

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 2016
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 2016 e informiamo sull'attività da noi svolta nell'esercizio medesimo.

Il progetto del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016, approvato dal Consiglio di Amministrazione nella riunione del 8 giugno 2017, è stato consegnato ai Sindaci in tale data unitamente alla Relazione sulla gestione.

Il Consiglio di Amministrazione nella riunione del 31 marzo 2017, 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 2016.

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.

* * * * *

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2016 la nostra attività, svolta ai sensi dell'art. 2403 del Codice Civile, 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 31.12.2016:

- 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



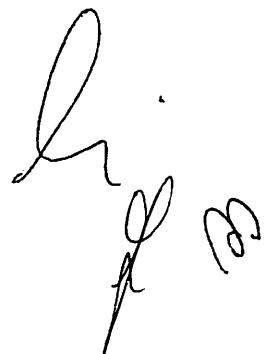
manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assembleari o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;

- di non aver avuto notizia di omissioni, fatti censurabili, limitazioni, eccezioni o irregolarità tali da richiedere un'espressa menzione nella presente relazione;
- di aver rilevato che la società ha ulteriormente rivisitato l'organigramma aziendale per renderlo più confacente alle esigenze della società prevedendo anche la funzione di *compliance*, e provvedendo alla redazione della Macrostruttura e Microstrutture di dettaglio. Il Collegio sindacale, dà atto che, con successivi interventi, l'organo amministrativo nell'approvare il nuovo organigramma aziendale ha aggiornato lo stesso anche in materia di sicurezza, adottando il manuale del sistema di gestione sulla sicurezza sui luoghi di lavoro in aderenza allo standard BS OHSAS 18001/2007;
- 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. Non risultano in merito segnalazioni da riferire. Oltre a quanto sopra rappresentato, si segnala, che la funzione amministrazione, a seguito della recente aspettativa concessa al responsabile amministrazione, a oggi risulta presidiata ad interim dall'Amministratore Delegato con il supporto del responsabile del coordinamento area

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized initial 'L' followed by a smaller signature and a date '20'.

amministrazione. Il Collegio, pur rilevando che tale situazione è considerabile transitoria, evidenzia che sussiste una concentrazione delle funzioni e delle responsabilità in capo ad un unico soggetto;

- abbiamo verificato l'adeguatezza del sistema del Controllo Interno aziendale. Il Collegio rileva che, a seguito dell'approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione di specifico piano di audit, la funzione internal audit ha provveduto allo svolgimento dell'attività nei confronti delle direzioni Amministrazione, Affari Generali, Sistemi Informativi e Sistemi Infrastrutturali non riscontrando rilievi da segnalare ai sensi del D.Lgs 231/01 e Legge 190/2012 e decreti collegati. Il Collegio ha potuto verificare i miglioramenti dimensionali della funzione Controllo Interno e auspica che prosegua il processo di adeguamento qualitativo e quantitativo della suddetta funzionale;
- abbiamo incontrato nel corso del 2016 i componenti dell'Organismo di Vigilanza nominato ai sensi del D.Lgs. n. 231/2001, nonché il responsabile Prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza. Il Collegio dà atto che il Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo è stato integrato con l'allegato n.3 "Testo Unico regolamenti e procedure". Il Collegio rileva inoltre che in seguito alle dimissioni del componente di nomina regionale dell'Organismo di Vigilanza, comunicate alla Regione Lazio, quest'ultima non ha provveduto alla relativa nomina;
- abbiamo vigilato sul rispetto degli adempimenti sul controllo analogo previsti dalla Direttiva approvata con la D.G.R. n. 49/2016

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

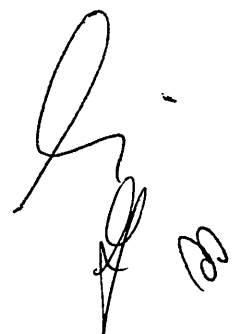
e dalla linee guida sul contenimento della spesa. Il Collegio dà atto che non sono emersi rilievi di sorta;

- nel corso dell'esercizio in esame non abbiamo rilasciato pareri ai sensi dell'art. 2389 Cod. Civ..

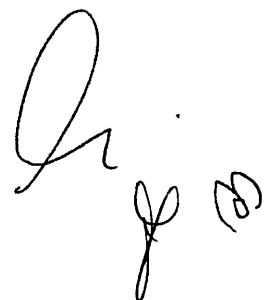
L'incarico del controllo contabile, ai sensi degli artt. 2409-bis del Codice Civile, è affidato alla BDO Italia S.p.A., che ha ultimato la revisione del bilancio al 31.12.2016 ed ha rilasciato in data 14 giugno 2017 la propria relazione di revisione di cui all'art. 14 del D.Lgs. n. 39/2010 dalla quale 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 su quanto di seguito riportato dagli amministratori nella relazione sulla gestione e nella nota integrativa al bilancio.

- *Gli amministratori, nella relazione sulla gestione, rilevano un forte rischio di liquidità, determinato dalla difficoltà di ottemperare alle obbligazioni assunte per debiti commerciali nei confronti dei fornitori di beni e servizi nei termini contrattualmente previsti; questo a causa dei ritardi negli incassi dei consistenti crediti, in gran parte scaduti e vantati nei confronti della Regione Lazio. Gli stessi amministratori ritengono che il rischio di liquidità possa essere mitigato attraverso una intensificazione dell'azione di recupero nei confronti del Socio stesso.*
- *La Società iscrive nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2016 crediti*

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

verso l'Ente controllante per circa Euro 58 milioni di natura commerciale e debiti per circa Euro 8 milioni. In particolare, alla data della presente relazione abbiamo ricevuto da parte delle Direzioni Regionali committenti numero cinque risposte di conferma dei saldi rispetto alle quattordici da noi inviate. Peraltro, come descritto dagli amministratori in nota integrativa, la Regione Lazio, con propria nota del 29 maggio 2017 e relativa alla ricognizione dei crediti/debiti al 31 dicembre 2015, ha testualmente comunicato alla società: "... Preso atto della Vostra nota del 25 maggio 2017, prot. 8910, gli scriventi, in esito alla conclusione del processo di verifica dei crediti maturati da LAZIOcrea S.p.A., e nell'ottica di una complessiva riconciliazione delle partite di credito/debito in essere con la Società in attuazione del disposto cui all'articolo 11, comma 6, lettera j), del D.lgs. n. 118/2011, e successive modifiche ed integrazioni, sono impossibilitati a riconoscere parte del credito esposto da codesta società nella nota prot. n. 7044 del 26 aprile 2017. Nello specifico, l'Amministrazione Regionale, non disponendo di idonea ed adeguata documentazione a supporto delle relative partite, non riconosce l'importo complessivo vantato da Lait S.p.A. (ora LAZIOcrea) pari ad euro 3.211.819,06 IVA inclusa, come specificato nel documento allegato, estrapolati dalla citata nota prot. n. 7044/2017. Si considerano, invece, oggetto del processo di riconciliazione di cui al citato articolo 11, comma 6, lettera j), del D.lgs. n. 118/2011, e successive modifiche ed integrazioni, gli ulteriori crediti vantati dalla Società nei confronti della Giunta

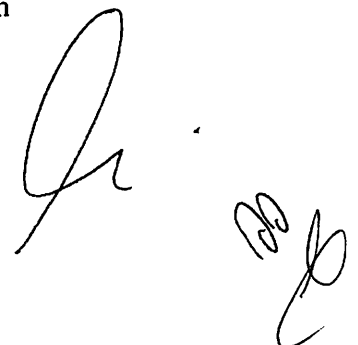
Handwritten signature and initials in black ink, located in the bottom right corner of the page. The signature is a large, stylized 'R' followed by a period, and the initials are 'S' and 'B' written below it.

regionale del Lazio”.

La Società, non avendo allo stato ulteriori informazioni utili per poter effettuare altra e diversa valutazione, pur non condividendo quanto comunicato dal Socio (e riservandosi tutte le azioni del caso a tutela della propria posizione creditoria) ha prudenzialmente ritenuto necessario adeguare il fondo svalutazione crediti in base all'importo indicato nella nota della stessa Regione Lazio. Gli amministratori hanno inoltre precisato, in nota integrativa, che: “... la società, nell'ambito del processo di ricognizione dei crediti e dei debiti verso la Regione Lazio, si è sempre mostrata disponibile e collaborativa nel fornire tutte le informazioni e/o documentazioni necessaria al fine della liquidazione delle partite contabili in essere e che la nota regionale sopra riportata sembrerebbe non escludere eventuali ulteriori disconoscimenti di debito nell'ambito del processo di riconciliazione. Tale evenienza, prudenzialmente esposta in questa sede, potrà essere meglio valutata in esito alle eventuali comunicazioni che dovessero pervenire dalla Regione. In ogni caso la Società si riserva tutte le azioni più opportune a tutela dei propri crediti”.

Sul Bilancio al 31 dicembre 2016 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;

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

- 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 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 2016 e alla proposta formulata dal Consiglio di Amministrazione sulla destinazione dell'utile dell'esercizio.

Roma, 15 giugno 2017

Il Collegio Sindacale

(Presidente dott. Gianluca Lucisano)

(Sindaco effettivo dott.ssa Nadia Fontana)

(Sindaco effettivo dott. Fabio Fortini)