

OVS S.p.A.

Via Terraglio, 17 – Mestre (VE)

Codice fiscale e Iscrizione Registro Imprese di Venezia n. 04240010274

ORIENTAMENTI RELATIVI AL NUOVO COLLEGIO SINDACALE DI OVS S.p.A. CHE SARA' ELETTO NELLA PROSSIMA ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI

Documento deliberato dal Collegio Sindacale uscente nella riunione del 17 marzo 2026
*in base alle Norme di comportamento del collegio sindacale di società quotate
del Consiglio Nazionale Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di dicembre 2024*

Signori Azionisti,

con l'approvazione del bilancio d'esercizio al 31 gennaio 2026 viene a scadere il mandato dell'attuale Collegio Sindacale e la prossima Assemblea dovrà quindi provvedere al rinnovo del Collegio Sindacale.

1. PREMESSA E CONTESTO DI RIFERIMENTO

Le “*Norme di comportamento del collegio sindacale di società quotate*” emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili a dicembre 2024 raccomandano tra l'altro ai Sindaci di trasmettere all'Emittente, in vista del rinnovo del Collegio Sindacale, un documento riepilogativo delle attività espletate, indicando il numero delle riunioni e l'impegno richiesto, in modo da consentire agli Azionisti e ai candidati Sindaci di valutare caratteristiche, competenze e profili professionali opportuni, impegno di tempo richiesto e adeguatezza della remunerazione per lo svolgimento dell'incarico, appropriata ad attrarre persone di adeguato *standing* (Norma Q.1.5).

Tale documento va pubblicato sul sito internet della società con congruo anticipo rispetto alla pubblicazione dell'avviso di convocazione dell'assemblea relativa al rinnovo del collegio.

Pertanto, l'attuale Collegio Sindacale di OVS S.p.A., sulla base della propria esperienza ed a conclusione del processo di autovalutazione svolto, mette a disposizione degli Azionisti e dei candidati Sindaci il presente documento di “Orientamenti relativi al nuovo Collegio Sindacale di OVS S.p.A.” contenente una sintesi delle competenze e delle professionalità, ulteriori a quelle normativamente previste, che possono contribuire all'efficiente ed efficace funzionamento del Collegio, nonché un'indicazione sintetica delle attività svolte e dell'impegno richiesto.

* * * * *

2. COMPOSIZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE - CARATTERISTICHE RILEVANTI

Un primo elemento che l'attuale Collegio Sindacale ha tratto dalla propria esperienza è la fondamentale importanza di un'adeguata disponibilità di tempo da dedicare all'incarico per un efficace svolgimento del proprio ruolo.

Per attuare il monitoraggio del concreto funzionamento del sistema di controllo interno e di gestione dei rischi, in aggiunta ad una adeguata programmazione dell'attività propria del Collegio e delle riunioni periodiche (singole o congiunte con il Comitato Controllo Rischi e Sostenibilità), è fondamentale sia l'effettuazione di un'attività di *induction* sia la partecipazione ai diversi Comitati endoconsiliari, che consentono l'approfondimento dei temi e degli argomenti di decisione presentati più sinteticamente in Consiglio di Amministrazione.

Inoltre, sono importanti le caratteristiche di competenza, professionalità ed esperienza dei componenti del Collegio Sindacale. Al riguardo, nel corso degli ultimi anni, le funzioni richieste al Collegio sono state tra l'altro ampliate:

- dalla riforma della disciplina della revisione legale, attuata a livello europeo, che ha attribuito all'Organo di controllo ulteriori attività informative e di monitoraggio;
- dall'aggiornamento della normativa in tema di informativa non finanziaria (Corporate Sustainability Reporting Directive) che ha contemplato aggiuntive attività di vigilanza sull'osservanza delle disposizioni al riguardo e dalla regolamentazione in materia ESG.

La supervisione dell'informativa finanziaria e non finanziaria, richiesta al Collegio Sindacale anche quale Comitato per il controllo interno e la revisione contabile, richiede che le professionalità selezionate abbiano un'adeguata esperienza di corporate governance di società quotate e, auspicabilmente, una sensibilità ai rilevanti temi posti sia dalla sostenibilità sia dall'evoluzione in corso nel settore di business in cui opera la Società.

Il Collegio Sindacale riconosce, inoltre, il valore della diversità nella propria composizione sia per quanto riguarda quella di genere normativamente prevista, sia con riferimento a quella professionale, mantenendo altresì una bilanciata combinazione di anzianità di carica e di età anagrafica, per potere perseguire un equilibrio tra esigenze di continuità e di rinnovamento. Ciò è coerente anche con le Linee guida in materia di diversità del Consiglio di Amministrazione e del Collegio Sindacale, approvate dal Consiglio di Amministrazione di OVS il 5 marzo 2026.

Si ricorda che, in base allo statuto sociale (art. 24) e ai fini dei requisiti di professionalità di cui al D.M. 30 marzo 2000 n. 162, si considerano strettamente attinenti all'ambito di attività della Società le materie inerenti il diritto commerciale ed il diritto tributario, l'economia aziendale e la finanza aziendale, nonché le materie ed i settori inerenti al settore di attività della Società.

Il Collegio Sindacale ha infine individuato per il proprio efficiente ed efficace funzionamento un ulteriore essenziale requisito nella capacità di lavorare in *team* e di gestire le complessità in modo costruttivo ed equilibrato.

A questo proposito una costante e autorevole attività di coordinamento da parte del Presidente è essenziale, sia per la creazione di uno spirito di coesione e collaborazione tra i componenti del Collegio, sia nell'interazione con gli altri Organi Sociali e con le funzioni aziendali in genere e, in particolare, con il Dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari e con i soggetti a cui afferisce la gestione del sistema di controllo interno e di gestione dei rischi.

* * * * *

3. ATTIVITA' SVOLTA E IMPEGNO RICHIESTO

Il Collegio sindacale attualmente in carica risulta formato dal Presidente del Collegio e da due Sindaci effettivi, nominati con l'Assemblea del 31 maggio 2023 ed in carica per l'intero triennio.

Come previsto dalle Norme di Comportamento del Collegio sindacale di società quotate emesse dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, il Collegio Sindacale ritiene opportuno, inoltre, fornire di seguito alcune indicazioni al fine di consentire agli Azionisti e ai candidati Sindaci di valutare l'adeguatezza del compenso per la carica di Sindaco, anche in relazione all'impegno temporale per l'espletamento dell'incarico e alle competenze professionali e di esperienza richieste.

Prendendo in esame l'esercizio 2025/2026 appena conclusosi, come parametro "ordinario" per le attività dell'organo di controllo, il Collegio Sindacale di OVS ha tenuto, nel corso dell'esercizio, il seguente numero di riunioni:

n. 14 riunioni oggetto di verbalizzazione (di cui 7 in forma congiunta con il Comitato Controllo Rischi e Sostenibilità), nel corso delle quali sono stati frequentemente incontrati – oltre al Dirigente Preposto - anche il responsabile *Internal Audit*, l'Organismo di Vigilanza e la Società di revisione legale.

La durata media delle riunioni del Collegio Sindacale è stata di circa 2 ore e 10 minuti.

Il grado di partecipazione dei Sindaci alle riunioni risulta essere del 100% e, nell'espletamento dei loro compiti, non sono stati utilizzati coadiutori.

Inoltre, il Presidente del Collegio Sindacale (100% di presenze) e gli altri membri del Collegio Sindacale (con il 100% di presenze) hanno partecipato nel corso dell'esercizio 2025 / 2026 a tutte le riunioni del Consiglio di Amministrazione e dei Comitati endoconsiliari istituiti da OVS S.p.A. e dell'Assemblea degli Azionisti, come segue:

- Consiglio di Amministrazione: n. 10 riunioni;
- Comitato Nomine e Remunerazione: n. 4 riunioni;
- Comitato Operazioni Parti Correlate: n. 4 riunioni;
- Assemblee degli Azionisti: n. 1 assemblea ordinaria e n. 1 assemblea straordinaria.

Per il Comitato Controllo Rischi e Sostenibilità si sono tenute nell'esercizio n. 7 riunioni (sia singole che congiunte con il Collegio sindacale, come precedentemente indicato).

Si segnala che la partecipazione dell'intero Collegio Sindacale a tutte le riunioni dei Comitati, benché non obbligatoria, è stata ritenuta dall'organo di controllo di elevato beneficio ai fini di una migliore acquisizione autonoma e rielaborazione di informazioni rilevanti per lo svolgimento della propria attività.

Va inoltre considerato il tempo dedicato alla preparazione delle riunioni, che contempla la preventiva analisi di copiosa documentazione, la successiva revisione dei vari verbali ed i frequenti incontri informali.

La numerosità delle riunioni ed il conseguente impegno temporale richiesto ai Sindaci possono essere superiori in taluni esercizi, ad esempio in presenza di operazioni straordinarie.

In linea con quanto prevede il Codice di Corporate Governance, le Norme di comportamento del Collegio sindacale di società quotate indicano che la determinazione del compenso dei componenti del collegio sindacale deve essere adeguata e in ogni caso determinata avendo riguardo alla competenza, alla professionalità e all'impegno temporale richiesto per l'incarico, tenendo conto della complessità dello stesso, anche in rapporto alla dimensione e all'attività esercitata dall'emittente, nonché all'estensione e articolazione della struttura organizzativa della medesima.

Particolare attenzione nella determinazione di un compenso adeguato, inoltre, va data all'impegno costantemente profuso dai Sindaci nella propria attività e nella partecipazione attiva alle riunioni anche dei Comitati endoconsiliari.

In considerazione anche delle normative che hanno ampliato in modo significativo compiti e conseguenti responsabilità del Collegio, incluso il ruolo di Comitato per il controllo interno e la revisione contabile, nonché dell'impegno richiesto all'organo di controllo di OVS in relazione al numero, durata e punti all'ordine del giorno delle riunioni a cui il Collegio è chiamato a partecipare con assiduità e costante presenza, è auspicabile che se ne tenga conto nella valutazione dell'adeguatezza dei compensi dei componenti del Collegio Sindacale, considerando altresì che i compensi determinati in misura fissa per l'intero triennio subiscono nel corso del periodo l'effetto della dinamica inflattiva.

Come suggerito dalle best practice, il raffronto con il compenso riconosciuto agli amministratori non esecutivi può essere un'utile indicazione per valutare l'adeguatezza della remunerazione onnicomprensiva spettante ai Sindaci effettivi. Con riferimento al Presidente del Collegio Sindacale, oltre all'impegno temporale richiesto per lo svolgimento del suo specifico ruolo, un utile termine di raffronto può essere il compenso riconosciuto all'amministratore non esecutivo e Presidente del Comitato controllo e rischi. Al riguardo, Vi segnaliamo che le remunerazioni attualmente spettanti ai componenti del Collegio Sindacale di OVS (Presidente e Sindaci effettivi) sono sostanzialmente coerenti con tali indicazioni delle best practice.

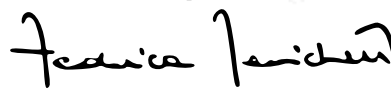
Venezia Mestre, 17 marzo 2026

Il Collegio Sindacale di OVS S.p.A.

Dott. Stefano Poggi Longostrevi – Presidente



Avv. Federica Menichetti – Sindaco Effettivo



Prof. Massimiliano Nova – Sindaco Effettivo

