

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 2015
ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile**

Spettabile Azionista,

in osservanza del disposto dell'art. 2429, comma 2, del Codice Civile, riportiamo le nostre osservazioni sui risultati dell'esercizio sociale chiuso al 31 dicembre 2015 e informiamo sull'attività da noi svolta nell'esercizio medesimo.

La società LAZIOcrea S.p.A. è stata costituita in data 22 dicembre 2015 mediante l'operazione di fusione per unione delle società regionali Lazio Service S.p.A. e LAit – LAZIO innovazione tecnologica S.p.A con effetti giuridici decorrenti dal 31/12/2015 ed effetti contabili e fiscali al 01/01/2015.

La Società opera nei confronti della Regione Lazio secondo le modalità dell'in-house providing, nel rispetto delle direttive regionali in materia di esercizio del controllo analogo. La Società è pertanto soggetta ai poteri di indirizzo e controllo - strategico e operativo - della Regione Lazio, analogamente a quelli che quest'ultima esercita sui propri uffici e servizi.

La nostra nomina è avvenuta in sede di costituzione della società LAZIOcrea S.p.A, in data 22 dicembre 2015.

Il progetto del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015, approvato dal Consiglio di Amministrazione nella riunione del 27 giugno 2016, è stato



consegnato ai Sindaci in tale data unitamente alla Relazione sulla gestione.

Il Consiglio di Amministrazione nella riunione del 31 marzo 2016, ha deliberato, ai sensi del 2° comma dell'art. 2364 c.c. e così come consentito dallo statuto, di usufruire del più ampio termine di 180 giorni per l'approvazione del bilancio dell'esercizio 2015.

La società ha richiesto all'Azionista unico la rinuncia ai termini previsti dall'art.2429, terzo comma, c.c.

La responsabilità della redazione del bilancio compete all'Organo amministrativo della società. Compete alla società di revisione incaricata della revisione legale dei conti esprimere il giudizio sul bilancio ai sensi dell'art. 14 del D.lgs. 27 gennaio 2010 n. 39.

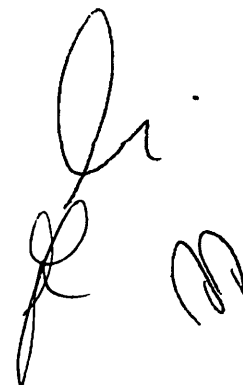
Non essendo a noi demandato il controllo analitico di merito sul contenuto del bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data a tale documento, accertandone la sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura.

Abbiamo altresì verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione ed anche a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo, inoltre, verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui siamo a conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri e non abbiamo osservazioni al riguardo.

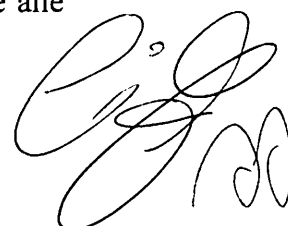
Per quanto a nostra conoscenza, gli Amministratori non hanno derogato alle norme di legge in tema di redazione del bilancio ai sensi dell'art. 2423, comma quarto, del Codice Civile.

* * * * *

Handwritten signature and initials in black ink, located in the bottom right corner of the page.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2015 la nostra attività, a partire dalla data di nomina, è stata svolta ai sensi dell'art. 2403 del Codice Civile, ed è stata effettuata secondo i principi di comportamento del Collegio Sindacale raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili. In particolare, con riguardo all'esercizio al 31.12.2015, fin dal momento del nostro insediamento ad oggi :

- abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- siamo stati periodicamente informati dagli Amministratori sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, pertanto, il Collegio può ragionevolmente assicurare che le operazioni intraprese sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assembleari o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- di non aver avuto notizia di omissioni, fatti censurabili, limitazioni, eccezioni o irregolarità tali da richiedere un'espressa menzione nella presente relazione;
- di aver incontrato nel corso del 2016 i responsabili delle varie funzioni all'esito della definizione dell'organigramma aziendale che tiene conto della più ampia attività svolta dalla società all'esito della incorporazione di due società, organigramma che è stato ulteriormente e di recente rivisitato per renderlo più confacente alle

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a final flourish, located in the bottom right corner of the page.

esigenze della società;

- di aver accertato l'adeguatezza del sistema amministrativo contabile e la sua affidabilità a rappresentare correttamente i fatti di gestione attraverso l'esame dei documenti aziendali e attraverso l'acquisizione di informazioni dai responsabili delle funzioni. Al riguardo il Collegio ha raccomandato, nell'immediatezza del suo insediamento, la necessità di porre una particolare attenzione sugli aspetti contabili della incorporazione delle società regionali Lazio Service S.p.A. e LAit – LAZIO innovazione tecnologica S.p.A i cui effetti giuridici decorrono dal 31/12/2015 ma i cui effetti contabili e fiscali sono stati fatti risalire al 01/01/2015 ed alla necessaria integrazione di due diversi sistemi contabili. Si evidenzia che la società ha eseguito con il supporto di un consulente esterno la verifica delle scritture contabili di chiusura delle incorporate Lazio Service S.p.A. e LAit S.p.A. e delle conseguenti scritture di riapertura della società incorporante LAZIOcrea.
- abbiamo verificato l'adeguatezza del sistema del Controllo Interno aziendale in merito al quale il Collegio, anche tenuto conto delle dimensioni, della struttura e della specifica attività svolta da Laziocrea, ha suggerito un significativo rafforzamento della funzione con l'ingresso di risorse aventi adeguate competenze sugli specifici controlli richiesti in un ambito operativo come quello della società anche al fine di incrementare il numero delle verifiche sui processi e sulle procedure aziendali;
- abbiamo incontrato nel 2016 i componenti dell'Organismo di

Handwritten signature and initials in black ink, located in the bottom right corner of the page.

Vigilanza nominato ai sensi del D.Lgs. n. 231/2001, nonché il responsabile Prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza. Si dà atto della approvazione nel 2016 da parte del Consiglio di Amministrazione del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo, e del piano triennale per la prevenzione della corruzione, trasparenza ed integrità.

- Nel corso dell'esercizio in esame non abbiamo rilasciato pareri ai sensi dell'art. 2389 Cod. Civ. Abbiamo rilasciato in data 31 Marzo 2016 proposta motivata ai sensi dell'art.13 del D.lvo 39/2010 per il conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti per il triennio 2015-2017 alla Società di revisione BDO Italia S.p.A

L'incarico del controllo contabile, ai sensi degli artt. 2409-bis del Codice Civile, è quindi affidato alla BDO Italia S.p.A., che ha ultimato la revisione del bilancio al 31.12.2015 ed ha rilasciato in data 28 giugno 2016 la propria relazione di revisione di cui all'art. 14 del D.Lgs. n. 39/2010 dalla quale non emergono rilievi e risultano riportati i seguenti richiami di informativa:

“Senza modificare il nostro giudizio, per una migliore comprensione del bilancio d'esercizio, si segnala quanto riportato dagli amministratori nella relazione sulla gestione e nella nota integrativa al bilancio.


- Gli amministratori nella relazione sulla gestione evidenziano la presenza di una tensione finanziaria, ovvero la difficoltà ad esaudire le obbligazioni assunte per debiti commerciali nei confronti dei fornitori di beni e servizi nei termini contrattualmente previsti, dovuta ai ritardi nei

Handwritten signature and initials in black ink, located in the bottom right corner of the page.

pagamenti effettuati da parte della Regione Lazio. Gli stessi amministratori ritengono peraltro che il rischio di liquidità possa essere fronteggiato attraverso una più intesa azione di recupero del credito anche attraverso la stipula di contratti di cessione del credito pro soluto/pro solvendo.

- Come descritto dagli amministratori nella relazione sulla gestione, il nuovo contratto di Servizio dovrà esplicitare le condizioni giuridiche ed economiche che regoleranno i rapporti tra l'Amministrazione regionale e la Società LAZIOcrea. Dovranno essere altresì definite con la Regione Lazio le modalità del finanziamento dei progetti/servizi, gli atti e i fatti che debbono essere realizzati per la pianificazione strategica in ossequio agli atti di indirizzo regionale. Nella fase transitoria e fino alla data in cui il nuovo contratto di servizio sarà sottoscritto, la società LAZIOcrea agisce in forza degli incarichi già realizzati dall'Amministrazione regionale negli anni precedenti. Il Direttore della Direzione Regionale Centrale Acquisti, responsabile della struttura regionale che coordina tutti gli incarichi affidati alla Società LAZIOcrea, ha richiesto alla stessa società di garantire in continuità tutti i servizi realizzati fino alla sottoscrizione del nuovo contratto di servizio.

- Come descritto dagli amministratori nella nota integrativa, nell'ambito del processo di riconciliazione dei saldi creditori con le diverse Direzioni Regionali committenti, alla data della redazione del documento di Bilancio 2015, la società LAZIOcrea ha ricevuto 12 risposte rispetto alle 15 inviate, con un volume riconciliato pari al 50% rispetto al totale del credito. La società, conscia delle difficoltà della Regione Lazio

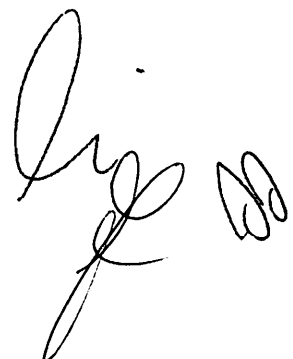
A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized initial 'L' followed by a series of loops and a final flourish.

nell'emettere tempestivamente i provvedimenti di liquidazione e delle criticità rappresentate dalle attività di accertamento su crediti, in attesa di ottenere il completamento della riconciliazione, ha ritenuto opportuno svalutare alcuni crediti iscritti in bilancio. Tale svalutazione è stata effettuata a fini prudenziali e nei limiti previsti dalla normativa fiscale, non avendo la Società stessa, allo stato, altre informazioni utili, da parte della controllante, per poter effettuare altra e diversa valutazione.

- Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 rappresenta il primo anno di redazione in quanto la società è nata dalla fusione per unione delle società LazioService S.p.A. e Lait Lazio Innovazione Tecnologia S.p.A.. Gli effetti contabili e fiscali di tale fusione hanno avuto decorrenza con effetto dal 1° gennaio 2015."

Sul Bilancio al 31 dicembre 2015 riferiamo:

- non essendo a noi affidato il controllo analitico di merito sul contenuto del bilancio, abbiamo vigilato sulla impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge, per quanto riguarda la sua formazione e la sua struttura ed a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e la sua coerenza con le deliberazioni adottate dal Consiglio di Amministrazione, nonché con i fatti rappresentati dal bilancio di esercizio, ed a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- per quanto a nostra conoscenza, nella redazione del bilancio il Consiglio di Amministrazione non ha derogato alle norme di legge, ai

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'L' followed by a series of loops and a final flourish. To the right of the signature are the initials 'LD'.

sensi del comma 4 dell'art. 2423 del Codice Civile;

- abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti e alle informazioni di cui abbiamo avuto conoscenza nell'espletamento dei nostri doveri e non riteniamo di formulare osservazioni in proposito.

A compendio dell'attività di vigilanza svolta esprimiamo parere favorevole in ordine all'approvazione del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2015 e alla proposta formulata dal Consiglio di Amministrazione sulla destinazione dell'utile dell'esercizio.

Roma, 28 giugno 2016

Il Collegio Sindacale

(Presidente dott. Gianluca Lucisano)

(Sindaco effettivo dott.ssa Nadia Fontana)

(Sindaco effettivo dott. Fabio Fortini)

