <ul style="list-style-type: none"> - correttezza d'informazione, ragionevolezza, congruenza e compatibilità con le risorse e il patrimonio della società delle scelte gestionali; - consapevolezza degli amministratori dei rischi e degli effetti connessi alle decisioni assunte; - sussistenza di adeguati supporti documentali (anche eventuali pareri) a sostegno delle proposte di delibera; • verifica che gli amministratori non compiano azioni/operazioni: <ul style="list-style-type: none"> - estranee all'oggetto sociale; - manifestamente imprudenti, azzardate e palesemente idonee a pregiudicare l'integrità del patrimonio sociale; - volte a prevaricare e/o modificare i diritti attribuiti dalla legge o dallo statuto ai singoli soci; • acquisizione dall'organo di amministrazione, durante le riunioni svolte e, nel caso di esistenza di amministratori delegati, al massimo con periodicità semestrale, di informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate, sui rapporti con le parti correlate, con eventuali osservazioni sulla base delle informazioni acquisite; • verifica della conformità degli atti sociali e delle delibere degli organi sociali 	Presidente cda e/o amministratori delegati, soggetti interessati	Libri sociali, documenti inerenti, contratti, pareri

PIAZZA GIOTTO 13

50100 AREZZO (AR)

P.I. 02096350513 - C.F. 92069930516

DATE	CONTENUTI DELL'ATTIVITÀ DI VIGILANZA	PERSONE INVITATE	DOCUMENTAZIONE RICHIESTA ESAMINATA
semestrale	<p>Vigilanza sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo</p> <p>disposizione dell'organigramma aziendale riportante le varie funzioni aziendali, con le relative competenze e poteri;</p> <ul style="list-style-type: none"> • acquisizione degli eventuali regolamenti interni, certificazioni sulla sicurezza e della salute nei luoghi di lavoro o attinenti alla responsabilità sociale dell'impresa; • verifica delle attribuzioni agli organi sociali ed ai soggetti delegati e ai procuratori, con riferimento agli atti di gestione di maggior rilievo, ai fini del rispetto dei limiti e delle modalità di esercizio dei poteri e delle deleghe; • verifica della conoscenza di ruoli e funzioni da parte del personale responsabile di unità organizzative in azienda e della corrispondenza con quanto indicato nell'organigramma; • adeguatezza del personale in relazione alle competenze professionali necessarie per il corretto svolgimento delle mansioni attribuitegli anche mediante le seguenti modalità: <ul style="list-style-type: none"> - interviste al personale; - documentazione prodotta dalla società; - colloqui con i consulenti legali, fiscali, del lavoro, altri; • esame delle procedure di accesso/utilizzo dei beni aziendali; • esame delle procedure di tutela e conservazione dei dati aziendali; • esame delle polizze assicurative a tutela del patrimonio sociale; • effettuazione di <i>test</i> e procedure di controllo sull'efficace funzionamento dell'assetto organizzativo. 	Presidente cda, soggetti interessati, consulenti aziendali, amministratori delegati	Documentazione inerente, verbali, delibere, documentazione contabile, atti e contratti inerenti alle singole posizioni

PIAZZA GIOTTO 13

52100 AREZZO (AR)

P.I. 02096350513 C.F. 92069930516

DATE	CONTENUTI DELL'ATTIVITÀ DI VIGILANZA	PERSONE INVITATE	DOCUMENTAZIONE RICHIESTA ESAMINATA
semestrale	<p>Vigilanza sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile</p> <p>acquisizione dall'organo di amministrazione e dalle funzioni aziendali preposte di informazioni e verifica in merito a adeguatezza e funzionamento del sistema amministrativo-contabile, sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente e tempestivamente i fatti di gestione e le informazioni di bilancio;</p> <ul style="list-style-type: none"> • esame dei documenti e delle procedure aziendali; • verifica dell'esistenza dei bilanci periodici, ; • riunione con il preposto alla contabilità ed amministrazione interno ; 	<p>Presidente cda incaricato amministrativo interno, consulente</p>	<p>Documentazione contabile, bilanci periodici</p>
trimestrale	<ul style="list-style-type: none"> • verifica rispetto del pagamento stipendi e contributi 		
	<p>Vigilanza in ordine al bilancio d'esercizio ed al bilancio sociale</p> <ul style="list-style-type: none"> • verifica della correttezza delle procedure di approvazione in consiglio di amministrazione; • acquisizione dall'organo di amministrazione del progetto di bilancio e del bilancio sociale; • verifica della conformità dell'operato dell'organo di amministrazione in ordine alle norme procedurali inerenti alla redazione del bilancio (anche nel corso del mandato); • esame sintetico-complessivo del bilancio di esercizio; • verifiche ai fini dell'espressione del consenso sull'iscrizione dei costi di impianto e ampliamento, i costi di sviluppo aventi utilità pluriennale, di sviluppo e dell'avviamento se acquisito a titolo oneroso, nei limiti del costo per esso sostenuto; • verifica della legittimità dell'eventuale deroga dell'art. 2423, co. 5, c.c. cui abbia fatto ricorso 	<p>Presidente cda incaricato amministrativo interno, consulente</p>	<p>Documentazione contabile, bilancio di esercizio e bilancio sociale</p>

PIAZZA GIOTTO 13
52100 AREZZO (AR)

P.I. 02096350515 - C.F. 92069930516

DATE	CONTENUTI DELL'ATTIVITÀ DI VIGILANZA	PERSONE INVITATE	DOCUMENTAZIONE RICHIESTA ESAMINATA
	l'organo di amministrazione; • verifica della correttezza delle procedure di approvazione del bilancio in assemblea; • verifica della corretta e tempestiva pubblicazione del bilancio.		
	Redazione della relazione ex art. 2429, co. 2, c.c. formulazione di osservazioni e proposte in ordine al bilancio ed alla sua approvazione all'esito della vigilanza effettuata nel corso dell'esercizio.		

Il sindaco unico

dott. Sauro Rassi



In data 30/09/2021, alle ore 15:30, in collegamento telematico con la sede legale ed amministrativa della società OPENCOM, IMPRESA SOCIALE SOCIETÀ COOPERATIVA, in Arezzo piazza Giotto 13, il sindaco unico nella persona del dott. Giulio Bonicolini si è confrontato con Guraziu Erina, in qualità di presidente del Consiglio d'Amministrazione, con Filippo Frangipane, direttore Generale ed il dott. Rossi Sauro consulente della società, per redigere il verbale di controllo periodico della Sua attività di sindaco unico, dopo aver partecipato ad una riunione del C.D.A..

in considerazione che:

Il sindaco unico, nello svolgimento della funzione di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 c.c., è tenuto a verificare anche i potenziali rischi derivanti dalla conclusione di alcuni negozi particolarmente rilevanti per l'esercizio dell'attività. Inoltre, anche se in forma più contenuta, permane l'influenza negativa della crisi congiunturale mondiale derivante dall'emergenza sanitaria da covid-19.

Ciò premesso il sindaco unico, dà atto di quanto segue:

MONITORAGGIO DELLA SITUAZIONE ECONOMICA E FINANZIARIA - REGOLARITÀ NELL'ASSOLVIMENTO DEI DEBITI

La situazione economica e finanziaria al momento non evidenzia particolari criticità. Sulla base di dati patrimoniali al 30/09/2021. Il sindaco unico prende in esame la regolarità nell'assolvimento dei debiti correnti da parte della società e della disponibilità finanziaria necessaria alla copertura dei debiti a breve termine. A tale scopo si prendono in esame per campioni liberamente scelti i seguenti documenti: salari, contributi e alcune fatture; verificando le condizioni contrattuali e le modalità di pagamento da parte della società. Il DURC risulta regolare sino 24/11/2021.

In questo periodo la società in talune occasione a ottemperato con leggero ritardo alla copertura dei debiti correnti a causa, comunque ciò non ha, la liquidità corrente è ingente, il saldo del conto corrente al 30/09/2021 riporta un saldo positivo di oltre € 400.000, tuttavia si precisa che circa 2/3 di tale cifra è vincolata alla realizzazione di un progetto pubblico futuro, del quale OPEN COM è stata aggiudicatrice del bando.

AFFIDAMENTI BANCARI

La società ha in corso un finanziamento di € 30.000 agevolato con la garanzia dello Stato Italiano, in base alle disposizioni del cosiddetto "Decreto Liquidità Imprese", convertito nella Legge 5 giugno 2020 n.40.

Tale finanziamento al momento è in fase di preammortamento, per cui non è stato ancora intrapreso il rientro del capitale.

VERTENZE E CAUSE IN CORSO

Viene controllata l'esistenza e lo stato del contenzioso, delle cause o vertenze in corso, rilevando quanto segue:

- Per ciò che concerne l'opposizione giudiziaria avverso le contestazioni avanzate dall'INPS di Arezzo avverso verbale ispettivo, a breve vi sarà un'udienza del Tribunale di Arezzo.

Su esplicita richiesta del Sindaco Unico, l'organo di amministrazione comunica che alla data del presente verbale non si prevede l'emissione di decreti ingiuntivi, atti di precetto e/o altri atti giudiziari volti al recupero dei crediti e/o risarcimento di danni, protesti, ecc.

A seguito di colloquio avuto in precedenza col legale Degl'Innocenti Alessandra, per il momento non si rileva la necessità di iscrivere in bilancio un fondo rischi ed oneri futuri del valore corrispondente

PARTECIPAZIONE ALLE RIUNIONI DEGLI ORGANI SOCIALI

Nel periodo intercorrente fra questo ed il precedente verbale, il Sindaco Unico dà atto che non sono state svolte riunioni del C.D.A. né assemblee di soci, ordinarie o straordinarie.

VIGILANZA SULLA CONTINUITÀ AZIENDALE

L'attività aziendale, data la sua natura, dallo scorso anno ha risentito profondamente delle restrizioni derivate dall'emergenza epidemiologica da covid-19. La società in ogni modo ha saputo ed ha avuto le risorse per far fronte a questo periodo di difficoltà, ha saldato i debiti a breve scadenza in maniera sostanzialmente puntuale e ha ridotto, ove possibile i costi variabili, in particolar modo il costo del personale col ricorso alla cassa integrazione in deroga.

Ad oggi grazie ad un maggior contenimento della pandemia l'attività aziendale è ripresa, anche se non ha raggiunto i livelli pre-covid.

Comunque l'intera forza lavoro è operativa e la liquidità presente consente di onorare l'interezza dei debiti a breve scadenza lasciando un discreto avanzo.

Il valore dei progetti in corso e da portare a compimento dimostrano che le prospettive di operatività dell'attività sono discrete per il prossimo periodo.

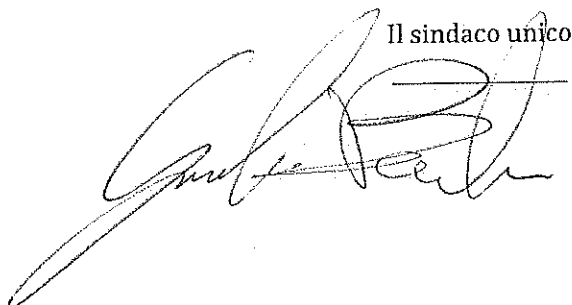
Infine si precisa che i crediti presenti in bilancio derivanti da fatture emesse sono definiti solvibili e hanno breve scadenza.

Tra i debiti a lunga scadenza si segnala che il trattamento di fine rapporto maturato a favore dei dipendenti è coperto per quasi il 50% dell'ammontare dagli accantonamenti stanziati presso un apposito fondo assicurativo gestito dalla compagnia GENERALI SPA.

Per il restante importo comunque non si prevede l'erogazione, almeno sino al termine del presente esercizio.

Per cui alla luce di quanto esposto, sulla base dei dati presi in considerazione il Sindaco Unico non ritiene di dubitare sulla prossima continuità aziendale

Loro Ciuffenna lì 30/09/2021


Il sindaco unico

In data 27/07/2021, alle ore 16:00, in collegamento telematico con la sede legale ed amministrativa della società OPENCOM, IMPRESA SOCIALE SOCIETÀ COOPERATIVA, in Arezzo piazza Giotto 13, il sindaco unico nella persona del dott. Giulio Bonicolini si è confrontato con Guraziu Erina, in qualità di presidente del Consiglio d'Amministrazione e con Filippo Frangipane, direttore Generale, per redigere il verbale di controllo periodico della Sua attività di sindaco unico. In considerazione che:

Il sindaco unico, ai sensi dell'art. 2403 c.c. e della Norma 3.3. delle "Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate", emanate dal CNDCEC nel mese di dicembre 2020 e vigenti dal 1° gennaio 2021, è tenuto a svolgere l'attività di vigilanza sui principi di corretta amministrazione. Inoltre permane, seppur in maniera ridotta, l'influenza negativa dell'emergenza sanitaria da covid-19 che si riflette pesantemente sull'attività aziendale.

Ciò premesso il sindaco unico, dà atto di quanto segue:

Il Sindaco Unico ha richiesto la situazione di bilancio provvisoria al 30/06/2021, al fine di monitorare la solvibilità aziendale, in particolare per i debiti a breve scadenza e l'andamento economico.

Il DURC ad oggi risulta regolare fino al 24/11/2021, gli oneri sociali dovuti fino al 16/07/2021 sono stati regolarmente versati.

Le retribuzioni sono state saldate alla scadenza.

Il sindaco verbalizza che alla data odierna è ancora in corso la vertenza giudiziaria tra l'Istituto di Previdenza Sociale, sede di Arezzo e la società, a seguito della notifica di verbali ispettivi. La società risulta difesa dall'avvocato Piccolo e dall'avv. Degl'Innocenti Alessandra.

Il sottoscritto ha preso visione degli atti difensivi presentati, in base ai quali viene constatata la legittimità di gran parte delle pretese avanzate nei verbali ispettivi.

Altresì la società ha già espresso la volontà di valutare, in caso di giudizio negativo, l'eventuale responsabilità di soggetti terzi.

In ogni caso se tale vicenda giudiziaria non sarà giunta a sentenza entro il termine dell'esercizio, il sottoscritto proporrà la formazione in bilancio di un apposito fondo rischi ed oneri futuri.

Il sindaco inoltre, sul rapporto di lavoro con i dipendenti, evidenzia che in quest'ultimo periodo è emersa una difformità circa il CCNL applicato, nel Regolamento interno è riportato un CCNL mentre le buste paga sono redatte sul riferimento economico di un diverso CCNL. Il Consiglio d'Amministrazione, prendendo atto che tale refuso non è dipeso da una sua esplicita volontà, si attivato per giungere ad una soluzione quanto prima.

Nel periodo di riferimento si sono tenute le seguenti riunioni assembleari e consiliari:

- del consiglio di amministrazione: 14/06/2021, avente oggetto: l'esame del bilancio d'esercizio 2020 e la fissazione dell'assemblea per l'approvazione;

- dell'assemblea societaria: 30/06/2021, avente oggetto: approvazione del bilancio 2020, completo di nota integrativa e bilancio sociale, nomina del nuovo Consiglio d'amministrazione.

- del consiglio di amministrazione: 01/07/2021, avente oggetto: l'attribuzione delle deleghe amministrative fra i vari membri del Consiglio, in particolare quelle di datore lavoro assegnate, in maniera collegiale e congiunta, alle persone di Erina Guraziu e Mariottini Valentina, rispettivamente Presidente e consigliera del Consiglio di amministrazione.

Come risulta dai relativi verbali, il sindaco unico ha partecipato a tutte le predette riunioni.

PIAZZA GIOTTO 13

52100 AREZZO (AR)

P.I. 02096350513 C.F. 92069930516

Lo stesso sindaco dà atto che esse si sono svolte in maniera conforme alla legge e alle disposizioni statutarie.

Infine il sindaco procede all'esame della attuale situazione.

L'attività aziendale, pur ancora non essendo tornata ai livelli pre-pandemia, è in ripresa, alcuni dei progetti di interscambio sono potuti riprendere, con le dovute restrizioni.

Comunque ciò consente alla società di fare fronte ai costi aziendali.

Il sindaco unico evidenzia che la società, ad oggi ha interrotto il ricorso alla cassa integrazione e l'interessa della forza lavoro dipendente è tornata operativa, ricorre ancora il ricorso allo smart working.

Confidando che l'attività imprenditoriale e sociale possa ripretendere a livelli accettabili entro il termine di suddetta data.

Loro Ciuffenna li 27/07/2021

Il sindaco unico



52100 AREZZO, ITALIA
P. I. 02096350513 C.F. 92069930516
**RELAZIONE DEL SINDACO UNICO AL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE
2020 REDATTA AI SENSI DELL'ART. 2429, CO. 2, C.C.**

All'assemblea dei soci della società *OPENCOM*, IMPRESA SOCIALE SOCIETÀ COOPERATIVA con sede legale in Arezzo piazza Giotto 13.

Oggetto: Relazione del collegio sindacale al bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 redatta ai sensi dell'art. 2429, co. 2, c.c.

La presente relazione è stata approvata in tempo utile per il suo deposito presso la sede della società, il sindaco unico ha rinunciato ai termini di cui all'art. 2429 c.c., con l'assenso del Presidente del Consiglio d'Amministrazione, sollevandomi da qualsiasi contestazione.

L'organo di amministrazione ha così reso disponibili i seguenti documenti approvati in data 30/05/2021, relativi all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020:

- progetto di bilancio e relativa nota integrativa;
- progetto di bilancio sociale;

L'impostazione della presente relazione richiama la stessa struttura di quella utilizzata per l'esercizio precedente ed è ispirata alle disposizioni di legge e alla Norma n. 7.1. delle "*Norme di comportamento del collegio sindacale - Principi di comportamento del collegio sindacale di società non quotate*", emanate dal CNDCEC e vigenti dal 30 settembre 2015.

Premessa generale

Il sottoscritto, nominato in data 27/02/2019, a seguito la società per l'intero anno 2020, esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, la mia 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, valutando attentamente l'impegno e il tempo richiestomi per un corretto svolgimento dell'incarico.

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

Nel corso dell'incarico e per quanto rientra nell'ambito delle mie attribuzioni, ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione. Ho partecipato alle assemblee dei soci e alle riunioni del consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, mi sono incontrato con il Presidente del Consiglio d'Amministrazione e in relazione a tali incontri e sulla base delle informazioni disponibili, non ho rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale. Purtroppo, salvo i primi tre mesi, l'esercizio 2020 è stato caratterizzato dalla crisi economica congiunturale derivante dall'emergenza sanitaria da COVID-19. Data la situazione d'emergenza, ho acquisito dal Presidente del Consiglio d'Amministrazione, durante le riunioni di controllo e le riunioni del C.D.A. svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua

PIAZZA GIOTTO 13

52100 AREZZO (AR)

Prevedibile evoluzione, in particolare ho ritenuto opportuno intensificare un'analisi volta a valutare la capacità di continuità aziendale della società. L'impatto prodotto nell'esercizio 2020 della crisi economica è stato veramente significativo per questa società che comunque, pur non avendo raggiunto un risultato economico positivo, ha dimostrato di poter sopportare la perdita senza che si manifestassero sofferenze tali da mettere in discussione la continuità economica per il futuro. Sono stati puntualmente esaminati dal sottoscritto i fattori di rischio e sulle incertezze significative relative alla continuità aziendale nonché ai piani aziendali predisposti per far fronte a tali rischi ed incertezze; nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non ho osservazioni particolari da riferire.

Per i primi mesi dell'esercizio 2021, purtroppo il proseguire della situazione pandemica ha pesantemente inciso sulla attività aziendale, comunque l'organo amministrativo ha espresso fiducia ed un cauto ottimismo sulla parte seguente dell'esercizio in virtù del contenimento pandemico grazie alla maggiore diffusione della vaccinazione a livello globale. Ciò dovrebbe influire positivamente per l'attività aziendale in ogni suo aspetto.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, nell'ambito delle mie attribuzioni e per quanto mi è stato reso possibile, sull'adeguatezza e sul concreto funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche e in ordine alle misure adottate dall'organo amministrativo per fronteggiare la situazione emergenziale da COVID-19, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, anche con riferimento agli impatti dell'emergenza da COVID-19 sui sistemi informatici e telematici, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non ho osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

Non ho rilasciato pareri previsti dalla legge.

Nell'espletamento dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a mia conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c..

In considerazione dell'espressa previsione statutaria nonché della deroga contenuta nell'art. 3 comma sei, del D. L. n. 183/2020, l'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio è stata convocata entro il maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

Ai sensi dell'art. 2426, n. 5 c.c. il sottoscritto da atto che nell'esercizio 2020 non sono stati iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale di costi di impianto e di ampliamento o costi di sviluppo.

Ai sensi dell'art. 2426, n. 6 c.c. il sottoscritto da atto che non è iscritto nell'attivo dello stato patrimoniale alcun avviamento.

Non è stata effettuata alcuna rivalutazione dei beni societari ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 11, comma 3, della L. 21 novembre 2000, n. 342.

Il sottoscritto da atto che l'organo di amministrazione, nel rispetto della vocazione sociale prevista all'art 4 dello statuto, in conformità alle prerogative di legge ha predisposto il bilancio sociale tenendo in considerazione i principi standard di rendicontazione sociale, aderendo alle indicazioni del D.M. 24/01/2008 "Adozione delle linee guida per la redazione del bilancio sociale da parte delle organizzazioni che esercitano l'impresa sociale, ai sensi dell'articolo 10, comma 2, del decreto legislativo 24 marzo 2006, n. 155".

3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività svolta, il sottoscritto sindaco unico propone ai soci di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, così come redatto dagli amministratori.

In merito alla proposta dell'organo di amministrazione circa la copertura della perdita di esercizio utilizzando la riserva non distribuibile esposta in bilancio, il sindaco unico non ha nulla da osservare, facendo peraltro notare che la decisione presa dall'assemblea dei soci rispecchia le prerogative dell'oggetto sociale di questa società.

Loro Ciuffenna li 15/06/2021

Dott. Giulio Bonicolini



PIAZZA GIOTTO 13

52100 AREZZO (AR)

P.I. 02096350513 C.F. 92069930516

In data 02/04/2021, alle ore 16:00, in collegamento telematico con la sede legale ed amministrativa della società OPENCOM, IMPRESA SOCIALE SOCIETÀ COOPERATIVA, in Arezzo piazza Giotto 13, il sindaco unico nella persona del dott. Giulio Bonicolini si è confrontato con Guraziu Erina, in qualità di presidente del Consiglio d'Amministrazione e con Filippo Frangipane, direttore Generale, per redigere il verbale di controllo periodico della Sua attività di sindaco unico, dopo aver partecipato ad una riunione del C.D.A..

in considerazione che:

Il sindaco unico, nello svolgimento della funzione di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 c.c., è tenuto a verificare anche i potenziali rischi derivanti dalla conclusione di alcuni negozi particolarmente rilevanti per l'esercizio dell'attività. Inoltre permane l'influenza negativa della crisi congiunturale mondiale derivante dall'emergenza sanitaria da covid-19.

Ciò premesso il sindaco unico, dà atto di quanto segue:

MONITORAGGIO DELLA SITUAZIONE ECONOMICA E FINANZIARIA - REGOLARITÀ NELL'ASSOLVIMENTO DEI DEBITI

La situazione economica e finanziaria al momento non evidenzia particolari criticità. Sulla base del bilancio di verifica di periodo, il sindaco unico rileva al momento che la situazione economica, pur soffrendo il notevole calo di ricavi, non desta particolari segnali indicativi di una compromissione della continuità aziendale. Il sindaco unico prende in esame la regolarità nell'assolvimento dei debiti da parte della società. A tale scopo si prendono in esame per campioni liberamente scelti i seguenti documenti: salari, contributi e alcune fatture; verificando le condizioni contrattuali e le modalità di pagamento da parte della società. Il DURC risulta regolare sino al 14/07/2021. I debiti a breve, seppur con qualche ritardo, vengono regolarmente onorati e la liquidità corrente è ingente, il saldo del conto corrente al 28/02/2021 riporta un saldo positivo di circa € 400.000, tuttavia si precisa che gran parte di tale cifra è vincolata alla realizzazione di un progetto pubblico futuro, del quale OPEN COM è stata aggiudicatrice del bando.

AFFIDAMENTI BANCARI

Come verbalizzato in precedenza alla società, sono stati concessi, dall'istituto di credito ove è domiciliato il conto corrente, € 30.000 a titolo di finanziamento agevolato con la garanzia dello Stato Italiano. Il Sindaco unico dà atto che tale liquidità ad oggi è stata totalmente impiegata per far fronte alle passività correnti più impellenti.

VERTENZE E CAUSE IN CORSO

Viene controllata l'esistenza e lo stato del contenzioso, delle cause o vertenze in corso, rilevando quanto segue:

- l'esito della verifica della Guardia di Finanza, conclusasi all'inizio di quest'esercizio è ancora ignoto, resta comunque ad oggi l'eventuale difesa giudiziaria sempre affidata all'avvocato Piccolo del foro di Arezzo.
- Perciò che concerne la verifica avviata dall'INPS di Arezzo, la società, ad inizio del mese di marzo 2021, è stata oggetto di notifica di due verbali di contestazione. Uno con una richiesta di arretrati contributivi per € 2.395,22, oltre ad € 1.026 di sanzioni e spese di notifica, riferito a due lavoratori dipendenti non soci. L'altro riqualifica dal 2017 al 2020 il rapporto di lavoro dipendente della sig.ra Guraziu Erina, da lavoro subordinato a lavoro parasubordinato, richiedendo € 52.638,94 a titolo di contributi da versare come gestione separata. Inoltre, come

riportato nel primo verbale, la società sarà altresì destinataria di un'ulteriore richiesta contributiva, per il disconoscimento di parte della C.I.G.D. usufruita nell'anno 2020.

La società prima di aderire alle pretese avanzate all'Istituto di Previdenza Sociale, ha richiesto parere legale all'avvocato Piccolo e all'avv. Degl'Innocenti Alessandra.

In base al parere legale è emerso che la pretesa avanzata dall'istituto di previdenza sociale non è condivisibile. Pertanto l'organo amministrativo della società ha deciso di promuovere ricorso giudiziario avverso l'ente.

Col ricorso giudiziario viene sospesa l'esecutività contenuta negli avvisi di accertamento, pertanto al momento importo non vi sono ripercussioni sulla solidità economica e finanziaria societaria e quindi non si registra rischi riferiti alla continuità aziendale.

Ad ogni modo il sindaco ha preso contatto direttamente coi legali incaricati di aggiornarlo sui futuri sviluppi giudiziari.

Comunque, in base anche al parere dei legali, non è esclusa la notifica di ulteriori verbali INPS, derivanti dall'attività ispettiva suddetta.

Infine il sindaco prende atto che non sono pervenuti altri provvedimenti, quali: decreti ingiuntivi, atti di precetto e/o altri atti giudiziari volti al recupero dei crediti e/o risarcimento di danni, protesti, ecc.

PARTECIPAZIONE ALLE RIUNIONI DEGLI ORGANI SOCIALI

Nel periodo di riferimento si sono tenute le seguenti riunioni:

- del consiglio di amministrazione: 05/02/2021, avente oggetto: la redazione del "Codice Etico" societario; la revisione dei processi e dei documenti della privacy (GDPR); l'Accordo di Riservatezza di OpenCom; l'incarico di svolgimento del corso di RSPP e l'analisi dell'attuale situazione aziendale, prospettive future e varie.

- del consiglio di amministrazione: 23/03/2021, avente oggetto: l'attribuzione delle deleghe di datore lavoro nei persone di Erina Guraziu e Mariottini Valentina, rispettivamente Presidente e consigliera del Consiglio di amministrazione.

- del consiglio di amministrazione: 01/04/2021, avente oggetto: la valutazione della prosecuzione del ricorso alla cassa integrazione in deroga e l'ingresso del socio Filippo Alberti nella compagine sociale.

Come risulta dai relativi verbali, il sindaco unico ha partecipato a tutte le predette riunioni.

Lo stesso sindaco dà atto che esse si sono svolte in maniera conforme alla legge e alle disposizioni statutarie.

VIGILANZA SULLA CONTINUITÀ AZIENDALE

Infine il sindaco procede all'esame della attuale situazione. Prende atto che i debiti tributari e contributivi, con normale scadenza nel corso del 2020, rinviati in termine di legge sono stati regolarmente saldati all'inizio del presente esercizio.

Rileva in seguito che purtroppo il perdurare dell'emergenza epidemiologica a livello nazionale e il ritardo nella vaccinazione comporta il procrastinarsi del blocco di gran parte dei progetti aggiudicati dalla società.

Si dà atto che la società confida nella ripresa di alcuni progetti almeno nel mese di maggio 2021, in considerazione dell'andamento epidemiologico a livello internazionale.

Ad oggi la società continua a far fronte ai costi fissi strutturali e quelli imprevisti, sopra citati utilizzando le risorse proprie.

Il sindaco unico evidenzia che la società, anche a fronte del blocco dei licenziamenti, prosegue il ricorso alla cassa integrazione per tutti i dipendenti, anche se non integralmente per tutte le ore di

PIAZZA GIOTTO 13

52100 AREZZO (AR)

P.I. 02096350513 C.F. 92069930516

lavoro, ad oggi ha inoltrato all'INPS una richiesta di CIGD fino al 31/03/2021. Comunque si prevede che dovrà estendere la durata della stessa almeno fino al 30/06/2021.

Confidando che l'attività imprenditoriale e sociale possa ripretendere a livelli accettabili entro il termine di suddetta data.

In merito alle pretese contributive e sanzionatorie avanzate dall'INPS, nonché delle relative spese legali la società prevede di far fronte in parte con le risorse finanziarie a disposizione ed in parte.....

Loro Ciuffenna li 02/04/2021

Il sindaco unico

Guido Bricchi



PIAZZA GIOTTO 13

52100 AREZZO (AR)

P.I. 02096350513 C.F. 92069930516

In data 08/01/2020, alle ore 16:00, in collegamento telematico con la sede legale ed amministrativa della società OPENCOM, IMPRESA SOCIALE SOCIETÀ COOPERATIVA, in Arezzo piazza Giotto 13, il sindaco unico nella persona del dott. Giulio Bonicolini si è confrontato con Guraziu Erina, in qualità di presidente del Consiglio d'Amministrazione, Patrice De Micco e Valentina Mariottini, consiglieri del C.D.A. e con Filippo Frangipane, direttore Generale, per redigere il verbale di controllo periodico della Sua attività di sindaco unico, dopo aver partecipato ad una riunione del C.D.A..

in considerazione che:

Il sindaco unico, nello svolgimento della funzione di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 c.c., è tenuto a verificare anche i potenziali rischi derivanti dalla conclusione di alcuni negozi particolarmente rilevanti per l'esercizio dell'attività. Inoltre permane l'influenza negativa della crisi congiunturale mondiale derivante dall'emergenza sanitaria da covid-19.

Ciò premesso il sindaco unico, dà atto di quanto segue:

MONITORAGGIO DELLA SITUAZIONE ECONOMICA E FINANZIARIA - REGOLARITÀ NELL'ASSOLVIMENTO DEI DEBITI

La situazione economica e finanziaria al momento non evidenzia particolari criticità. Sulla base del bilancio di verifica di periodo, il sindaco unico rileva al momento che la situazione economica, pur soffrendo il notevole calo di ricavi, non desta particolari segnali indicavi di una compromissione della continuità aziendale. Il sindaco unico prende in esame la regolarità nell'assolvimento dei debiti da parte della società. A tale scopo si prendono in esame per campioni liberamente scelti i seguenti documenti: salari, contributi e alcune fatture; verificando le condizioni contrattuali e le modalità di pagamento da parte della società. Il DURC risulta regolare sino al 13/03/2021. I debiti a breve, seppur con qualche ritardo, vengono regolarmente onorati e la liquidità corrente è ingente, il saldo del conto corrente al 30/11/2020 riporta un saldo positivo di oltre € 400.000, tuttavia si precisa che gran parte di tale cifra è vincolata alla realizzazione di un progetto pubblico futuro, del quale OPEN COM è stata aggiudicatrice del bando.

AFFIDAMENTI BANCARI

La società, dopo previa richiesta presso la Banca Popolare di Cortona, le è stato concesso un finanziamento di € 30.000 agevolato con la garanzia dello Stato Italiano, in base alle disposizioni del cosiddetto "Decreto Liquidità Imprese", convertito nella Legge 5 giugno 2020 n.40. In data 18/12/2020 è stata notificata l'ammissione al finanziamento suddetto dal Mediocredito Centrale Invitalia. Nell'occasione la società ha deliberato di intraprendere un nuovo rapporto di conto corrente con Banca Intesa Spa e valutare in seguito la chiusura di quello tutt'oggi in corso.

VERTENZE E CAUSE IN CORSO

Viene controllata l'esistenza e lo stato del contenzioso, delle cause o vertenze in corso, rilevando quanto segue:

- l'esito della verifica della Guardia di Finanza, conclusasi all'inizio di quest'esercizio è ancora ignoto, resta comunque ad oggi l'eventuale difesa giudiziaria sempre affidata all'avvocato Piccolo del foro di Arezzo.
- Perciò che concerne la verifica avviata dall'INPS di Arezzo, la generalità dei dipendenti è stata interrogata in sede protetta dagli ispettori dell'istituto e ad oggi siamo sempre in attesa di contestazioni formali.

Su esplicita richiesta del sindaco unico, l'organo di amministrazione comunica che alla data del presente verbale non sono ancora pervenuti decreti ingiuntivi, atti di precetto e/o altri atti giudiziari volti al recupero dei crediti e/o risarcimento di danni, protesti, ecc.

PARTECIPAZIONE ALLE RIUNIONI DEGLI ORGANI SOCIALI

Nel periodo di riferimento si sono tenute le seguenti riunioni:

- del consiglio di amministrazione: 02/10/2020 in cui il sig. Gelli Daniele rassegna le dimissioni e subentra la sig.ra Patrice De Micco e assume le deleghe esclusive di datore di lavoro.
- del consiglio di amministrazione: 08/01/2020, analisi dell'attuale situazione aziendale, prospettive future e varie.

Come risulta dai relativi verbali, il sindaco unico ha partecipato a tutte le predette riunioni.

Lo stesso sindaco dà atto che esse si sono svolte in maniera conforme alla legge e alle disposizioni statutarie.

VIGILANZA SULLA CONTINUITÀ AZIENDALE

Infine il sindaco procede all'esame delle ultime decisioni rilevanti dell'organo di amministrazione. A tale proposito si rileva che purtroppo l'emergenza epidemiologica internazionale comporta il procrastinarsi del blocco di gran parte dei progetti eseguiti dalla società, a seguito dell'aggiudicazione dei bandi pubblici. Tuttavia è da segnalare che è stato approvato e finanziato il progetto Erasmus+ KA2 Youth "Coaching Tools for youth personal development", presentato all'Agenzia Nazionale Erasmus+ Youth in Polonia con capofila l'organizzazione "Fundacja Centrum Aktywnosci Tworczej" con OpenCom issc come partner di progetto con un budget di 22.839,00 €. Il progetto avrà inizio il 01/05/2021 e durerà 24 mesi.

Il sindaco unico evidenzia che la società ha fatto ricorso alla cassa integrazione per tutti i dipendenti, anche se non integralmente per tutte le ore di lavoro, fino al 31/12/2020, inoltre ha già deliberato di richiedere le ulteriori 12 settimane di cassa integrazione fino al 03/04/2021. Si confida comunque che l'attività imprenditoriale e sociale possa riprendere a livelli accettabili entro il termine di suddetta data.

Grazie a tali interventi di sostegno all'occupazione la società ha evitato di porre in atto cessazioni per ragioni oggettive dei rapporti di lavoro dipendente in essere da marzo 2020, comunque in data 29/10/2020 ci sono state le dimissioni ed il recesso da parte di un socio lavoratore.

La società ha esternato di voler intraprendere corsi di formazione per figure di project management e nella sostenibilità, oltre allo sviluppo del servizio di reportistica di sostenibilità verso aziende ed organizzazioni del terzo settore.

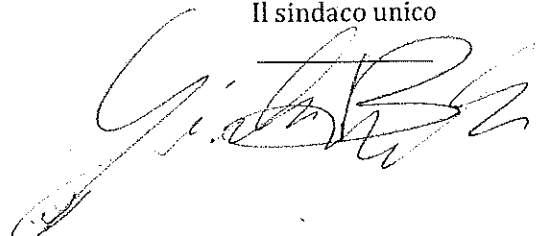
Il sindaco prende atto che in data 20/12/2020, OpenCom si è certificata secondo lo standard di qualità ISO 90001:2015 per il campo di applicazione "Attività di progettazione ed erogazione servizi di formazione". Tale riconoscimento legale può sicuramente far ottenere nuove possibilità lavorative, in particolar modo da enti pubblici o società partecipate.

Per concludere il sindaco riporta che in data 22/12/2020 la società si associa all'ASviS (Alleanza Italiana per lo Sviluppo Sostenibile).

Tali operazioni risultano adottate ed eseguite nel rispetto delle norme di legge e delle disposizioni statutarie, nonché conformi alle deliberazioni dei competenti organi e informate ai principi di corretta amministrazione.

Loro Ciuffenna lì 08/01/2021

Il sindaco unico



In data 15/09/2020, alle ore 18:00, in collegamento telematico con la sede legale ed amministrativa della società OPENCOM, IMPRESA SOCIALE SOCIETÀ COOPERATIVA, in Arezzo piazza Giotto 13, il sindaco unico nella persona del dott. Giulio Bonicolini si è confrontato con Guraziu Erina, in qualità di presidente del Consiglio d'Amministrazione, Daniele Gelli e Valentina Mariottini, consiglieri del C.D.A. e con Filippo Frangipane, direttore Generale, per redigere il verbale di controllo periodico della Sua attività di sindaco unico, dopo aver partecipato ad una riunione del C.D.A..

in considerazione che:

Il sindaco unico, nello svolgimento della funzione di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 c.c., è tenuto a verificare anche i potenziali rischi derivanti dalla conclusione di alcuni negozi particolarmente rilevanti per l'esercizio dell'attività. Inoltre permane l'influenza negativa della crisi congiunturale mondiale derivante dall'emergenza sanitaria da covid-19.

Ciò premesso il sindaco unico, dà atto di quanto segue:

MONITORAGGIO DELLA SITUAZIONE ECONOMICA E FINANZIARIA - REGOLARITÀ NELL'ASSOLVIMENTO DEI DEBITI

La situazione economica e finanziaria al momento non evidenzia particolari criticità. Sulla base del bilancio di verifica al 30/06/2020, il sindaco unico rileva che scaturisce un risultato economico positivo di periodo di circa € 38.000. Il sindaco unico prende in esame la regolarità nell'assolvimento dei debiti da parte della società. A tale scopo si prendono in esame per campioni liberamente scelti i seguenti documenti: salari, contributi e alcune fatture; verificando le condizioni contrattuali e le modalità di pagamento da parte della società. Il DURC risulta regolare sino 29/10/2020. I debiti a breve, seppur con qualche ritardo, vengono regolarmente onorati e la liquidità corrente è ingente, il saldo del conto corrente al 30/06/2020 riporta un saldo positivo di oltre € 400.000, tuttavia si precisa che gran parte di tale cifra è vincolata alla realizzazione di un progetto pubblico futuro, del quale OPEN COM è stata aggiudicatrice del bando.

AFFIDAMENTI BANCARI

La società sino ad oggi non ha avuto necessità di richiedere degli affidamenti bancari tuttavia, onde ripristinare un livello di liquidità rassicurante, ha inoltrato richiesta di accedere ad un finanziamento di € 30.000 agevolato con la garanzia dello Stato Italiano, in base alle disposizioni del cosiddetto "Decreto Liquidità Imprese", convertito nella Legge 5 giugno 2020 n.40.

Nell'occasione la società ha esternato la possibilità di accendere un nuovo contratto di conto corrente con un altro istituto e, per ridurre al minimo gli oneri finanziari, valutare la chiusura di quello tutt'oggi in corso.

VERTENZE E CAUSE IN CORSO

Viene controllata l'esistenza e lo stato del contenzioso, delle cause o vertenze in corso, rilevando quanto segue:

- l'esito della verifica della Guardia di Finanza, conclusasi all'inizio di quest'esercizio è ancora ignoto, resta comunque ad oggi l'eventuale difesa giudiziaria sempre affidata all'avvocato Piccolo del foro di Arezzo.
- Recentemente la società è stata oggetto di attività di controllo da parte dell'INPS di Arezzo, siamo in attesa di contestazioni formali. Comunque durante l'ispezione è emerso che i funzionari dell'ente non hanno tenuto conto del verbale del C.D.A. dell'08/01/2020, col quale è stato attribuito all'allora consigliera Patrice De Micco la delega esclusiva sulla gestione dei

PIAZZA GIOTTO 13

52100 AREZZO (AR)

P.I. 02096350513 C.F. 92069930516

rapporti di lavoro, manifestando quindi perplessità sulla compatibilità del rapporto di lavoro dipendente di Erina Guraziu con la carica di presidente del C.D.A.

Su esplicita richiesta del sindaco unico, l'organo di amministrazione comunica che alla data del presente verbale non sono ancora pervenuti decreti ingiuntivi, atti di precetto e/o altri atti giudiziari volti al recupero dei crediti e/o risarcimento di danni, protesti, ecc.

PARTECIPAZIONE ALLE RIUNIONI DEGLI ORGANI SOCIALI

Nel periodo di riferimento si sono tenute le seguenti riunioni:

- del consiglio di amministrazione: 15/09/2020, analisi dell'attuale situazione aziendale e prospettive future.
- dell'assemblea dei soci: 29/06/2020, approvazione bilancio d'esercizio 2019;
- del consiglio di amministrazione: 08/07/2020, sostituzione della consigliera dimissionaria, Patrice De Micco con Daniele Gelli.

Come risulta dai relativi verbali, il sindaco unico ha partecipato a tutte le predette riunioni.

Lo stesso sindaco dà atto che esse si sono svolte in maniera conforme alla legge e alle disposizioni statutarie.

VIGILANZA SULLA CONTINUITÀ AZIENDALE

Infine il sindaco procede all'esame delle ultime decisioni rilevanti dell'organo di amministrazione. A tale proposito si rileva che purtroppo l'emergenza epidemiologica internazionale comporta il procrastinarsi del blocco dei progetti eseguiti dalla società, a seguito dell'aggiudicazione dei bandi pubblici.

Sulla base delle informazioni acquisite, il sindaco unico prende atto che la società ha effettuato le seguenti operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale: a tutela della forza lavoro, è stato richiesto un nuovo periodo di cassa integrazione per tutti i dipendenti dal 17/08/2020, per 9 settimane (17/10/2020), tuttavia non viene escluso di protrarre ulteriormente l'ammortizzatore sociale, fino al 19/12/2020, confidando che l'attività imprenditoriale e sociale possa ripretendere a livelli accettabili dal mese di gennaio 2021.

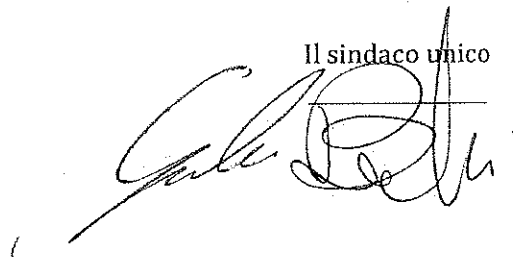
Grazie a tali interventi di sostegno all'occupazione la società ha mantenuto tutti rapporti di lavoro dipendente in essere da marzo 2020. In tal modo la società potrà avere immediatamente a disposizione del personale qualificato in prospettiva di una ripresa delle attività aziendali.

Tali operazioni risultano adottate ed eseguite nel rispetto delle norme di legge e delle disposizioni statutarie, nonché conformi alle deliberazioni dei competenti organi e informate ai principi di corretta amministrazione.

Al momento un minimo di attività aziendale sta continuando con lo svolgimento di specifici corsi di formazione "ITS". Gli introiti da tale attività dovrebbero coprire agevolmente i debiti correnti.

Loro Ciuffenna li 15/09/2020

Il sindaco unico



In data 01/07/2020, alle ore 18:00, in collegamento telematico con la sede legale ed amministrativa della società OPENCOM, IMPRESA SOCIALE SOCIETÀ COOPERATIVA, in Arezzo piazza Giotto 13, il sindaco unico nella persona del dott. Giulio Bonicolini si è confrontato con Guraziu Erina, in qualità di presidente del Consiglio d'Amministrazione, e con Filippo Frangipane, direttore Generale, per redigere il verbale di controllo periodico della Sua attività di sindaco unico.

Premesso che:

ai sensi dell'art. 2403 c.c. e della Norma n. 3.3. delle "Norme di comportamento del collegio sindacale - Principi di comportamento del collegio sindacale di società non quotate", emanate dal CNDCEC e vigenti dal 30 settembre 2015, il collegio sindacale è tenuto a svolgere l'attività di vigilanza sui principi di corretta amministrazione.

Tanto premesso, in base alla attuale situazione emergenziale mondiale da covid-19 il sottoscritto ha preso atto delle informazioni ricevute relativamente alle seguenti operazioni rilevanti per assicurare la continuità aziendale, quali:

- a) si confida che molti dei progetti in corso possano ripartire a breve;
- b) la sospensione dei dipendenti in cassa integrazione dovrebbe interrompersi in data 04 luglio 2020;
- c) la società confida, al momento della normalizzazione della situazione mondiale, di partecipare a bandi di progetti intercontinentali, promossi dalla U.E.;
- d) sviluppo di nuovi servizi, sempre in conformità con l'oggetto sociale e le prerogative sociali e mutualistiche dello statuto societario;

La società comunque è fiduciosa nell'evolversi positivamente della situazione economica, tuttavia non esclude che nel prossimo futuro debba nuovamente ricorrere agli ammortizzatori sociali per i lavoratori dipendenti.

Il sindaco unico, in conformità a quanto previsto dalla legge e dalla Norma 3.3. delle "Norme di comportamento del collegio sindacale - Principi di comportamento del collegio sindacale di società non quotate", dà atto che tali operazioni economiche e finanziarie più rilevanti sono state concepite nel rispetto dei principi di corretta gestione imprenditoriale e societaria, nonché nel rispetto del D.lgs. 117/17, nel senso che:

1. le scelte gestionali sono ispirate al principio della corretta informazione e di ragionevolezza e sono congruenti e compatibili con le risorse ed il patrimonio di cui la società dispone;
2. l'organo di amministrazione è consapevole della rischiosità e degli effetti delle operazioni compiute.
3. Gli impieghi del patrimonio sono avvenuti senza alcun scopo di lucro, amministratori, soci e dipendenti non hanno ricevuto nessun beneficio o utilità, diretta o indiretta, al di fuori delle normali retribuzioni;

Si procede quindi alla verifica dell'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla società e sul suo concreto funzionamento.

L'organigramma societario ha subito modifiche rispetto alla precedente verifica, in particolare è stato assunto il sig. Filippo Frangipane, il quale successivamente è anche entrato nella compagine sociale, inquadrato nel ruolo di direttore generale. L'organigramma si ritiene comunque ad oggi egualmente adeguato.

Si è proceduto all'esame dell'organigramma predisposto dalla società e sono state individuate le aree su cui esperire i controlli per verificare le procedure esistenti e la loro concreta applicazione, nonché la loro funzionalità agli obiettivi aziendali; è stata riscontrata l'esistenza di procedure che assicurano la presenza di personale con adeguata competenza a svolgere le funzioni assegnate nonché la presenza di direttive e di procedure aziendali e la loro effettiva diffusione.

La società si avvale delle prestazioni di n. 7 dipendenti, di cui 4 sono soci cooperatori.

Dall'ultima verifica il personale è diminuito e si è interrotto il rapporto di lavoro col tirocinante, anche se a breve la società dovrebbe instaurare un nuovo rapporto di tirocinio, è stato assunto nuovo personale, l'organico è composto da un direttore generale responsabile della comunicazione e coordinatore del progetto ICT, un'impiegata receptionist, un impiegato addetto alla segreteria, un'operaia delle pulizie, un tecnico informatico, un magazziniere e un impiegato amministrativo.

Inoltre la società si avvale anche di collaboratori autonomi per lo sviluppo di alcuni progetti.

La società continua ad avvalersi del dott. Daniela Sarrini, quale medico del lavoro, della società GEOS di Confartigianato quale delegata agli adempimenti di salute e sicurezza del luogo di lavoro e della ditta E-Project di Petillo Roberto per gli adempimenti sulla normativa relativa alla privacy. Con tutti questi soggetti sono stati stipulati regolari contratti d'incarico.

La società ha provveduto regolarmente all'iscrizione presso il libro soci di tutti i soci lavoratori e versa regolarmente le retribuzioni, relativi contributi, nonché le ritenute operate a titolo di acconto IRPEF.

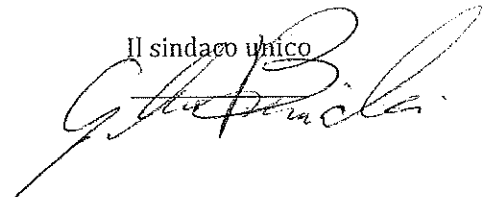
Il sindaco unico tiene a precisare che la società aveva accumulato un debito contributivo, essendo ancora in fase amministrativa è stato optato di regolarizzarlo tramite giusto piano di rateazione, accordato dall'istituto.

Alla luce delle informazioni acquisite anche attraverso lo scambio di informazioni con l'organo di amministrazione e con i responsabili delle diverse funzioni, si ritiene che la struttura organizzativa sia, ad oggi, adeguata alle dimensioni aziendali.

Infine il sindaco unico prende atto del recepimento del protocollo "anti-covid" adattando il regolamento di sicurezza interno a tutela dei lavoratori e di tutti gli utenti che vengono personalmente in contatto con l'organico aziendale, inoltre la società ha incrementato considerevolmente il ricorso al lavoro telematico (c.d. smartworking).

Loro Ciuffenna lì 01/07/2020

Il sindaco unico



PIAZZA GIOTTO 13

52100 AREZZO (AR)

P.I. 02096350513 C.F. 92069930516

RELAZIONE DEL SINDACO UNICO AL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2019 REDATTA AI SENSI DELL'ART. 2429, CO. 2, C.C.

All'assemblea dei soci della società *OPENCOM*, IMPRESA SOCIALE SOCIETÀ COOPERATIVA con sede legale in Arezzo piazza Giotto 13.

Oggetto: Relazione del collegio sindacale al bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 redatta ai sensi dell'art. 2429, co. 2, c.c.

La presente relazione è stata approvata in tempo utile per il suo deposito presso la sede della società, il sindaco unico ha rinunciato ai termini di cui all'art. 2429 c.c., con l'assenso del Presidente del Consiglio d'Amministrazione, sollevandomi da qualsiasi contestazione.

L'organo di amministrazione ha così reso disponibili i seguenti documenti approvati in data 30/05/2020, relativi all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019:

- progetto di bilancio e relativa nota integrativa;

L'impostazione della presente relazione richiama la stessa struttura di quella utilizzata per l'esercizio

precedente ed è ispirata alle disposizioni di legge e alla Norma n. 7.1. delle "Norme di comportamento del collegio sindacale - Principi di comportamento del collegio sindacale di società non quotate", emanate dal CNDCEC e vigenti dal 30 settembre 2015.

Premessa generale

A partire dal 27/02/2019, data di nomina del sottoscritto, nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, la mia 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, valutando attentamente l'impegno e il tempo richiestomi per un corretto svolgimento dell'incarico.

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

Nel corso dell'incarico e per quanto rientra nell'ambito delle mie attribuzioni, ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione. Ho partecipato alle assemblee dei soci e alle riunioni del consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, mi sono incontrato con il Presidente del Consiglio d'Amministrazione e in relazione a tali incontri e sulla base delle informazioni disponibili, non ho rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Ho acquisito dal Presidente del Consiglio d'Amministrazione, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, in particolare sull'impatto prodotto dall'emergenza sanitaria COVID-19 nei primi mesi dell'esercizio 2020 e sui fattori di rischio e sulle incertezze significative relative alla continuità aziendale nonché ai piani aziendali predisposti per far fronte a tali rischi ed incertezze; nonché

sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, nell'ambito delle mie attribuzioni e per quanto mi è stato reso possibile, sull'adeguatezza e sul concreto funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche e in ordine alle misure adottate dall'organo amministrativo per fronteggiare la situazione emergenziale da COVID-19, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, anche con riferimento agli impatti dell'emergenza da COVID-19 sui sistemi informatici e telematici, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non ho osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

Non ho rilasciato pareri previsti dalla legge.

Nell'espletamento dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a mia conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c..

In considerazione dell'espressa previsione statutaria nonché della deroga contenuta nell'art. 106, comma primo, del D. L. 17 marzo 2020 n. 18, l'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio è stata convocata entro il maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio. Ai sensi dell'art. 2426, n. 5 c.c. il sottoscritto da atto che nell'esercizio 2019 non sono stati iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale di costi di impianto e di ampliamento o costi di sviluppo. Ai sensi dell'art. 2426, n. 6 c.c. il sottoscritto da atto che non è iscritto nell'attivo dello stato patrimoniale alcun avviamento.

Non è stata effettuata alcuna rivalutazione dei beni societari ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 11, comma 3, della L. 21 novembre 2000, n. 342.

Il sottoscritto da atto che l'organo di amministrazione, nel rispetto della vocazione sociale prevista all'art 4 dello statuto, in conformità alle prerogative di legge ha predisposto il bilancio sociale tenendo in considerazione i principi standard di rendicontazione sociale, aderendo alle indicazioni del D.M. 24/01/2008 "Adozione delle linee guida per la redazione del bilancio sociale da parte delle organizzazioni che esercitano l'impresa sociale, ai sensi dell'articolo 10, comma 2, del decreto legislativo 24 marzo 2006, n. 155".

3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività svolta, il sottoscritto sindaco unico propone ai soci di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, così come redatto dagli amministratori.

In merito alla proposta dell'organo di amministrazione circa la destinazione a riserva non distribuibile del risultato netto di esercizio esposta in chiusura della nota integrativa, il sindaco unico non ha nulla da osservare, facendo peraltro notare che la decisione presa dall'assemblea dei soci rispetta le prerogative dell'oggetto sociale di questa società.

Loro Ciuffenna li 15/06/2020

Dott. Giulio Bonicolini



OPENCOM, IMPRESA SOCIALE SOCIETA' COOPERATIVA

VERBALE ORGANO DI CONTROLLO

Foglio N. 2019/000025

PIAZZA GIOTTO 13

52100 AREZZO (AR)

P.I. 02096350513 C.F. 92069930516

In data 25/03/2020, alle ore 16:00, a causa dell'emergenza epidemiologica nazionale da covid19 la verifica avviene tramite collegamento a distanza con la società OPENCOM, IMPRESA SOCIALE SOCIETÀ COOPERATIVA, in Loro Ciuffenna, via querceto 58, presso il suo studio professionale, il sindaco unico nella persona del dott. Giulio Bonicolini si è confrontato col Presidente del C.d.A. per procedere con le verifiche alla luce delle norme, notizie ed informazioni legate alla situazione d'emergenza epidemiologica da COVID-19 la quale ha generato un notevole mutamento della condizione economica generale a livello internazionale, per la quale è emerso che la società versa in uno stato di potenziale crisi, sia finanziaria che economica.

Sono altresì presenti:

- Guraziu Erina, in qualità di presidente del Consiglio d'Amministrazione, che controfirmerà appena possibile il presente verbale;

Premesso che:

- ai sensi dell'art. 2380-*bis* c.c. le scelte di gestione sono di esclusiva competenza dell'organo di amministrazione;
- ai sensi dell'art. 2403 c.c. il sindaco unico è tenuto ad esercitare specifici compiti di vigilanza sia in merito all'osservanza della legge e dello statuto che sul rispetto dei corretti principi di amministrazione, con particolare riferimento all'adeguatezza dell'assetto organizzativo e amministrativo-contabile;
- il sindaco unico ha preso atto che dalla verifica della situazione economico-patrimoniale alla data del 31/12/2019 è emerso che la società non si trova in una situazione di squilibrio *economico-finanziario*;
- come prescrive la Norma n. 11.1. delle "Norme di comportamento del collegio sindacale - Principi di comportamento del collegio sindacale di società non quotate", emanate dal CNDCEC e vigenti dal 30 settembre 2015, nell'esercizio delle proprie funzioni di vigilanza il sindaco unico può chiedere all'organo di amministrazione di fornire informazioni e chiarimenti e di intervenire tempestivamente ponendo in essere gli opportuni provvedimenti;
- all'esito della predisposizione dei predetti documenti, che dovranno tenere conto, altresì, delle eventuali perdite economiche previste nell'arco temporale dal 01/01/2020 al 30/06/2020 e considerati i connessi risvolti sul mantenimento del patrimonio netto aziendale, il sindaco unico si riserva di valutare la situazione;
- qualora le eventuali omissioni rilevate dal sindaco unico non venissero prontamente risolte dall'organo di amministrazione, ovvero le istanze del sindaco unico stesso non venissero tempestivamente accolte, il sindaco unico può eventualmente adire il Tribunale delle Imprese ai sensi dell'art. 2409 c.c.

Tanto premesso, il sindaco unico prende atto che il C.D.A. al momento ha posto in essere le seguenti misure:

- Cassa Integrazione per tutti i soci lavoratori dipendenti, dal mese di marzo 2020 al mese di maggio 2020, grazie a tale ammortizzatore sociale al momento non è stato ritenuto necessario dover procedere ad una riduzione di personale;
- I progetti in corso proseguono, al momento in cui si è verificata la situazione di crisi, non c'era nessun italiano all'estero, tutti gli interessati sono riusciti a rientrare in Italia, vi sono tuttavia degli europei che sono rimasti bloccati in Italia, pertanto la società si è trovata nella necessità di continuare a garantire l'alloggio anche se il progetto è sospeso;
- È stata richiesta la postergazione della scadenza dei progetti in corso, nella speranza che possano essere portati a termine, tuttavia tale prolungamento ha comportato la necessità di dover prolungare anche le fidejussioni legate a tali progetti e quindi il dover sostenere maggiori oneri finanziari, al momento valutati di impatto economico non rilevante;

PIAZZA GIOTTO 13

52100 AREZZO (AR)

P.I. 02096350513 C.F. 92069930516

Dato che al momento, non possono giungere in Italia le presenze previste, gli appartamenti presi in locazione e non utilizzati sono stati liberati con risoluzioni consensuali, senza eccessivi oneri; Inoltre il sindaco è stato edotto che al momento sulla società, in particolare per l'operato degli amministratori, è in corso un'indagine condotta dalla G.d.F.. Ad oggi sono state fornite tutte le giustificazioni e la documentazione richiesta e non è stato notificato alcun provvedimento. Ad ogni modo la società ha incaricato lo Studio Legale Associato Donati Piccolo Petruccioli Crocini operante sul foro di Arezzo, in particolare mandato all'Avv. Roberto Piccolo di fornirle ogni assistenza legale necessaria. Su questo aspetto il sindaco non ritiene al momento di dover fare particolari segnalazioni. Per quanto concerne la verifica della continuità aziendale, chiede di avere a disposizione, assieme alla bozza di bilancio 2019, i seguenti documenti:

- a) Una valutazione sulla situazione finanziaria e sul futuro equilibrio;
- b) il *budget* dell'anno in corso e sue eventuali modifiche/revisioni;
- c) i provvedimenti e il relativo piano di azione adottati dall'organo di amministrazione per far fronte a tale situazione di pre-crisi;
- d) tutti i documenti, atti e relazioni di natura economico-aziendale attinenti alla situazione di pre-crisi.

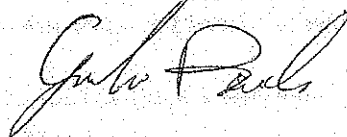
Il sindaco unico, in ogni caso, invita l'organo di amministrazione a prendere atto del presente verbale, di cui viene consegnata copia, affinché l'organo di amministrazione provveda, ove risultasse necessario, alla immediata assunzione dei provvedimenti ritenuti maggiormente opportuni anche, se del caso, per l'avvio di un idoneo processo di ristrutturazione dei debiti e di risanamento dell'impresa attraverso gli istituti previsti dalla Legge Fallimentare.

Ricorda inoltre che, anche in una situazione di temporanea difficoltà ovvero di crisi prospettica, l'eventuale rimborso dei finanziamenti soci deve essere, ai sensi dell'art. 2467 c.c., postergato rispetto alla soddisfazione degli altri creditori.

Inoltre, considerando la situazione economico-finanziaria, nella quale la società ad oggi si viene a trovare, sindaco unico ritiene di dover modificare la propria pianificazione delle verifiche periodiche e, a breve, con un'apposita riunione, verranno riformulate le considerazioni che si erano indicate in merito ai rischi ed al controllo interno, già espresse in sede di insediamento ed accettazione dell'incarico.

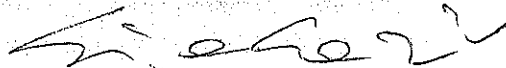
Loro Ciuffenna lì 25/03/2020

Il sindaco unico



Arezzo lì 20/04/2020

il Presidente del CDA



PIAZZA GIOTTO 13

52100 AREZZO (AR)

P. I. 02096350513 C.F. 92069930516

In data 20/01/2020, alle ore 18:00, presso la sede legale ed amministrativa della società OPENCOM, IMPRESA SOCIALE SOCIETÀ COOPERATIVA, in Arezzo piazza Giotto 13, si è presentato il sindaco unico nella persona del dott. Giulio Bonicolini, per redigere il verbale alla vigilanza sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile e dell'assetto organizzativo, nonché redigere per redigere il verbale riassuntivo dell'attività del sindaco unico.

Sono altresì presenti:

- Guraziu Erina, in qualità di presidente del Consiglio d'Amministrazione;

Premesso che:

- ai sensi dell'art. 2403 c.c., il collegio sindacale è tenuto a svolgere attività di vigilanza sull'osservanza della legge e dello statuto, in conformità della Norma n. 3.2. delle "Norme di comportamento del collegio sindacale - Principi di comportamento del collegio sindacale di società non quotate", emanate dal CNDCEC e vigenti dal 30 settembre 2015;

Tanto premesso, il sindaco unico, dopo aver svolto le verifiche periodiche sul corretto funzionamento della società e dell'adeguatezza dell'organo amministrativo, ritiene doveroso di riassumere in un apposito documento circa le attività espletate dallo stesso, precisando le risorse professionali impiegate e il tempo richiesto per ciascuna delle attività, in conformità alla Norma n. 1.5. delle "Norme di comportamento del collegio sindacale - Principi di comportamento del collegio sindacale di società non quotate".

1. IL SINDACO UNICO

COMPOSIZIONE E INDIPENDENZA

Nel periodo di riferimento non sono intervenute variazioni nella composizione dell'organo di controllo, né in ordine agli esiti della valutazione d'indipendenza, né risultano sopravvenute cause di decadenza o incompatibilità per il sindaco unico.

ATTIVITÀ DEL SINDACO UNICO

PARTECIPAZIONE ALLE RIUNIONI DEGLI ORGANI SOCIALI

Nel periodo di riferimento si sono tenute le seguenti riunioni:

- dell'assemblea dei soci: 28 ottobre 2019;
- Riunione del CDA in data 08 gennaio 2020

Il sindaco unico ha partecipato alla assemblea del 28/10/2019, con la quale è stata deliberata la rinuncia a qualsiasi compenso da parte degli amministratori, accettando di svolgere l'incarico gratuitamente, salvo eventuali rimborsi spese.

In seguito il sindaco unico verbalizza che a seguito della suscitata riunione del CDA, la compagine è rimasta invariata sono però mutate le deleghe amministrative, ovvero la competenza sui rapporti di lavoro e tutti i relativi adempimenti, salute e sicurezza del luogo di lavoro è stata attribuita in maniera esclusiva alla sig.ra De Micco Patrice.

Lo stesso sindaco unico dà atto che esse si sono svolte in maniera conforme alla legge e alle disposizioni statutarie.

Inoltre nel corso negli incontri svolti, il presidente del Consiglio d'amministrazione, nella persona di Erina Guraziu, anche ai sensi dell'art. 2381, co. 5, c.c., ha riferito sul generale andamento della gestione della società e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo effettuate dalla società e dalle sue controllate. In particolare, il Presidente del C.d.A. ha riferito

VIGILANZA SULL'OPERATO DEGLI AMMINISTRATORI

Il sindaco unico procede all'esame delle ultime delibere dell'organo di amministrazione, per verificare la loro concreta attuazione. A tale proposito si rileva sono entrati a far parte della compagine sociale nuovi soci volontari. Tali soci, pur non avendo diritto di voto in assemblea, in base alla domanda di partecipazione che hanno presentato, sono stati ritenuti, dal C.d.A. idonei ad entrare nella compagine sociale.

PIAZZA GIOTTO 13

52100 AREZZO (AR)

P.I. 02096350513 C.F. 92069930516

Sulla base delle informazioni acquisite, il sindaco unico prende atto che la società non ha effettuato operazioni con eccezionale rilievo economico, finanziario e patrimoniale né sono stati modificati i diritti dei soci.

Tutte le operazioni poste in essere risultano adottate ed eseguite nel rispetto delle norme di legge e delle disposizioni statutarie, nonché conformi alle deliberazioni dei competenti organi e informate ai principi di corretta amministrazione.

La società opera nel rispetto delle previsioni del D.lgs. 117/2017 (Codice del terzo settore), in particolare non sono state evidenziate operazioni in contrasto con le previsioni degli artt. 5,6,7 e 8 del succitato decreto.

ACQUISIZIONE DI INFORMAZIONI

Nel periodo di riferimento sono state eseguite attività di monitoraggio di corretta amministrazione e di adempimento alle prerogative di legge e dello statuto da parte della società.

Si dà atto che in questo periodo la compagine sociale è diminuita a seguito del recesso di Carascioli Giorgia.

Per la prossima verbalizzazione del sindaco unico, prevista nel mese di marzo 2020, si richiedono al Presidente del C.d.A. i seguenti prospetti e documenti: situazione economica aggiornata al 30/09/2019, DURC, lista bonifici a saldo degli stipendi, resoconto delle principali operazioni patrimoniali poste in essere, notizia di eventuali cambiamenti dell'organigramma aziendale e le previsioni sull'andamento aziendale.

OPERAZIONI STRAORDINARIE

Il sindaco unico prende atto che la società non ha in corso operazioni a carattere straordinario.

ULTERIORI FATTI SIGNIFICATIVI

Il sindaco verbalizza l'assenza di situazioni di particolare rilevanza, oltre quello sinora riportato.

La società si mantiene nel rispetto delle previsioni normative previste dal cosiddetto "codice del terzo settore" inoltre la compagine sociale dal 29 aprile 2019, non ha subito modifiche.

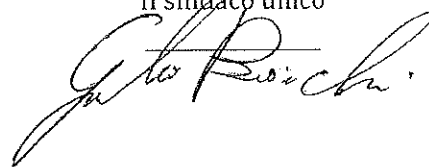
AUTORIZZAZIONI SPECIFICHE DEL SETTORE

- Ricorrendone la casistica, la società ha ottenuto le relative autorizzazioni per l'ottenimento di bandi pubblici europei, assegnati per l'esercizio della sua attività.

Luogo, data

Arezzo li 20/01/2020

Il sindaco unico



PIAZZA GIOTTO 13

52100 AREZZO (AR)

P. I. 02096350513 C. F. 92069930516

In data 28/09/2019, alle ore 18:00, presso la sede legale ed amministrativa della società OPENCOM, IMPRESA SOCIALE SOCIETÀ COOPERATIVA, in Arezzo piazza Giotto 13, si è presentato il sindaco unico nella persona del dott. Giulio Bonicolini.

per redigere il verbale di controllo periodico della Sua attività di sindaco unico.

Sono altresì presenti:

- Guraziu Erina, in qualità di presidente del Consiglio d'Amministrazione;

Premesso che:

ai sensi dell'art. 2403 c.c. e della Norma n. 3.3. delle "Norme di comportamento del collegio sindacale - Principi di comportamento del collegio sindacale di società non quotate", emanate dal CNDCEC e vigenti dal 30 settembre 2015, il collegio sindacale è tenuto a svolgere l'attività di vigilanza sui principi di corretta amministrazione.

Tanto premesso, sulla base delle informazioni ricevute relativamente alle seguenti operazioni rilevanti quali, ad esempio:

a) è stato intrapreso un nuovo progetto al fine dell'ottenimento di un contributo pubblico.

Il sindaco unico, in conformità a quanto previsto dalla legge e dalla Norma 3.3. delle "Norme di comportamento del collegio sindacale - Principi di comportamento del collegio sindacale di società non quotate", dà atto che tali operazioni economiche e finanziarie più rilevanti sono state realizzate nel rispetto dei principi di corretta gestione imprenditoriale e societaria, nonché nel rispetto del D.lgs. 117/17, nel senso che:

1. le scelte gestionali sono ispirate al principio della corretta informazione e di ragionevolezza e sono congruenti e compatibili con le risorse ed il patrimonio di cui la società dispone;
2. l'organo di amministrazione è consapevole della rischiosità e degli effetti delle operazioni compiute.
3. Gli impieghi del patrimonio sono avvenuti senza alcun scopo di lucro, amministratori, soci e dipendenti non hanno ricevuto nessun beneficio o utilità, diretta o indiretta, al di fuori delle normali retribuzioni;

Si procede quindi alla verifica dell'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla società e sul suo concreto funzionamento.

L'organigramma societario non ha subito modifiche rispetto alla precedente verifica e si ritiene ad oggi egualmente adeguato.

Si è proceduto all'esame dell'organigramma predisposto dalla società e sono state individuate le aree su cui esperire i controlli per verificare le procedure esistenti e la loro concreta applicazione, nonché la loro funzionalità agli obiettivi aziendali; è stata riscontrata l'esistenza di procedure che assicurano la presenza di personale con adeguata competenza a svolgere le funzioni assegnate nonché la presenza di direttive e di procedure aziendali e la loro effettiva diffusione.

La società si avvale delle prestazioni di n. 10 dipendenti e di n. 1 tirocinante.

Nel trimestre di riferimento non è stato assunto nuovo personale, l'organico è composto da un'impiegata responsabile amministrativa, un'impiegata receptionist, tre impiegati addetti alla segreteria, un'operaia delle pulizie, due tecnici informatici, un magazziniere e un'impiegata amministrativa.

La società si avvale inoltre del dott. Daniela Sarrini, quale medico del lavoro, della società GEOS di Confartigianato quale delegata agli adempimenti di salute e sicurezza del luogo di lavoro e della ditta E-Project di Petillo Roberto per gli adempimenti sulla normativa relativa alla privacy. Con tutti questi soggetti sono stati stipulati regolari contratti d'incarico.

La società ha provveduto regolarmente all'iscrizione presso il libro soci di tutti i soci lavoratori e versa regolarmente le retribuzioni, relativi contributi, nonché le ritenute operate a titolo di acconto IRPEF.

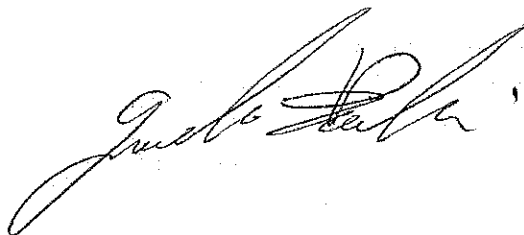
PIAZZA GIOTTO 13

52100 AREZZO (AR)

P.I. 02096350513 C.F. 92069930516

Alla luce delle informazioni acquisite anche attraverso lo scambio di informazioni con l'organo di amministrazione e con i responsabili delle diverse funzioni, si ritiene che la struttura organizzativa sia, ad oggi, adeguata alle dimensioni aziendali.

Arezzo li- 28/9/2019

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Giulio Stalder', written in a cursive style.