

E.R.P. Massa Carrara S.p.A.

Via Roma n. 29, Carrara (MS)

C.F. 01095200455

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31/12/2023

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI AI
SENSI DELL'ART. 2429, SECONDO COMMA DEL CODICE CIVILE**

All'Assemblea dei Soci di E.R.P. Massa Carrara S.p.A,

si premette che, a norma dell'art. 10 dello Statuto sociale vigente, nella Vostra società è stata attribuita al Collegio Sindacale esclusivamente l'attività di vigilanza sull'osservanza della Legge e dello Statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, mentre la funzione di revisione legale dei conti è esercitata dal revisore unico, Dott. Fabio Bascherini.

Con la presente relazione si rende conto dell'operato per quanto riguarda la funzione di vigilanza ex art. 2403 del codice civile.

Il Collegio è stato nominato con Assemblea del 26/07/2019 e rinnovato con Assemblea del 22/06/2022 e completerà il proprio mandato con l'approvazione del bilancio relativo all'esercizio 2024.

VIGILANZA

Nel corso dell'esercizio, il Collegio ha svolto l'attività prevista dagli articoli 2403 e ss. del codice civile secondo i principi di comportamento e le linee guida raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili. Il Collegio, inoltre, ha vigilato sull'osservanza della Legge e dello Statuto nonché sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

La Società svolge la propria attività nel settore dell'edilizia residenziale pubblica in regime di *in house providing*, in base ad un contratto di servizio, rinnovato in data 06/02/2013 e con scadenza nel 2050, sottoscritto da tutti i Comuni della Provincia di Massa Carrara.

Il Collegio ha vigilato sull'applicazione del Decreto legislativo 19 agosto 2016, n. 175, "Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica", e sul rispetto dello Statuto che, da ultimo, è stato modificato con Assemblea Straordinaria dei Soci del 04/05/2022.

Nell'anno 2023 il Collegio ha partecipato a 17 consigli di amministrazione nel corso dei quali gli sono state fornite le informazioni di cui all'art. 2381, comma 5, del codice civile e a 6 Assemblee dei Soci.

I dati relativi alla "società trasparente" sono costantemente aggiornati ed adeguati alle evoluzioni normative e vengono resi disponibili mediante pubblicazione sul sito web aziendale. Le informazioni ex art. 1, comma 125-bis, della legge 4 agosto 2017 n. 124 sono state elencate nella Nota Integrativa.

RISPETTO DEI PRINCIPI DI CORRETTA AMMINISTRAZIONE

Il Collegio Sindacale ha ottenuto dal Consiglio di Amministrazione e dal Direttore Generale idonee informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggiore rilievo (per dimensioni o caratteristiche) effettuate dalla Società. Il Collegio può ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla Legge ed allo Statuto sociale e non sono state manifestamente imprudenti, azzardate, in contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea dei Soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale. A seguito delle verifiche espletate e delle informazioni acquisite, il Collegio Sindacale non ha riscontrato violazioni dei principi di corretta amministrazione.

SISTEMA DI CONTROLLO INTERNO E ASSETTO ORGANIZZATIVO, AMMINISTRATIVO E CONTABILE

Il Collegio ha valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema di controllo interno, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della Società e del sistema amministrativo – contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni da parte dei responsabili delle rispettive funzioni e attraverso l'esame dei documenti aziendali.

Il Collegio rileva il mantenimento da parte della Società della certificazione di qualità ISO 9001:2015, consolidata e cristallizzata in data 05/07/2023 dall'Ente Certificatore, CSQ, che ha svolto l'audit con esito positivo. Per garantire la sicurezza delle informazioni, nel 2023 è stato avviato un progetto di certificazione in conformità alla norma UNI EN ISO 27001:2022 (Sistema di Gestione della sicurezza delle informazioni – SGSI). L'obiettivo della certificazione è stato raggiunto nel 2024.

Il Bilancio di Sostenibilità relativo all'anno 2023 risulta al momento in fase di redazione. È stato, invece, pubblicato, in data 02/10/2023, sul sito web aziendale il Bilancio di Sostenibilità relativo all'anno 2022.

La Società è dotata del modello organizzativo previsto dal D.lgs. 231/2001 che, nella formulazione corrente, è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione nella riunione del 04/10/2021. Il Consiglio di Amministrazione, in data 01/07/2022, ha provveduto a rinnovare l'Organismo di Vigilanza a cui è conferito il compito di vigilanza in materia di applicazione del D.lgs. 231/01 e s.m.i..

La Società si è attenuta alle linee guida ANAC in attuazione della normativa su prevenzione corruzione e trasparenza da parte delle società partecipate della Pubblica Amministrazione. Il Responsabile per la prevenzione della corruzione e della trasparenza (RPCT) è il Direttore Generale.

Con i suddetti organi (Organismo di Vigilanza e RPCT) è stato instaurato un interscambio di comunicazioni e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione. Il RPCT nominato ha provveduto a pubblicare la relazione annuale 2023 in ossequio al PTPC (Piano triennale di prevenzione della corruzione) sul sito web istituzionale nella sezione dedicata, dove risulta altresì pubblicato il piano triennale di prevenzione della corruzione 2024/2026. In data 13/11/2023, il Consiglio di Amministrazione ha approvato all'adozione del "Regolamento per la gestione delle segnalazioni di violazioni (whistleblowing)" in ottemperanza al D.lgs. n. 24/2023, nominando l'Arch. Paolo Bechi, quale gestore delle segnalazioni di violazioni affidandogli pertanto la gestione del "canale di segnalazione interna" come specificato nel Regolamento.

La Società ha adottato propri regolamenti interni, periodicamente revisionati, volti a garantire i corretti strumenti del governo societario in conformità all'art. 6 comma 3 del D.Lgs. 175/2016. In data 27/04/2023 sono state approvate dal Consiglio di Amministrazione alcune modifiche alla vigente Pianta Organica. Tali interventi si sono resi necessari per rendere la struttura amministrativa più coerente rispetto ai reali bisogni organizzativi mediante la copertura di due posti vacanti.

Nel corso del 2023, il Consiglio di Amministrazione ha attribuito ai Consiglieri Simona Ricci e Nicola Baruffi la delega di funzione relativa alla "*partecipazione a incontri di mediazione aventi ad oggetto morosità con firma sociale*". Inoltre, in seguito alla riconferma del Consiglio di Amministrazione avvenuta nel 2022, sono state attribuite nuovamente le deleghe al Presidente del CdA, Luca Panfietti.

Il Collegio valuta l'assetto organizzativo e amministrativo della società ed il suo concreto funzionamento sufficientemente adeguati rispetto all'attività da svolgere ed alle esigenze informative dei soggetti a vario titolo interessati all'andamento sociale.

Per quanto riguarda l'assetto contabile, la Società, già dall'anno 2021, si è dotata di un nuovo software gestionale integrato, con l'obiettivo di efficientare l'attività amministrativa.

BILANCIO

Il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2023, redatto dagli Amministratori ai sensi di Legge, è composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa e Rendiconto Finanziario. Esso è stato da questi regolarmente comunicato al Collegio Sindacale ai sensi dell'art. 2429, primo comma, c.c., unitamente alla Relazione sulla gestione.

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	883.731
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	7.357.039
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	6.390
RIMANENZE	6.131.044
CREDITI	18.915.236
DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.044.574
RATEI E RISCOINTI ATTIVI	228.260
TOTALE ATTIVO	34.566.274

STATO PATRIMONIALE – PASSIVO E NETTO

PATRIMONIO NETTO	7.162.846
FONDI RISCHI E ONERI	9.913.399
FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	807.794
DEBITI	16.592.489
RATEI E RISCOINTI PASSIVI	89.746
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	34.566.274

CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE	9.689.431
COSTI DELLA PRODUZIONE	(9.585.479)
DIFFERENZA	103.952
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	2.162
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	106.114
IMPOSTE	(92.721)
UTILE DI ESERCIZIO	13.393

Il Collegio ha verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui è venuto a conoscenza nell'espletamento dei propri doveri e non ha osservazioni al riguardo. I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio non risultano variati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Per quanto a conoscenza del Collegio, gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle disposizioni di cui all'art. 2423, quinto comma del codice civile in tema di incompatibilità con la rappresentazione veritiera e corretta, né vi sono state deroghe ai criteri previsti negli articoli da 2423-bis a 2426 del codice civile. Sulla base degli accertamenti eseguiti, si rileva che il bilancio, sottoposto alle Vostre deliberazioni, corrisponde alle risultanze della contabilità sociale e che – per quanto riguarda la forma ed il contenuto – è stato redatto in ossequio alla vigente normativa rispettando i criteri esposti nella nota integrativa.

OPERAZIONI ATIPICHE

Il Collegio non ha rilevato l'esistenza di operazioni atipiche o inusuali.

RILASCIO DI PARERI

Nel corso dell'anno 2023 il Collegio Sindacale non ha rilasciato pareri.

FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA FINE DELL'ESERCIZIO

In data 26/01/2024, l'Assemblea dei Soci, con delibera n. 1), ha ratificato la delibera del L.O.D.E. del 01/08/2023 stabilendo il ricalcolo delle penali per morosità di cui all'art. 30 della L.R. Toscana n. 2/2019 fino a giugno 2023 *una tantum* e cioè con riferimento ad ogni singola mensilità non corrisposta o tardivamente corrisposta, come indicato nel parere rilasciato dallo Studio Legale Lessona. L'importo complessivo delle penali stralciate ha trovato piena copertura nel Fondo Svalutazione Crediti, ampiamente capiente.

Come già fatto presente in precedenza, nel 2024, la Società ha raggiunto l'obiettivo della certificazione in conformità alla norma UNI EN ISO 27001:2022 (Sistema di Gestione della sicurezza delle informazioni – SGSI).

CONTROLLI

L'attività di vigilanza sopra descritta nell'esercizio 2023 è stata svolta da questo Collegio mediante 6 riunioni e un confronto costante con il Revisore Legale, nonché assistendo a 17 riunioni del Consiglio di amministrazione e a 6 Assemblee dei Soci. I rapporti con l'Organismo di Vigilanza sono stati intrattenuti mediante relazione periodica da parte del membro del Collegio Sindacale che fa parte dell'Organismo di Vigilanza.

Le attività svolte dal Collegio sono state riportate in appositi verbali regolarmente redatti e sottoscritti.

DENUNCE AL COLLEGIO

Non sono pervenuti al Collegio Sindacale esposti o denunce da parte dei Soci ai sensi dell'art. 2408 del codice civile.

Nel corso dell'attività di vigilanza non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

OSSERVAZIONI

Il Collegio Sindacale rileva una riduzione dei ricavi derivanti dai canoni rispetto all'annualità precedente. Evidenzia, inoltre, una riduzione del canone di locazione medio.

La minor liquidità, come già rilevato in nota integrativa, è stata causata dall'anticipazione che, in qualità di stazione appaltante, la Società ha dovuto erogare per le somme previste dall'art. 125 del D.lgs. n. 36/2023.

Elemento straordinario rinvenibile, tra gli “Altri ricavi e proventi”, riguarda la definizione del collaudo di un immobile sito in Licciana Nardi, località Terrarossa, Via Masoero, che ha comportato l’ottenimento di ricavi per euro 690.137,35.

Infine, il Collegio rileva che sussistono ad oggi incertezze circa la possibilità per la Società di rispettare gli obiettivi proposti e programmati relativamente agli interventi Superbonus, a causa delle continue e note revisioni normative.

CONCLUSIONI

Il Collegio Sindacale esprime parere favorevole all’approvazione da parte dell’Assemblea dei Soci del bilancio chiuso al 31/12/2023, così come predisposto dagli Amministratori. Non sussistono osservazioni in merito alla proposta dell’organo amministrativo circa la destinazione del risultato d’esercizio esposta in nota integrativa.

Carrara, 10 giugno 2024

IL COLLEGIO SINDACALE

Athos Juri Fabbri _____

Maria Gemma Ceccarelli _____

Roberto Del Vecchio _____