

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

Signori Azionisti,

Premesso che, a norma dello Statuto sociale vigente, nella Vostra società è stata attribuita al Collegio Sindacale esclusivamente l'attività di vigilanza amministrativa, mentre la funzione di revisione legale dei conti è esercitata dalla società di revisione ACG Auditing & Consulting srl, con la presente relazione si rende conto dell'operato per quanto riguarda la funzione di vigilanza ex art. 2403 e ss. del codice civile.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, redatto dagli Amministratori ai sensi di legge e composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa e Rendiconto Finanziario, è stato da questi comunicato al Collegio Sindacale, unitamente alla Relazione sulla gestione, a seguito di approvazione del cda del 17 giugno 2020. Il Collegio ha rinunciato al termine che la legge prevede per la redazione della relazione. Il Bilancio è stato redatto sulla base delle disposizioni introdotte dal Dlg.vo. 127/1991 ed evidenzia un utile netto dell'esercizio di Euro 667.835,00.

**STATO PATRIMONIALE – ATTIVO**

(Euro)	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Immobilizzazioni Immateriali	3.325.319	3.688.890	-363.571
Immobilizzazioni Materiali	8.781.107	9.129.676	-348.569
Immobilizzazioni Finanziarie	4.221.311	4.478.334	-257.023
Crediti	5.624.064	4.341.549	1.282.515
Disponibilità Liquide	22.818.993	28.150.953	-5.331.960
Ratei e Risconti Attivi	91.268	95.478	-4.210
<b>Totale Attivo</b>	<b>44.862.062</b>	<b>49.884.880</b>	<b>-5.022.818</b>

**STATO PATRIMONIALE – PASSIVO**

(Euro)	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Patrimonio Netto (Ante Utile)	10.412.524	10.364.942	47.582
Utile di Esercizio	667.835	444.869	222.966
Fondi Per Rischi ed Oneri	81.110	681.110	-600.000
Trattamento di Fine Rapporto	625.513	735.156	-109.643
Debiti	33.000.067	37.582.734	-4.582.667
Ratei e Risconti Passivi	75.013	76.069	-1.056
<b>Totale Passivo e Netto</b>	<b>44.862.062</b>	<b>49.884.880</b>	<b>-5.022.818</b>

**CONTO ECONOMICO**

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Valore della produzione	32.513.169	26.809.210	5.703.959
Costi della produzione	31.675.181	26.232.284	5.442.897
<b>Differenza tra Valore e Costi della produ.</b>	<b>837.988</b>	<b>576.926</b>	<b>261.062</b>
Proventi ed Oneri finanziari	35.560	-95.103	130.663
<b>Risultato prima delle Imposte</b>	<b>873.548</b>	<b>481.823</b>	<b>391.725</b>
Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-205.713	-36.954	-168.759
<b>Utile di esercizio</b>	<b>667.835</b>	<b>444.869</b>	<b>222.966</b>

**Bilancio**

In considerazione dell'emergenza sanitaria Covid-19 ed in riferimento alla deroga contenuta nell'art. 106, comma primo, del D. L. 17 marzo 2020 n. 18, l'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio è stata convocata entro il maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

Abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui siamo venuti a conoscenza nell'espletamento dei nostri doveri e non abbiamo osservazioni al riguardo. I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio non risultano variati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente, salvo che questo sia stato richiesto dal disposto del D.Lgvo 139/2015. Per quanto a nostra conoscenza gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle disposizioni di cui all'art. 2423, quarto 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 rileviamo 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.

### **Vigilanza**

Nel corso dell'esercizio abbiamo 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. Abbiamo inoltre vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto nonché sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, tenuto conto della consolidata attività caratteristica svolta dalla società che si configura quale soggetto in house providing. Il correlato contratto di servizio, sottoscritto in data 18.05.2011 con gli enti soci, scaduto nel maggio 2016, risulta ancora ad oggi, in regime di prorogatio ed al vaglio del tavolo tecnico istituito all'interno del LODE fiorentino e volto alla revisione e sottoscrizione del nuovo contratto di servizi. Il Collegio ha vigilato sull'applicazione del Decreto legislativo 19 agosto 2016, n. 175, "Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica". Le informazioni ex art. 2381 del codice civile ci sono state fornite nel corso delle riunioni del Consiglio di Amministrazione e con specifiche relazioni scritte. Nel corso dell'esercizio sono stati monitorati i flussi informativi con gli Enti Soci ai fini della verifica del "controllo analogo congiunto", esercitato sulla società tramite il Comitato di coordinamento e controllo. 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, 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, dal Direttore Generale e dai Dirigenti, 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. Possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono state manifestamente imprudenti, azzardate, o 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 significative dei principi di corretta amministrazione.

### **Sistema di controllo interno e assetto organizzativo, amministrativo e contabile**

Abbiamo 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, attraverso l'esame dei documenti aziendali e vigilando sull'attività dei preposti al controllo interno; a tale riguardo si segnala che anche nel corso dell'esercizio corrente, così come nel precedente, a seguito di numerosi pensionamenti, si è assistito ad una importante riorganizzazione interna degli uffici, e compatibilmente con i vincoli applicabili alle società partecipate ed in conformità ai regolamenti interni, sono state effettuate nuove assunzioni ed attività di mobilità interna, al fine di coprire le posizioni vacanti. Il Collegio rileva il mantenimento da parte della società della certificazione di qualità ISO 9001 di quella SA8000 per Social Accountability (responsabilità sociale d'impresa), e la certificazione secondo la norma OHSAS 18001 (sicurezza sui luoghi di lavoro), oltre alla redazione del Bilancio Sociale in ossequio agli standard di rendicontazione AA1000. Rileva inoltre il rispetto del DPR 207/2010 (validazione dei progetti). Il modello organizzativo previsto dal D. Lgs. 231/2001 è stato adottato con decisione del Consiglio nel mese di Luglio 2007 e aggiornato costantemente sulla base delle evoluzioni gestionali e normative; l'Organismo di Vigilanza, presente fin dal 2007, effettua i controlli sul codice etico nonché sulle materie di propria competenza. Il Responsabile Trasparenza, ha svolto la sua attività in attuazione della L. 190/2012 e del D.Lgs. n. 33/2013. La Società si è attenuta alle linee guida Anac in attuazione della normativa su prevenzione corruzione e trasparenza da parte delle società partecipate della PA, procedendo alla nomina del Responsabile per la prevenzione della corruzione (RPC) la cui figura è stata attribuita al Dirigente del servizio Tecnico Arch Marco Barone, a seguito del pensionamento del Direttore Generale, precedente RPC.

Abbiamo preso visione della relazione dell'Organismo di Vigilanza ex D.Lgs n. 231/2001, nonché della relazione del responsabile della trasparenza ex L. n. 190/2012 e D. Lgs. n. 33/2013.

Con i suddetti organi 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 RPC nominato ha provveduto a pubblicare la relazione annuale 2019 in ossequio al PTPC sul sito web istituzionale nella sezione dedicata, dove risulta altresì pubblicato il piano triennale per la prevenzione della corruzione

2018/2020, 2019/2021 e quello 2020/2022, integrati con le relative appendici ed il piano "integrità e trasparenza". Sono state monitorate inoltre le attività svolte in relazione agli adempimenti sulla Privacy alla luce del Regolamento UE 679/2016, per le quali la società ha provveduto ad adeguare il GDPR ed a nominare il DPO.

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. Nel corso dell'esercizio la Società, ha continuato a seguire l'evolversi delle normative di settore, (Dlgs. 50/2016 e 175/2016) ed ha provveduto ad adeguare i regolamenti interni ed i manuali delle procedure interessate. Sono stati inoltre definiti numerosi aggiornamenti dell'organigramma a seguito di riassetto organizzativo per cessazione dal servizio in corso.

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

#### **Operazioni Atipiche**

Non abbiamo rilevato l'esistenza di operazioni atipiche o inusuali svolte con parti correlate, né con società controllate. Permangono, invariate, le partecipazioni per € 10.007 in due società (Banca Etica e CET) per percentuali di capitale sociale infinitesime e comunque strumentali ad operazioni commerciali.

#### **Rilascio di pareri**

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

#### **Controlli**

L'attività di vigilanza sopra descritta per l'esercizio 2019 è stata svolta da questo Collegio mediante quattro riunioni in sede con il personale degli uffici addetti, nonché assistendo a sette riunioni del Consiglio di Amministrazione e a due assemblee ordinarie, mentre i rapporti con l'Organismo di Vigilanza sono stati intrattenuti mediante un incontro in sede e periodici contatti e scambi di informative tramite e-mail. Il Collegio ha mantenuto contatti con lo studio professionale che ha assistito la società nel corso dell'esercizio in tema di consulenza ed assistenza contabile e fiscale. Le attività svolte dal Collegio sono state riportate in appositi verbali regolarmente redatti e sottoscritti per approvazione.

#### **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.

**Iscrizioni beni materiali, immateriali, rivalutazioni e principali voci di bilancio**

Ai sensi dell'art. 2426, comma primo, punto 5 c.c. abbiamo espresso il nostro consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di costi di ricerca e sviluppo per € 18.060, importo al netto degli ammortamenti dell'esercizio.

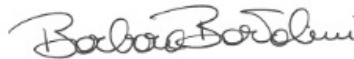
**Conclusioni**

Il Collegio Sindacale sostanzialmente condivide le valutazioni fornite in merito ai risultati di esercizio e, considerate le osservazioni qui indicate, esprime parere favorevole all'approvazione da parte dell'Assemblea degli Azionisti del bilancio chiuso al 31.12.2019 così come predisposto dagli Amministratori. Non sussistono peraltro osservazioni in merito alla proposta dell'organo amministrativo circa la destinazione del risultato d'esercizio esposta in nota integrativa.

Firenze, 18 giugno 2020

IL COLLEGIO SINDACALE

Rag. Barbara Bartolini - Presidente



Dott. Stefano Fontani - Sindaco Effettivo



Dott. Alessandro Mannelli - Sindaco Effettivo

