

**Attestazione relativa al bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2022 ai sensi dell'art. 154-bis, comma 5, del decreto legislativo 24 febbraio 1998, n. 58 e dell'art. 81-ter del Regolamento Consob n. 11971 del maggio 1999 e successive modifiche e integrazioni**

1. I sottoscritti Luigivalerio Sant'Andrea, nella qualità di Amministratore delegato, e Augusto Rossi, nella qualità di Dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari della Società Infrastrutture Milano Cortina 2020 - 2026 S.p.A., attestano, tenuto anche conto di quanto previsto dall'articolo 154-bis, commi 3 e 4, del Decreto Legislativo 24 febbraio 1998, n. 58:

- l'adeguatezza in relazione alle caratteristiche della Società Infrastrutture Milano Cortina 2020 - 2026 S.p.A.;
- l'effettiva applicazione, nei limiti del possibile per una società in fase di *start-up*,

delle procedure amministrative e contabili per la formazione del bilancio di esercizio nel corso del periodo 21.11.2021-31.12.2022.

2. Al riguardo si rappresenta che:

- la valutazione dell'adeguatezza e dell'effettiva applicazione delle procedure amministrative e contabili per la formazione del bilancio al 31 dicembre 2022 è avvenuta sulla base delle metodologie definite in coerenza con il modello COSO<sup>1</sup> e, per la componente IT, con la matrice costituita dall'insieme sintetico dei processi, degli obiettivi di controllo e dei relativi presidi all'uopo selezionati attingendo dall'esperienza contenuta nel sistema denominato COBIT<sup>2</sup>, che costituiscono i *framework* di riferimento per il sistema di controllo interno generalmente accettati a livello internazionale;
- in considerazione della recente costituzione della società, e della necessità di implementare regolamenti e procedure, il disegno e l'effettiva operatività delle procedure amministrative e contabili della società Infrastrutture Milano Cortina 2020-2026 S.p.A., sono oggetto di ulteriore evoluzione e monitoraggio.

3. I sottoscritti attestano, inoltre che:

3.1 Il bilancio di esercizio:

- a) È redatto in conformità ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità;
- b) Corrisponde alle risultanze dei libri e delle scritture contabili;

---

<sup>1</sup> Il COSO Framework – è il sistema di controllo integrato elaborato dal Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission, organismo statunitense che ha l'obiettivo di migliorare la qualità dell'informativa finanziaria, attraverso la definizione di standard etici ed un sistema di corporate governance ed organizzativo efficace.

<sup>2</sup> Il COBIT Framework – *Control Objectives for IT and related technology* è un insieme di regole predisposto dal IX Governance Institute, Organismo statunitense che ha l'obiettivo di definire e migliorare gli standard aziendali nel settore IT.



- c) È redatto in conformità agli art. 2423 e s.s. del codice civile e a quanto consta è idoneo a fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società;
- 3.2 La relazione sulla gestione comprende un'analisi attendibile dell'andamento e del risultato della gestione, nonché della situazione della Società, unitamente alla descrizione dei principali rischi e incertezze cui è esposta.

Roma, 8 Giugno 2023

L'Amministratore delegato

Luigivalerio Sant'Andrea

Il Dirigente preposto alla redazione  
dei documenti contabili e societari

Augusto Rossi