

Verbale della riunione del Collegio Sindacale del 15 aprile 2020



Il giorno 15 aprile 2020, alle ore 17.30, in audio conferenza, si è riunito il collegio sindacale della LAZIOcrea S.p.A. nelle persone di:

- dott. Gianluca Lucisano, presidente del collegio sindacale;
- dott.ssa Nadia Fontana, sindaco effettivo;
- dott. Enzo Giancontieri, sindaco effettivo;

per esaminare gli atti e i documenti ai fini della redazione della Relazione del Collegio Sindacale sul bilancio al 31 dicembre 2019.

Si procede ai fini dei riscontri e dei controlli diretti alla predisposizione della Relazione sul bilancio al 31.12.2019, testé consegnato il 31 marzo u.s., dall'organo amministrativo, unitamente ai prospetti e agli allegati di dettaglio.

Si dà atto che, già in precedenza, i componenti del Collegio hanno operato verifiche e controlli, secondo un piano di lavoro concordato su alcune voci significative di bilancio. Per i riscontri il Collegio ha utilizzato la documentazione acquisita presso la Società, anche in occasione delle verifiche effettuate e degli incontri con l'organo amministrativo in occasione delle varie deliberazioni, nonché le informazioni assunte dalla MAZARS Italia s.p.a., alla quale è affidato il controllo contabile.

Vengono esaminati il progetto di bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2019 costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal rendiconto finanziario e dalla Nota Integrativa, nonché la Relazione sulla gestione e la Relazione sul Governo societario.

La MAZARS Italia s.p.a., ha completato la revisione del bilancio al 31.12.2019 ed ha rilasciato la relazione datata 14 aprile 2020, dalla quale, non emergono rilievi e non risultano richiami di informativa.

All'esito degli esami e dei controlli, il Collegio procede alla redazione della Relazione del Collegio Sindacale sul bilancio al 31.12.2019 che viene trascritta di seguito. Copia della stessa viene consegnata alla Società agli effetti dei depositi e degli adempimenti di legge.

LAZIOcrea S.p.A. a Socio Unico
Sede legale in Roma, Via del Serafico, 107
Capitale Sociale Euro 924.400 i.v.
Registro delle Imprese di Roma n. 13662331001
REA di Roma n. 1464288

Partita IVA e Codice Fiscale n. 13662331001

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE
BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2019
ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile**



Egregio Azionista,

il Collegio Sindacale redige la propria relazione ai sensi dell'art 2429 del Codice Civile in quanto la Società ha conferito l'incarico di revisione legale dei conti ai sensi dell'art 2409-bis e seguenti del Codice Civile alla Società di revisione MAZARS Italia S.p.A..

La presente relazione è stata approvata collegialmente ed in tempo utile per il suo deposito presso la sede della società, nei 15 giorni precedenti la data della prima convocazione dell'assemblea di approvazione del bilancio oggetto di commento.

L'organo di amministrazione ha così reso disponibili i seguenti documenti approvati in data 31 marzo 2020, relativi all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019:

- progetto di bilancio, completo di nota integrativa;
- rendiconto finanziario;
- relazione sulla gestione;
- relazione sul governo societario.

L'impostazione della presente relazione richiama la stessa struttura di quella utilizzata per l'esercizio precedente ed è ispirata alle disposizioni di legge e alla Norma n. 7.1. delle "Norme di comportamento del collegio sindacale - Principi di comportamento del collegio sindacale di società non quotate", emanate dal CNDCEC e vigenti dal 30 settembre 2015.

La presente relazione riassume l'attività di vigilanza svolta ai sensi dell'art. 2403, primo comma del C.C. e fornisce l'informativa prevista dall'art. 2429, co. 2, c.c. e più precisamente:

- sui risultati dell'esercizio sociale;
- sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;

- sulle osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo di amministrazione della deroga di cui all'art. 2423, co. 4 c.c.;
- sull'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 c.c..



Le attività svolte dal Collegio hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio e nel corso dell'esercizio stesso sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 c.c. e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti per approvazione unanime.

Attività svolta

Durante le verifiche periodiche, il collegio ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi come anche quelli derivanti da perdite su crediti, monitorati con periodicità costante.

A tale riguardo il Collegio ha verificato la adeguatezza delle attività svolte per acquisire in affitto il ramo d'azienda già in capo alla società Capitale Lavoro, in ottemperanza alle esigenze della Regione Lazio. Ciò ha determinato un incremento per la società di n. 167 risorse impiegate presso i Centri per l'impiego.

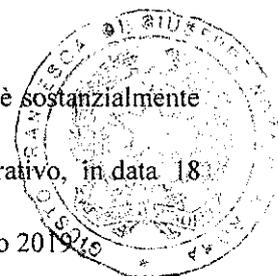
Il Collegio ha incontrato periodicamente la funzione amministrativa sui temi di natura tecnica e specifica: dai riscontri non sono emerse criticità sostanziali.

Il collegio ha vigilato sull'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della gestione.

I rapporti con le persone operanti nella citata struttura - amministratori, dipendenti e consulenti esterni - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del collegio sindacale.

Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che:

- il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali non è sostanzialmente mutato rispetto all'esercizio precedente. E' stato assunto un nuovo Direttore Amministrativo, in data 18 novembre 2019 a seguito delle dimissioni del precedente intervenute in data 08 maggio 2019.
- il livello complessivo della preparazione tecnica del personale addetto alla funzione amministrativa appare adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare una sufficiente conoscenza delle problematiche aziendali.



Stante la relativa semplicità dell'organigramma direzionale le informazioni richieste dall'art. 2381, co. 5, c.c., sono state fornite dal Presidente e amministratore delegato con periodicità anche superiore al minimo fissato di 6 mesi e ciò sia in occasione delle riunioni programmate, sia in occasione di accessi individuali dei membri del collegio sindacale presso la sede della società e anche tramite i contatti/flussi informativi telefonici ed informatici con i membri del consiglio di amministrazione: da tutto quanto sopra deriva che gli amministratori esecutivi hanno, nella sostanza e nella forma, rispettato quanto ad essi imposto dalla citata norma.

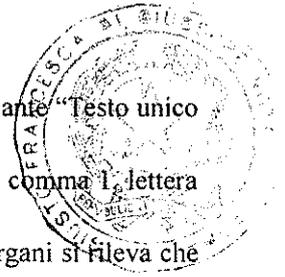
In data 07 febbraio 2020. sono intervenute le dimissioni dell'amministratore Nicola Tasco. La prossima assemblea sarà chiamata a nominare il nuovo Consiglio di Amministrazione.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il collegio sindacale può affermare che:

- le decisioni assunte dai soci e dall'organo di amministrazione sono state conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale;
- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;



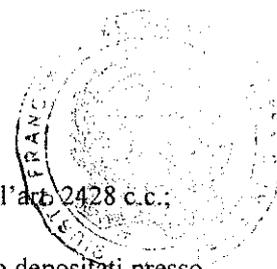
- le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge ed allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società il Collegio, in considerazione dell'aumentato numero e complessità delle attività che la Società è chiamata a svolgere, ha rilevato una rivisitazione dell'organigramma aziendale in linea all'assessment interno svolto al fine di adeguare sia sotto il profilo quantitativo che qualitativo le strutture in aderenza agli obiettivi secondo il Piano Strategico 2020 – 2022 approvato dal Socio unico;
- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione; il Collegio ha monitorato sulla formalizzazione di alcune procedure amministrative che devono essere sottoposte all'approvazione da parte dell'organo amministrativo;
- questo Collegio Sindacale ha interagito costantemente con la funzione Internal Auditing. Tale attività ha consentito di rilevare, come già riferito nella precedente relazione, una situazione di sottodimensionamento numerico della struttura di Internal Audit della quale è stata data informativa da parte di questo Collegio all'Organo societario competente;
- il collegio ha incontrato periodicamente l'Organismo di Vigilanza di cui al D.Lgs. 231/01 - la cui composizione attuale, a seguito delle dimissioni del Presidente Prof. Russo, è costituita dal Presidente, dr.ssa Capuano, e dai componenti, avv. D'Urbano e avv. Del Monte -, nonché il Responsabile della prevenzione, della corruzione e della trasparenza ed ha vigilato sull'osservanza degli adempimenti della direttiva DGR n. 49 del 23 febbraio 2016 "Direttiva in ordine al sistema dei controlli sulle società controllate dalla Regione Lazio anche ai fini dell'esercizio del controllo analogo sulle società in house" e della DGR n. 161 del 29 marzo 2019 "Obiettivi specifici, annuali e pluriennali, sul complesso delle spese di funzionamento, ivi comprese quelle per il personale, delle società controllate dalla regione Lazio, in



- attuazione dell'articolo 19, comma 5, del decreto legislativo 19 agosto 2016, n. 175, recante "Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica", così come modificato dall'articolo 12, comma 1, lettera a), del decreto legislativo 16 giugno 2017 n. 100.". Dalle relazioni periodiche di tali Organi si rileva che nel complesso, non sono emersi fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione. Il Collegio ha vigilato affinché, implementati piani di rimedio a cura della funzione Internal Auditing relativamente a talune situazioni riscontrate sia dai predetti Organi sia dal Collegio, si pongano in atto le necessarie misure atte a mitigare le criticità riscontrate. Tale attività è tutt'ora in corso
- Il Collegio ha discusso con l'OdV sulla opportunità di procedere all'adeguamento del Modello organizzativo per tenere conto delle modifiche legislative intervenute che hanno ampliato il numero dei reati da considerare nella parte speciale del Modello stesso;
 - il Collegio, con riguardo alla nota situazione emergenziale denominata COVID-19, ha ricevuto le informazioni riguardo le attività svolte da parte dell'organo amministrativo a tutela della salute dei lavoratori e alla sicurezza nei luoghi di lavoro. Al riguardo ha ricevuto assicurazione sia da parte dell'organo amministrativo sia dell'organismo di vigilanza circa la costante attenzione alla verifica di tali adempimenti sino a cessata emergenza. Il Collegio sta monitorando la situazione interfacciandosi costantemente con i citati Organi;
 - non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
 - non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;
 - non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, co. 7, c.c.;
 - nel corso dell'esercizio il collegio non ha rilasciato pareri ai sensi dell'art. 2389 c.c..

Osservazioni e proposte in ordine al bilancio ed alla sua approvazione

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 è stato approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla nota integrativa, dal rendiconto finanziario e relazione sul governo societario.



Inoltre:

- l'organo di amministrazione ha altresì predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c.;
- tali documenti sono stati consegnati al collegio sindacale in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione, e ciò indipendentemente dal termine previsto dall'art. 2429, co. 1, c.c.;
- la revisione legale è affidata alla società di revisione MAZARS Italia S.p.A. che ha predisposto in data 14 aprile 2020, la propria relazione ex art. 14 D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, relazione che non evidenzia rilievi per deviazioni significative, ovvero giudizi negativi o impossibilità di esprimere un giudizio o richiami di informativa e pertanto il giudizio rilasciato è positivo.

È quindi stato esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale vengono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo soggette a tale necessità inderogabile sono stati controllati e non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell'art. 2426 c.c.;
- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 4, c.c.;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del collegio sindacale ed a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;



- ai sensi dell'art. 2426, n. 6, c.c. il collegio sindacale ha preso atto che non ci sono valori di avviamento iscritti alla voce B-I-5) dell'attivo dello stato patrimoniale;
- è stata verificata la correttezza delle informazioni contenute nella nota integrativa per quanto attiene l'assenza di posizioni finanziarie e monetarie attive e passive sorte originariamente in valute diverse dall'euro;
- nel periodo intercorso dal giorno in cui il Consiglio di Amministrazione ha messo a disposizione il progetto di bilancio e sino alla data odierna, non sono emerse circostanze o fatti che possano influenzare significativamente il rendiconto dell'esercizio 2019 o gli equilibri finanziari della società, fermo restando che la situazione di emergenza sanitaria nazionale ed internazionale derivante dall'epidemia di Covid – 19, di seguito anche "Coronavirus", ed i conseguenti provvedimenti governativi di contenimento adottati stanno determinando significative penalizzazioni per tutti i comparti economico-finanziari dell'intera economia globale. A tale ultimo proposito, la Società sta monitorando l'evoluzione degli impatti derivanti da tale epidemia, le cui conseguenze sul versante economico restano allo stato attuale di difficile quantificazione e valutazione. Tali fattori sono stati considerati degli eventi che non comportano delle rettifiche sui saldi di bilancio in quanto, seppur il fenomeno Coronavirus si sia iniziato a manifestare in Cina a ridosso della data di bilancio, è solo a partire dal mese di febbraio che si è dichiarata l'esistenza di un effettivo fenomeno di emergenza internazionale. Gli Amministratori, pertanto, hanno ritenuto che tale circostanza non rappresentasse un elemento impattante il processo di stima con riferimento al bilancio chiuso al 31 dicembre 2019;
- 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.

Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019
come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 10.333.



Conclusioni

Sulla base di quanto sopra esposto e per quanto è stato portato a conoscenza del collegio sindacale ed è stato riscontrato dai controlli periodici svolti, si ritiene all'unanimità che non sussistano ragioni ostative all'approvazione da parte Vostra del progetto di bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 così come è stato redatto e Vi è stato proposto dall'organo di amministrazione.

Roma, 15 aprile 2020

Il Collegio Sindacale

(Presidente dott. Gianluca Lucisano)

(Sindaco effettivo dott.ssa Nadia Fontana)

(Sindaco effettivo dott. Enzo Giancontieri)

La presente riunione ha termine alle ore 19.30.

Roma 15 aprile 2020

IL COLLEGIO SINDACALE
(Presidente Dott. Gianluca Lucisano)

(Sindaco effettivo Dott.ssa Nadia Fontana)

(Sindaco effettivo Dott. Enzo Giancontieri)

Enzo Giancontieri

