

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

Via Roma n. 29, Carrara (MS)

C.F. 01095200455

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31/12/2021

**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 completerà il proprio mandato con l'approvazione del bilancio relativo all'esercizio 2021.

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", anche in virtù dell'applicazione del quale, sono state apportate alcune modifiche statutarie, con assemblea dei soci del 29/12/2016.

Nell'anno 2021 il Collegio ha partecipato a 13 consigli di amministrazione nel corso dei quali gli sono state fornite le informazioni ex art. 2381 del codice civile e a 5 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.

AM
MS
dege.

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.

In seguito al pensionamento del Direttore Generale, Dott. Ing. Giuseppe Lazzerini, la Società, in data 29/04/2021, pubblicava un bando di selezione pubblica per il conferimento dell'incarico di Direttore Generale a tempo determinato per 36 mesi, con inquadramento CCNL Dirigenti delle Imprese e Servizi di Pubblica Utilità. In data 18/10/2021, all'esito del concorso pubblico, veniva assunto, con incarico triennale, il Dott. Arch. Paolo Bechi.

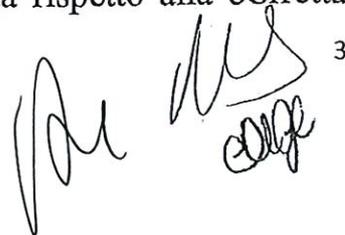
Il Collegio rileva il mantenimento da parte della Società della certificazione di qualità ISO 9001:2015, consolidata e cristallizzata in data 03/11/2021 dall'Ente Certificatore, CSQ, che ha svolto l'audit con esito positivo.

Il Bilancio di Sostenibilità relativo all'anno 2021 risulta al momento in fase di redazione. È stato, invece, pubblicato, in data 08/09/2021, sul sito web aziendale il Bilancio di Sostenibilità relativo all'anno 2020.

Nel corso del 2021 è stato aggiornato sulla base delle evoluzioni gestionali e normative più recenti il modello organizzativo previsto dal D.Lgs. 231/2001 che, nella sua nuova formulazione, è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione nella riunione del 04/10/2021.

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

 3

attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione. Il RPCT nominato ha provveduto a pubblicare la relazione annuale 2021 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 2021/2023.

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 particolare, nel corso del 2021, sono stati approvati il nuovo "Regolamento per la disciplina dei contratti e degli appalti sotto soglia comunitaria", il "Regolamento di Organizzazione" e il "Regolamento di reperibilità aziendale". In data 10/03/2021 è stata approvata dal Consiglio di Amministrazione la nuova Pianta Organica che prevede la creazione di nuovi uffici (Ufficio Welfare Abitativo e Convivenza Sociale, Ufficio del Settore Informatico e Ufficio Risparmio Energetico). Tali interventi sono finalizzati ad ottimizzare l'attività delle singole unità operative e a potenziare alcuni uffici in aderenza con gli obiettivi prioritari del nuovo Piano Industriale.

Il Collegio valuta l'assetto organizzativo, amministrativo della società ed il suo concreto funzionamento complessivamente 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 nel 2021 si è dotata di un nuovo *software* gestionale integrato.

BILANCIO

Il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2021, 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.



4

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	891.543
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	7.326.329
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-
RIMANENZE	9.066.178
CREDITI	15.968.372
DISPONIBILITA' LIQUIDE	944.069
RATEI E RISCONTI ATTIVI	153.570
TOTALE ATTIVO	34.350.061

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO E NETTO

PATRIMONIO NETTO	7.141.634
FONDI RISCHI E ONERI	9.580.036
FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	640.798
DEBITI	16.784.138
RATEI E RISCONTI PASSIVI	203.455
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	34.350.061

CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE	7.528.547
COSTI DELLA PRODUZIONE	(7.435.518)
DIFFERENZA	93.029

  5

PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(21.257)
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	71.772
IMPOSTE	(58.766)
UTILE DI ESERCIZIO	13.006

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

Il Collegio Sindacale nel corso dell'esercizio non ha rilasciato pareri.

AM WS
delgc

FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA FINE DELL'ESERCIZIO

1) Statuto societario

Il Collegio rilevava la necessità di adottare alcune modifiche allo Statuto al fine di renderlo più idoneo e aderente alla struttura societaria. Veniva, pertanto, incaricato un legale per la revisione dello Statuto, con il quale il Collegio si è costantemente confrontato per addivenire ad una formulazione definitiva.

A tal fine, il Collegio ha rilasciato, in data 03/02/2022, uno specifico parere sulla proposta di modifiche allo Statuto della Società predisposta dal legale incaricato.

Il nuovo Statuto è stato approvato con l'Assemblea straordinaria dei Soci del 04/05/2022.

2) Mediazione con il socio Comune di Carrara

Il Collegio rileva che, in data 31/05/2022, è stata depositata presso lo Sportello di conciliazione della Camera di Commercio di Massa Carrara una proposta di mediazione congiunta tra la Società ed il socio Comune di Carrara, avente per oggetto il corrispettivo per l'utilizzo dell'immobile dell'ex Mulino Forti.

CONTROLLI

L'attività di vigilanza sopra descritta nell'esercizio 2021 è stata svolta da questo Collegio mediante 11 riunioni e un confronto costante con il Revisore Legale, nonché assistendo a 13 riunioni del Consiglio di Amministrazione e a 5 Assemblee ordinarie. 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.

The block contains handwritten signatures and initials. On the left, there are initials 'AM'. On the right, there are two signatures: the top one is 'del' with an arrow pointing to the right, and the bottom one is 'ORG'.

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.

CONCLUSIONI

Il Collegio Sindacale esprime parere favorevole all'approvazione da parte dell'Assemblea dei Soci del bilancio chiuso al 31/12/2021, 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.

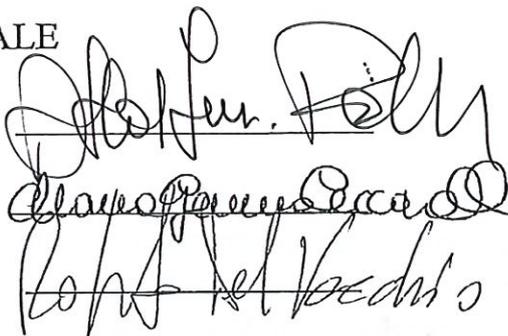
Carrara, 6 giugno 2022

IL COLLEGIO SINDACALE

Athos Juri Fabbri

Maria Gemma Ceccarelli

Roberto Del Vecchio



The image shows three handwritten signatures in black ink, each written over a horizontal line. The first signature is for Athos Juri Fabbri, the second for Maria Gemma Ceccarelli, and the third for Roberto Del Vecchio. The signatures are cursive and somewhat stylized.