

E.R.P. Massa Carrara S.p.A.

Via Roma n. 29, Carrara (MS)

C.F. 01095200455

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI AI SENSI
DELL'ART. 2429, SECONDO COMMA DEL CODICE CIVILE.**

All'Assemblea dei Soci di E.R.P. Massa Carrara S.p.A,

si premette che, a norma dell'art. 10 dello Statuto sociale vigente, nella Vostra società è stata attribuita al Collegio Sindacale esclusivamente l'attività di vigilanza sull'osservanza della Legge e dello Statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, mentre la funzione di revisione legale dei conti è esercitata dal revisore unico, Dott. Fabio Bascherini.

Con la presente relazione si rende conto dell'operato per quanto riguarda la funzione di vigilanza ex art. 2403 del codice civile.

Il Collegio è stato nominato con Assemblea del 26/07/2019 e completerà il proprio mandato con l'approvazione del bilancio relativo all'esercizio 2021.

VIGILANZA

Nel corso dell'esercizio, il Collegio ha svolto l'attività prevista dagli articoli 2403 e ss. del codice civile secondo i principi di comportamento e le linee guida raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili. Il Collegio, inoltre, ha vigilato sull'osservanza della Legge e dello Statuto nonché sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

La Società svolge la propria attività nel settore dell'edilizia residenziale pubblica in regime di *in house providing*, in base ad un contratto di servizio, rinnovato in data 06/02/2013 e con scadenza nel 2050, sottoscritto da tutti i Comuni della Provincia di Massa Carrara.

Il Collegio ha vigilato sull'applicazione del Decreto legislativo 19 agosto 2016, n. 175, "Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica", anche in virtù

dell'applicazione del quale, sono state apportate alcune modifiche statutarie, con assemblee dei soci del 29/12/2016.

Nel corso dell'esercizio 2019, il Collegio ha partecipato a sette consigli di amministrazione nel corso dei quali gli sono state fornite le informazioni ex art. 2381 del codice civile e ad una Assemblea dei Soci.

I dati relativi alla "società trasparente" sono costantemente aggiornati ed adeguati alle evoluzioni normative e vengono resi disponibili mediante pubblicazione sul sito web aziendale. Le informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124 sono state elencate nella Nota Integrativa.

RISPETTO DEI PRINCIPI DI CORRETTA AMMINISTRAZIONE

Il Collegio Sindacale ha ottenuto dal Consiglio di Amministrazione e dal Direttore Generale idonee informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggiore rilievo (per dimensioni o caratteristiche) effettuate dalla Società. Il Collegio può ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla Legge ed allo Statuto sociale e non sono state manifestamente imprudenti, azzardate, o in contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea dei Soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale. A seguito delle verifiche espletate e delle informazioni acquisite, il Collegio Sindacale non ha riscontrato violazioni significative dei principi di corretta amministrazione.

SISTEMA DI CONTROLLO INTERNO E ASSETTO ORGANIZZATIVO, AMMINISTRATIVO E CONTABILE

Il Collegio ha valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema di controllo interno, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della Società e del sistema amministrativo – contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni da parte dei responsabili delle rispettive funzioni e attraverso l'esame dei documenti aziendali.

A tale riguardo si segnala che nel corso dell'esercizio, a seguito della modifica del sistema di amministrazione (passato dall'Amministratore Unico ad un Consiglio di Amministrazione composto da tre membri), in data 04/10/2019 sono state attribuite al Presidente del Consiglio di Amministrazione deleghe di funzioni, ratificate dall'Assemblea dei Soci in data 18/10/2019.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione a sua volta, in data 25/10/2019, ha trasferito parte delle proprie funzioni al Direttore Generale, al Responsabile dell'Area Amministrativa, al Responsabile dell'Area Tecnica Patrimoniale, al Responsabile dell'Ufficio Legale e al Responsabile del Servizio Patrimonio, Rappresentanza della Proprietà e Condomini.

Il Collegio rileva il mantenimento da parte della Società della certificazione di qualità ISO 9001:2015, che scadrà in data 06/08/2020, e la redazione del Bilancio Sociale.

Il modello organizzativo previsto dal D.Lgs. 231/2001 è stato aggiornato sulla base delle evoluzioni gestionali e normative e nella sua nuova versione è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione nella riunione del 19/11/2019. In data 29/08/2019, è stato nominato nell'Organismo di Vigilanza un membro del Collegio Sindacale, la Dott.ssa Maria Gemma Ceccarelli.

La Società si è attenuta alle linee guida ANAC in attuazione della normativa su prevenzione corruzione e trasparenza da parte delle società partecipate della Pubblica Amministrazione. Il Responsabile per la prevenzione della corruzione (RPC) è il Direttore Generale.

Con i suddetti organi (Organismo di Vigilanza e RPC) è stato instaurato un interscambio di comunicazioni e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione. Il RPC nominato ha provveduto a pubblicare la relazione annuale 2019 in ossequio al PTPC sul sito web istituzionale nella sezione dedicata, dove risulta altresì pubblicato il piano triennale per la prevenzione della corruzione 2019/2021.

La società ha adottato propri regolamenti interni, periodicamente revisionati, volti a garantire i corretti strumenti del governo societario in conformità all'art. 6 comma 3 del D.Lgs. 175/2016. In particolare, nel corso del 2019, è stato aggiornato il "Regolamento per la disciplina dei contratti e degli appalti sotto soglia comunitaria" ed il "Regolamento dell'Organismo di Vigilanza".

Il Collegio valuta l'assetto organizzativo, amministrativo della società ed il suo concreto funzionamento complessivamente adeguati rispetto all'attività da svolgere ed alle esigenze informative dei soggetti a vario titolo interessati all'andamento sociale. Per quanto riguarda l'assetto contabile, si rileva che il *software* gestionale

attualmente in uso risulta datato e non del tutto corrispondente alle esigenze della Società. Il Collegio prende atto che la stessa si è attivata con una ricerca di mercato volta ad individuare il *software* più adeguato ai propri bisogni.

Il Collegio ritiene che l'efficientamento del sistema informatico contribuirà notevolmente al miglioramento dell'assetto amministrativo, grazie anche ad una possibile ed eventuale riorganizzazione interna.

BILANCIO

Il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2019, redatto dagli Amministratori ai sensi di Legge, è composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa e Rendiconto Finanziario. Esso è stato da questi regolarmente comunicato al Collegio Sindacale ai sensi dell'art. 2429, primo comma, c.c., unitamente alla Relazione sulla gestione.

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.262.633
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	7.741.969
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-
RIMANENZE	8.576.712
CREDITI	15.585.297
DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.660.114
RATEI E RISCOINTI ATTIVI	178.402
TOTALE ATTIVO	35.005.127

STATO PATRIMONIALE – PASSIVO E NETTO

PATRIMONIO NETTO	7.101.649
FONDI RISCHI E ONERI	9.107.143
FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	635.534

DEBITI	17.923.275
RATEI E RISCONTI PASSIVI	237.526
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	35.005.127

CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE	7.209.084
COSTI DELLA PRODUZIONE	(7.000.059)
DIFFERENZA	209.025
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(36.389)
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	172.636
IMPOSTE	(157.498)
UTILE DI ESERCIZIO	15.138

Il Collegio ha verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui è venuto a conoscenza nell'espletamento dei propri doveri e non ha osservazioni al riguardo. I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio non risultano variati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Per quanto a conoscenza del Collegio, gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle disposizioni di cui all'art. 2423, quinto comma del codice civile in tema di incompatibilità con la rappresentazione veritiera e corretta, né vi sono state deroghe ai criteri previsti negli articoli da 2423-bis a 2426 del codice civile. Sulla base degli accertamenti eseguiti si rileva che il bilancio, sottoposto alle Vostre deliberazioni, corrisponde alle risultanze della contabilità sociale e che – per quanto riguarda la forma ed il contenuto – è stato redatto in ossequio alla vigente normativa rispettando i criteri esposti nella nota integrativa.

OPERAZIONI ATIPICHE

Il Collegio non ha rilevato l'esistenza di operazioni atipiche o inusuali.

RILASCIO DI PARERI

Il Collegio Sindacale nel corso dell'esercizio ha rilasciato il parere previsto dall'art. 13 del D.Lgs. n. 39/2010 in merito al conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti.

CONTROLLI

L'attività di vigilanza sopra descritta nell'esercizio 2019 è stata svolta da questo Collegio mediante otto riunioni, oltre ad un incontro con il precedente Collegio Sindacale, nonché assistendo a sette riunioni del Consiglio di Amministrazione e ad un'Assemblea ordinaria. I rapporti con l'Organismo di Vigilanza sono stati intrattenuti mediante relazione periodica da parte del membro del Collegio Sindacale che fa parte dell'Organismo di Vigilanza.

Le attività svolte dal Collegio sono state riportate in appositi verbali regolarmente redatti e sottoscritti.

DENUNCE AL COLLEGIO

Non sono pervenuti al Collegio Sindacale esposti o denunce da parte dei Soci ai sensi dell'art. 2408 del codice civile.

Nel corso dell'attività di vigilanza non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

CONCLUSIONI

Il Collegio Sindacale esprime parere favorevole all'approvazione da parte dell'Assemblea dei Soci del bilancio chiuso al 31/12/2019, così come predisposto dagli Amministratori. Non sussistono osservazioni in merito alla proposta dell'organo amministrativo circa la destinazione del risultato d'esercizio esposta in nota integrativa.

Carrara, 12 giugno 2020

IL COLLEGIO SINDACALE

Athos Juri Fabbri _____

Maria Gemma Ceccarelli _____

Roberto Del Vecchio _____