

**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, in data 28/04/2017, al Collegio Sindacale esclusivamente l'attività di vigilanza amministrativa, mentre la funzione di revisione legale dei conti è stata attribuita alla società di revisione ACG Auditing & Consulting srl, nominata anch'essa in data 28/04/2017, con la presente relazione si rende conto dell'operato per quanto riguarda la funzione di controllo legale.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, redatto dagli Amministratori ai sensi di legge e composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa e Rendiconto Finanziario, è stato da questi regolarmente comunicato al Collegio Sindacale ai sensi dell'art. 2429, primo comma, c.c., unitamente alla Relazione sulla gestione, è stato redatto sulla base delle disposizioni introdotte dal Dlg.vo. 127/1991 ed evidenzia un utile netto dell'esercizio di Euro 455.352, e trova riscontro nei seguenti valori sintetici:

**STATO PATRIMONIALE - ATTIVO**

(Euro)	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Immobilizzazioni Immateriali	4.058.559	4.398.879	-340.320
Immobilizzazioni Materiali	9.464.272	9.811.906	-347.634
Immobilizzazioni Finanziarie	4.118.677	6.180.494	-2.061.817
Crediti	3.892.590	6.601.264	-2.708.674
Disponibilità Liquide	23.974.097	18.633.606	5.340.491
Ratei e Risconti Attivi	11.051	7.449	3.602
<b>Totale Attivo</b>	<b>45.519.246</b>	<b>45.633.598</b>	<b>-114.352</b>

**STATO PATRIMONIALE – PASSIVO E NETTO**

(Euro)	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Patrimonio Netto (Ante Utile)	10.496.168	10.316.700	179.468
Utile di Esercizio	455.352	509.470	-54.118
Fondi Per Rischi ed Oneri	142.683	581.340	-438.657
Trattamento di Fine Rapporto	744.696	2.484.484	-1.739.788
Debiti	33.669.570	31.723.547	1.946.023
Ratei e Risconti Passivi	10.777	18.057	-7280
<b>Totale Passivo e Netto</b>	<b>45.519.246</b>	<b>45.633.598</b>	<b>-114.352</b>

**CONTO ECONOMICO**

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Valore della produzione	27.127.270	30.748.831	-3.621.561
Costi della produzione	26.470.845	30.032.809	-3.561.964
<b>Differenza tra Valore e Costi della produr.</b>	<b>656.425</b>	<b>716.022</b>	<b>-59.597</b>
Proventi ed Oneri finanziari	-93.798	-16.164	-77.634
<b>Risultato prima delle Imposte</b>	<b>562.627</b>	<b>699.858</b>	<b>-137.231</b>
Imposte correnti	-191.439	-167.653	-23.786
Imposte differite ed anticipate	84.164	-22.735	106.899
<b>Utile di esercizio</b>	<b>455.352</b>	<b>509.470</b>	<b>-54.118</b>

**Bilancio**

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, si precisa comunque che è stata effettuata una riclassificazione nelle voci debiti per favorire la comparabilità di alcune di esse, ed è stata inoltre effettuata una modifica nella esposizione dei crediti e debiti inerenti la gestione del tfr a tesoreria.

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 dell'atto costitutivo 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 è, ancora ad oggi, in regime di prorogatio ed al vaglio del tavolo tecnico istituito nel luglio 2016 all'interno del LODE fiorentino, 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". I dati relativi alla "società trasparente" sono costantemente aggiornati ed adeguati alle evoluzioni normative e vengono resi disponibili mediante pubblicazione sul sito web aziendale.

### 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 non abbiamo osservazioni particolari da riferire. 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 di volta in volta; l'Organismo di Vigilanza, nominato fin dal 2007, effettua i controlli sul codice etico nonché sulle materie di propria competenza. Dal 12.05.2014, è affidata all'Organismo di Vigilanza la responsabilità della trasparenza. La Società ha adeguato il modello organizzativo in base alla determinazione n. 8/2015 dell'Anac, e dal 21.9.2015, ha provveduto a dare piena attuazione a tutti gli obblighi posti a carico delle società partecipate (e controllate) da Enti Pubblici, procedendo altresì alla nomina del Responsabile per la prevenzione della corruzione (RPC) la cui figura è stata recentemente trasferita in capo al Direttore Generale.

Abbiamo preso visione della relazione dell'Organismo di Vigilanza ex D.Lgs n. 231/2001, nonché della relazione dello stesso nella sua funzione di responsabile della trasparenza ex L. n. 190/2012 e D. Lgs. n. 33/2013, organo con il quale 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 2017 in ossequio al PTPC sul sito web istituzionale nella sezione dedicata, dove risulta altresì pubblicato il piano triennale per la prevenzione della corruzione 2017/2019 e quello 2018/2020, integrati con le relative appendici ed il piano "integrità e trasparenza". Sono state monitorate inoltre le attività propedeutiche all'entrata in vigore dei nuovi adempimenti sulla Privacy alla luce del nuovo Regolamento UE 679/2016.

La società ha adottato propri regolamenti interni, periodicamente revisionati, tra i quali quello per incarichi e appalti di servizi intellettuali e lo Statuto dell'avvocatura di Casa Spa, atti che in alcuni casi rispecchiano adempimenti a precetti normativi, mentre in altri sono una *best practice*, espressione di ordinata e corretta gestione da parte degli Amministratori. Nel corso dell'esercizio la Società, ha continuato a seguire l'evolversi delle normative di settore, (Dlgs.vo 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 d'anno e per numerosi pensionamenti previsti nel breve periodo.

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 ha rilasciato il parere previsto dall'art.13 del Dlgs.vo 39/2010 per il conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti, così come previsto dall'art.3 D.lgsvo 175/2016.

#### **Controlli**

L'attività di vigilanza sopra descritta per l'esercizio 2017 è stata svolta da questo Collegio mediante quattro riunioni in sede con il personale degli uffici addetti, oltre a due incontri con la società di revisione, nonché assistendo a sette riunioni del Consiglio di Amministrazione, mentre i rapporti con l'Organismo di Vigilanza sono stati intrattenuti mediante un incontro in sede e periodici contatti tramite e-mail. Nel corso dell'esercizio il Collegio ha partecipato ad un incontro con i revisori del Comune di Firenze finalizzata ad una "verifica di cassa". Il Collegio ha mantenuto costanti rapporti con lo studio professionale che ha assistito la società sino al 31 dicembre 2017, in tema di consulenza ed assistenza contabile e fiscale, con riscontri positivi. 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 € 33.634, importo al netto degli ammortamenti dell'esercizio. La distribuzione dei dividendi deliberata nel corso del 2017 è avvenuta nel rispetto delle disposizioni del codice civile ed in accordo con le decisioni assunte dai Soci in assemblea.

### 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 31.12.2017 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, 9 aprile 2018

IL COLLEGIO SINDACALE

Rag. Barbara Bartolini - Presidente



Dott. Stefano Fontani - Sindaco Effettivo



Dott. Alessandro Mannelli - Sindaco Effettivo

