

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 2018 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 presente relazione pertanto contiene soltanto la sezione relativa all'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

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 non ha ancora provveduto ad 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 già fatto 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 parzialmente reintegrate pur a fronte di un incremento delle attività gestite; a tal proposito il Collegio conferma la necessità di valutare attentamente l'adeguatezza degli assetti amministrativi ai fini della predisposizione del piano occupazionale;
- si rileva come la società abbia operato nel 2018 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.

Abbiamo acquisito informazioni dall'organismo di vigilanza ed è emersa la necessità di aggiornare il modello organizzativo 231 applicato in azienda (quello attualmente applicato è datato 2014).

Ci siamo incontrati con il soggetto incaricato della revisione legale dei conti e non sono emerse particolari criticità che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

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 2018 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 26/03/2019 il Consiglio di Amministrazione ha deliberato di avvalersi del maggior termine di 180 giorni rilevando che la redazione del progetto di bilancio ha

richiesto tempi lunghi dettati da eventi straordinari verificatisi nell'Area Servizi Amministrativi a causa del cambio dei responsabili amministrativi e conseguente riorganizzazione dell'ufficio.

Il progetto di bilancio è stato consegnato al Collegio al termine del Consiglio di amministrazione tenutosi in data 27 maggio 2019, 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 € 27.750 sostenuti nell'anno 2018.

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 2018, così come redatto dagli amministratori.

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per € 103.243.

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, 3 giugno 2019

Il Collegio Sindacale:

Il Presidente: Dott.ssa Luciana Pittameglio

Il Sindaco: Dott. Roberto Tregrosso

Il Sindaco: Dott. Andrea Monselesan