

SPEZIA RISORSE S.P.A.

Via Giovanni Pascoli 64, La Spezia

Capitale Sociale Euro 1.000.000 I.V.

CCIAA di La Spezia numero REA 110754

Codice Fiscale e nr. iscrizione Registro Imprese di La Spezia 01222120113

Relazione del Collegio Sindacale all'assemblea dei soci

per l'approvazione del bilancio al 31 Dicembre 2017 ai sensi dell'art. 2429 Codice Civile

All'Assemblea degli azionisti della società Spezia Risorse SpA.

Premessa

Al Collegio sindacale a partire dall'esercizio 2017 non sono più affidate le funzioni di revisione legale di cui all'articolo 2409 – bis del Codice Civile. La nomina del revisore legale tuttavia è avvenuta in sede di assemblea dei soci del 12/03/2018 a seguito delle tempistiche legate alla procedura di bando pubblico. Lo scrivente Collegio pertanto nel corso dell'esercizio in esame ha continuato a svolgere le funzioni di controllo contabile mettendo poi a disposizione del revisore nominato tutto il lavoro svolto in corso d'anno con la relativa documentazione di supporto.

La presente relazione pertanto contiene soltanto la sezione relativa all'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Inoltre si dà atto che, a seguito delle dimissioni rassegnate in data 28/09/2017 dal membro del Collegio Rag. Michele Sommovigo, il Sindaco del Comune della Spezia, con decreto del 07/12/2017, ha nominato il Dott. Roberto Tregrosso Sindaco Effettivo della Società in sostituzione del Rag. Sommovigo.

1. Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta

amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo 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.

Si evidenzia che la società si sta adoperando per adeguare lo statuto sociale a quanto previsto dalla normativa sulle società pubbliche di cui al D.Lgs 175/2016.

Abbiamo acquisito da parte del Consiglio di Amministrazione, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Conoscenza della società e valutazione dei rischi

Il Collegio nel corso dell'esercizio ha potuto consolidare la propria conoscenza in merito alla società per quanto concerne:

- i) la tipologia dell'attività svolta;
- ii) la sua struttura organizzativa e contabile.

Tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, la fase di "pianificazione" dell'attività di vigilanza - nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati - è stata attuata mediante il riscontro positivo rispetto a quanto già conosciuto e in base alle informazioni acquisite nel tempo.

È stato, quindi, possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame, ed è coerente con quanto previsto all'oggetto sociale;
- l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche, nonché le risorse umane costituenti la "forza lavoro", sono rimasti sostanzialmente invariati;
- si evidenzia, come evidenziato già nella relazione al bilancio dell'esercizio precedente, che permane una situazione di carico di lavoro significativo sull'organico aziendale in quanto le

fuoriuscite del personale non sono state reintegrate pur a fronte di un incremento delle attività gestite; a tal proposito il Collegio evidenzia la necessità di valutare attentamente l'adeguatezza degli assetti amministrativi ai fini della predisposizione del piano triennale occupazionale 2018-2019-2020;

- si rileva come la società abbia operato nel 2017 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, i nostri controlli si sono svolti su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente.

Attività svolta

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, 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 abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Si sono anche avuti confronti con lo studio professionale che assiste la società in tema di consulenza e assistenza contabile e fiscale su temi di natura tecnica e specifica: i riscontri hanno fornito esito positivo.

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

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio sindacale pareri previsti dalla legge.

Nel corso 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

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 è stato approvato dall'organo

amministrativo e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa. L'organo amministrativo ha altresì predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c.

Si dà atto che nella riunione consilare del 28/03/2018 il Consiglio di Amministrazione ha deliberato di avvalersi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del bilancio e ciò per consentire al revisore legale, nominato in data 12/03/2018, di fruire di un tempo più congruo per espletare le proprie verifiche e controlli necessari per formulare il giudizio sul bilancio 2017.

Il progetto di bilancio è stato consegnato al Collegio al termine del Consiglio di amministrazione tenutosi in data 5 giugno 2018, tuttavia, avendo il Collegio già esaminato preventivamente la bozza del progetto di bilancio, è stato in grado di redigere la presente Relazione, rinunciando ai termini previsti dall'art. 2429 c.c.

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.

Ai sensi dell'art. 2426, n. 5 c.c. abbiamo espresso il nostro consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di costi di impianto e di ampliamento per € 75.419.

3. Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il Collegio propone alla assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, così come redatto dagli amministratori.

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per € 49.604.

In merito alla proposta dell'organo di amministrazione circa la destinazione del risultato netto di esercizio esposta in chiusura della relazione sulla gestione, il collegio non ha nulla da osservare, facendo peraltro notare che la decisione in merito spetta all'assemblea dei soci.

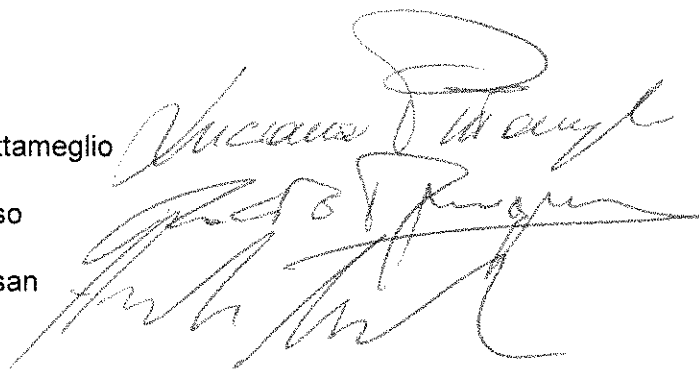
La Spezia, 7 giugno 2018

Il Collegio Sindacale:

Il Presidente: Dott.ssa Luciana Pittameglio

Il Sindaco: Dott. Roberto Tregrosso

Il Sindaco: Dott. Andrea Monselesan

The image shows three handwritten signatures in black ink. The top signature is the most prominent and appears to be 'Luciana Pittameglio'. Below it are two other signatures, one of which is partially obscured by the text 'Il Sindaco: Dott. Andrea Monselesan'.