

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

Via Roma n. 29, Carrara (MS)

C.F. 01095200455

**BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31/12/2022**

**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 2022 il Collegio ha partecipato a 20 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 03/10/2022 dall'Ente Certificatore, CSQ, che ha svolto l'audit con esito positivo.

Il Bilancio di Sostenibilità relativo all'anno 2022 risulta al momento in fase di redazione. È stato, invece, pubblicato, in data 29/07/2022, sul sito web aziendale il Bilancio di Sostenibilità relativo all'anno 2021.

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 2022 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 2022/2024.

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 14/04/2022 sono state approvate dal Consiglio di

Amministrazione alcune modifiche alla vigente Pianta Organica, con la creazione del nuovo Ufficio URP (Ufficio Relazioni con il Pubblico) e la riorganizzazione dell'Ufficio Sistema Informatico. Tali interventi si sono resi necessari per rendere la struttura amministrativa più coerente rispetto ai reali bisogni organizzativi e per migliorare il rapporto con l'utenza.

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 31/12/2022, 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	902.674
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	7.326.465
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-
RIMANENZE	8.289.086
CREDITI	17.883.510
DISPONIBILITA' LIQUIDE	2.454.685

RATEI E RISCOINTI ATTIVI	207.152
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>37.063.572</b>

### STATO PATRIMONIALE – PASSIVO E NETTO

PATRIMONIO NETTO	7.149.450
FONDI RISCHI E ONERI	11.452.431
FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	744.111
DEBITI	17.597.458
RATEI E RISCOINTI PASSIVI	120.122
<b>TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO</b>	<b>37.063.572</b>

### CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE	7.332.624
COSTI DELLA PRODUZIONE	(7.188.249)
DIFFERENZA	144.375
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(35.126)
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	109.249
IMPOSTE	(101.434)
<b>UTILE DI ESERCIZIO</b>	<b>7.815</b>

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**

In data 03/02/2022, il Collegio ha rilasciato uno specifico parere sulla proposta di modifiche allo Statuto della Società predisposta dal legale incaricato, Avv. Carcelli.

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

Inoltre, il Collegio Sindacale nel corso dell'esercizio ha rilasciato il parere previsto dall'art. 13 del D.Lgs. n. 39/2010 in merito al conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti.

Con proprio parere motivato del 21/10/2022, il Collegio proponeva che l'incarico di Revisore Legale di conti venisse assegnato dall'Assemblea dei Soci al Dott. Fabio Bascherini, con studio in Massa.

In data 18/11/2022, l'Assemblea dei Soci, ha nominato Revisore Legale di conti il Dott. Fabio Bascherini.

## **FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA FINE DELL'ESERCIZIO**

In data 11/01/2023, la Geom. Tiziana Marrazzo, consulente tecnico nella procedura di mediazione attivata congiuntamente dalla Società e dal Comune di Carrara presso l'Organismo di conciliazione della Camera di Commercio Toscana Nord-Ovest, in data 31/05/2022, ha prodotto la propria valutazione del congruo canone di locazione ad uso non abitativo dell'immobile denominato "ex Mulino Forti". Considerati i valori emersi dalla suddetta valutazione, il Consiglio di Amministrazione, in data 27/01/2023, ha deliberato circa la necessità di addivenire ad una transazione ed attualmente le parti si stanno attivando per definire il rapporto.

## **CONTROLLI**

L'attività di vigilanza sopra descritta nell'esercizio 2022 è stata svolta da questo Collegio mediante 11 riunioni e un confronto costante con il Revisore Legale, nonché assistendo a 20 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.

## CONCLUSIONI

Il Collegio Sindacale esprime parere favorevole all'approvazione da parte dell'Assemblea dei Soci del bilancio chiuso al 31/12/2022, 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, 13 giugno 2023

### IL COLLEGIO SINDACALE

Athos Juri Fabbri \_\_\_\_\_

Maria Gemma Ceccarelli \_\_\_\_\_

Roberto Del Vecchio \_\_\_\_\_