



SO.GE.M.I. S.p.A.

**RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE INDIPENDENTE SULLA
CONFORMITA' E LEGITTIMITÀ DELLE SPESE DI RAPPRESENTANZA AI SENSI DEL REGOLAMENTO
DEL 26 LUGLIO 2016 PER IL PERIODO 1 GENNAIO -30 GIUGNO 2021**

Relazione della società di revisione indipendente

Al Consiglio di Amministrazione di
SO.GE.M.I. S.p.A.
Via Cesare Lombroso, 54
20137 - Milano

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto (di seguito il "Prospetto") di So.Ge.M.I. S.p.A per il periodo di sei mesi chiuso al 30/06/21, predisposto per le finalità previste dall'art. 11 del Regolamento delle Spese di Rappresentanza, approvato dal Consiglio di Amministrazione della Società in data 5 luglio 2016 ed inoltrato al MEF a prova della regolarizzazione degli atti e delle disposizioni implementate dalla Società, a seguito delle verifiche ispettive, ai sensi del D.M. 23 gennaio 2012.

A nostro giudizio, il Prospetto di So.Ge. M.I. S.p.A. al 30/06/21 è stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità alle disposizioni di cui all'articolo 3, comma 4 del Regolamento sopra citato.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile delle Spese di Rappresentanza della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza dell'International Code of Ethics for Professional Accountants (including International Independence Standards) (IESBA Code) emesso dall'International Ethics Standards Board for Accountants applicabili alla revisione contabile delle Spese di Rappresentanza. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Richiamo di informativa - Criteri di redazione e limitazione alla distribuzione ed all'utilizzo

Richiamiamo l'attenzione alle note esplicative al Prospetto che descrivono i criteri di redazione. Il Prospetto è stato redatto per le finalità previste dall'art. 11 del Regolamento delle Spese di Rappresentanza. Di conseguenza il Prospetto può non essere adatto per altri scopi. La nostra relazione viene emessa solo per Vostra informazione e non potrà essere utilizzata per altri fini. Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tale aspetto.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il Prospetto

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del Prospetto, in conformità alle disposizioni di cui all'articolo 3, comma 4 del Regolamento sopra citato, e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un Prospetto che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del Prospetto

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il Prospetto non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del Prospetto.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel Prospetto, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei criteri di redazione utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Milano, 22 novembre 2021

BDO Italia S.p.A.



Carlo Consonni
Socio

SPESA DI RAPPRESENTANZA SOSTENUTE NEL 1° SEMESTRE 2021 -DOTT. FERRERO -

DESCRIZIONE DELL'OGGETTO DELLA SPESA	OCCASIONE IN CUI LA SPESA E' STATA SOSTENUTA	IMPORTO DELLA SPESA (EURO)
COLAZIONE DI LAVORO	MONS.MARINONI VICARIO ARC.DIOCESI MILANO	€ 69,00
COLAZIONE DI LAVORO	DOTT.M.GRUPPO (PRES.VERONAMERCATI)-DOTT.MERCI (DIR.MERCATO VERONA)	€ 325,00
ACQUISTO VINO	PER EVENTI ORGANIZZATI E DA ORGANIZZARE	€ 256,71
ACQUISTO CONF. ACCIUGHE	OMAGGI ISTITUZIONALI IN FAVORE DI SOGGETTI DEL COMUNE DI MILANO PARTICOLARMENTE QUALIFICATI (SINDACO + D.G.)	€ 77,00
ACQUISTO CONF. ACCIUGHE	OMAGGI ISTITUZIONALI -IN FAVORE DOTT.GRUPPO (PRES.VERONAMERCATO), DEL DOTT.M.MERCI (D.G. VERONAMERCATO), DOTT. M. GIANSAANTI (PRES. CONFAGRICOLTURA),DOTT. F.PASTORINO (D.G. CONFAGRICOLTURA), DOTT. V. DE PAOLIS (ASS.PRES./DIREZ.GEN. CONFAGRICOLTURA)	€ 192,50
COLAZIONE DI LAVORO	AVV. P.NEGRI CLEMENTI PER FOODY 2025	€ 63,00
ACQ. CONF. ACCIUGHE	OMAGGI ISTITUZIONALI IN FAVORE A.D. SEA DOTT. BRUNINI	€ 38,50
BREAK	DOTT. COTIMI A.D. BNP REAL ESTATE	€ 25,00
CATERING	ASS. SOCI PER APPROVAZIONE BILANCIO	€ 35,00
CATERING	INCONTRO TRIMESTRALE CDA	€ 80,00
CATERING	DOTT. M.BREGLIA- PRES.SCENARI IMM.-	€ 50,00
CATERING	PROF. BALDUCCI POLITECNICO PER FOODY 2025	€ 60,00
CATERING	STUDENTI BOCCONI PER VISITA M.ITTICO/ORTO PER STUDI	€ 150,00
ACQ. CONF. ACCIUGHE	OMAGGI ISTITUZIONALI IN FAVORE DEL DOTT.ROTA (D.G- B.P.S.),DOTT. R. MAZZONCINI (D.G. AZA), DOTT. L. ROVAGNATI (A.D. ROVAGNATI), DOTT. REBUFFINI (SOC. F.LLI REBUFFINI), DOTT. P.SERIS (DIR.AREA COMM.COMUNE DI MILANO), DOTT. R. TASCA (ASS. DEMANIO COMUNE DI MILANO)	€ 231,00
COLAZIONE DI LAVORO	MONS.MARINONI E MONS.TORRIANI PER EVENTO ARCIVESCOVO	€ 351,00
BREAK	CONSORZIO PRODUTTORI ORTOFRUTTICOLI	€ 19,40
COLAZIONE DI LAVORO	MONS.MARINONI VICARIO ARC.DIOCESI MILANO	€ 92,00
BREAK	ASS. ROLFI REGIONE LOMBARDIA	€ 14,00
COLAZIONE DI LAVORO	DOTT.SSA SCAVUZZO V.SINDACO DI MILANO	€ 86,00
COLAZIONE DI LAVORO	DOTT. TASCA ASS. DEMANIO COMUNE DI MILANO	€ 125,00
TOTALE SPESA SOSTENUTE		€ 2.340,11

30/06/2021

IL PRESIDENTE

IL DIRETTORE GENERALE

I REVISORI