

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

Società con unico Socio

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE
BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2022
ai sensi dell'art. 2429, comma 2, del Codice Civile**

Egregio Azionista,

il Collegio Sindacale redige la propria relazione ai sensi dell'art 2429 del Codice Civile avendo la Società conferito l'incarico di revisione legale dei conti ai sensi dell'art 2409-bis e seguenti del Codice Civile alla Società di revisione BAKER Tilly Revisa S.p.A.

Il Collegio è nell'attuale composizione a seguito della deliberazione assembleare del 21 maggio 2021 che ha provveduto alla nomina per la durata di un triennio dei componenti effettivi del Collegio Sindacale come da Decreto del 20/05/2021 a firma del Presidente della Regione Lazio, in carica fino all'approvazione del bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2023.

La presente relazione è stata approvata collegialmente nel rispetto dei tempi previsti dalla legge per il deposito presso la sede della società, nei 15 giorni precedenti la data della prima convocazione dell'assemblea di approvazione del bilancio oggetto di commento.

Il Consiglio di Amministrazione della Società, nella seduta del 30 marzo 2023, ha approvato il progetto di Bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2022 e lo ha reso prontamente disponibile al Collegio Sindacale il quale lo ha esaminato e con la presente relazione dà conto delle attività espletate.

L'organo di amministrazione nella citata seduta, ha reso disponibili i seguenti documenti relativi all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022:

- 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 vigenti dal 30 settembre 2015.

Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.

La presente relazione riassume l'attività di vigilanza svolta ai sensi dell'art. 2403, primo comma del Codice Civile 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 dello 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 di possibile incidenza sulla dinamica aziendale, monitorati con periodicità costante.

In particolare il Collegio Sindacale:

- ha partecipato alle Assemblee degli Azionisti ed alle riunioni del Consiglio di Amministrazione nelle quali sono state fornite dall'Amministratore Delegato le informazioni richieste dall'articolo 2381, co. 5, c.c.;
- in merito alla regolare tenuta della contabilità e rappresentazione degli accadimenti contabili attesta che la funzione di controllo è svolta, come già evidenziato, dal revisore legale dei conti BAKER Tilly Revisa S.p.A. Non risulta al Collegio che siano state sollevate eccezioni o segnalate anomalie in merito all'organizzazione e idoneità della struttura contabile a rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- attesta che nel corso delle verifiche eseguite si è proceduto anche ad

incontri periodici con la predetta società di revisione, prendendo così atto del lavoro svolto dalla medesima e procedendo allo scambio reciproco di informazioni ai sensi del D.Lgs. 39/2010;

- ha svolto, ove richiesto dalla Direzione Regionale Affari Istituzionali, Personale e Sistemi Informativi della Regione Lazio, attività di asseverazione dei dati del personale esposti nei bilanci degli esercizi precedenti;
- dà atto che la Società si è dotata di un regolamento (MOG) per la prevenzione dei reati societari ai sensi del D.Lgs. 231/2001 secondo le linee guida approvate dagli organismi a ciò preposti, dando altresì atto di aver ricevuto dall'Organismo di Vigilanza le prescritte relazioni ed informative periodiche e di aver partecipato ad incontri specifici con i componenti del medesimo.

A conclusione dell'attività svolta, in relazione ai propri obblighi, i sottoscritti Sindaci comunicano ed attestano quanto segue:

- abbiamo ricevuto dall'Amministratore Delegato, con la dovuta periodicità, informazioni sull'attività svolta e sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla Società, assicurandoci che fossero conformi alle deliberazioni Regionali, alla legge ed all'atto costitutivo e che non fossero manifestamente imprudenti o azzardate, in potenziale conflitto di interesse, in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea e dal Consiglio di Amministrazione o tali da compromettere l'integrità del patrimonio aziendale;
- nel corso dell'esercizio non abbiamo rilasciato pareri richiesti da disposizioni di legge, anche regionale e/o disposizioni regolamentari;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
- non sono pervenute denunce ex art. 2408 c.c.;
- non sono state prodotte richieste ai sensi dell'art. 2409, co. 7, c.c.;
- abbiamo vigilato e verificato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza della struttura organizzativa della Società e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, tramite osservazioni dirette, raccolta di informazioni con i responsabili delle funzioni, rilevando la corrispondenza dell'organigramma aziendale, sia sotto il profilo quantitativo che qualitativo delle strutture, in aderenza agli obiettivi del Piano Strategico 2020 – 2022 approvato dal Socio unico;
- abbiamo vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione

della Società, mediante l'ottenimento di informazioni da parte dei Responsabili delle rispettive funzioni, esame di documenti aziendali e l'analisi dei risultati del lavoro svolto dalla Società di Revisione. Abbiamo fornito suggerimenti ove necessario ed abbiamo richiesto ed ottenuto evidenza delle azioni correttive intraprese laddove si sono manifestate criticità;

- abbiamo vigilato sul rispetto e l'osservanza degli adempimenti della direttiva DGR n. 875 del 18 ottobre 2022 in ordine alle attività di indirizzo e controllo sulle società controllate dalla Regione Lazio, anche ai fini dell'esercizio del controllo analogo sulle società *in house*, che ha revocato la deliberazione della Giunta regionale 23 febbraio 2016, n. 49, nonché, per quanto non previsto dalla predetta direttiva, sul rispetto delle disposizioni di cui al d.lgs. 175/2016, nonché delle norme sulle società contenute nel codice civile, non riscontrando inadempimenti da segnalare;
- abbiamo vigilato sull'osservanza degli adempimenti della direttiva DGR n. 679 del 4 agosto 2022 in ordine al rispetto degli obiettivi specifici, annuali e pluriennali, volti a contenere le spese di funzionamento del triennio 2022-2024 delle società controllate dalla Regione Lazio – obiettivi adottati 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” e dell'articolo 112, comma 3, della legge regionale 11 agosto 2021, n. 14 – constatando, di concerto con la società incaricata della revisione legale dei conti, il contenimento nell'esercizio 2022 delle spese di funzionamento, come definite, articolate ed individuate dalla predetta direttiva 679/2022, rispetto al corrispondente valore registrato nel bilancio d'esercizio 2021;
- abbiamo incontrato periodicamente l'Organismo di Vigilanza di cui al D.Lgs. 231/01 e l'attuale Responsabile della prevenzione, della corruzione e della trasparenza, temporaneamente nominato per tale incarico. Dalle relazioni periodiche di tali Organi e dagli scambi informativi intrattenuti emerge che, nel complesso, non sono emersi fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione. Relativamente all'individuazione del Dirigente interno per la copertura della posizione *obbligatoria ex Lege di “Organo di controllo Anticorruzione e Trasparenza (RPCT)”*, il Collegio Sindacale, condividendo le segnalazioni dell'Organismo di Vigilanza e le osservazioni dell'Ente di certificazione UNI ISO 37001/2016, raccomanda di procedere al completamento della procedura deliberata dal Consiglio di Amministrazione il 07/08/2020 per il reintegro di tale posizione;

- con riguardo alla nota situazione di emergenza sanitaria denominata COVID-19, abbiamo ricevuto le informazioni inerenti le attività svolte da parte dell'Organo amministrativo e dalle funzioni aziendali a ciò preposte a tutela della salute dei lavoratori e alla sicurezza nei luoghi di lavoro. Al riguardo abbiamo 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.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Osservazioni e proposte in ordine al bilancio ed alla sua approvazione

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 è stato approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa nonché dalla 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 nel rispetto del termine previsto dall'art. 2429, co. 1, c.c.;
- la revisione legale dei conti è affidata alla società di revisione BAKER Tilly Revisa S.p.A. che ha predisposto in data 11 aprile 2023, 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, co. 1, 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 2022 o gli equilibri finanziari della società, né qualsivoglia problematiche in termini di continuità aziendale;
- 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 2022 come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 4.119.

Conclusioni

Compete alla BAKER Tilly Revisa S.p.A., incaricata della revisione legale dei conti, esprimere il giudizio sul bilancio ai sensi dell'art. 14 del d.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39.

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 2022, così come è stato redatto, e della proposta di destinazione del risultato con cui chiude l'esercizio rappresentata dall'Organo di Amministrazione.

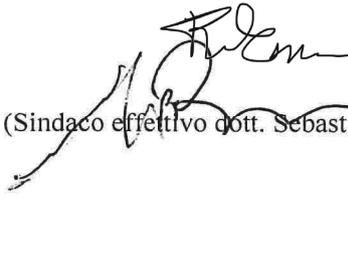
Roma, 11 aprile 2023

Il Collegio Sindacale

(Presidente dott. Enzo Giancontieri)



(Sindaco effettivo dott.ssa Rossana Tirone)



(Sindaco effettivo dott. Sebastiano Bonanno)