



## RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI

All'Assemblea dei Soci della F.I.R.A. S.p.A.

### **Premessa**

Il Collegio Sindacale, nella sua attuale composizione, è stato nominato dall'assemblea dei soci del 19 maggio 2016 in sede di rinnovo dell'organo di controllo per compimento del suo mandato. Con delibera assembleare del 28 dicembre 2017, in sede di passaggio in house della società, è stato nominato nella medesima composizione.

Il Collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, ha svolto solo la funzione prevista dagli artt. 2403 e segg., c.c. , poiché la funzione di revisore legale dei conti ai sensi dell'art 2409 bis cc e dell'art 14 del D.lgs. 27/01/2010 nr. 39 è stata affidata alla società di revisione BDO Italia S.p.A.. Di seguito si riporta la presente **Relazione redatta ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.**

### **Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c.**

Il Collegio ha vigilato sull'osservanza della legge, dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, facendo riferimento ai principi di comportamento raccomandato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Durante le verifiche periodiche il Collegio ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e straordinaria al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi, come quelli derivanti da perdite su crediti, monitorati con periodicità costante. Si sono anche avuti confronti con lo studio professionale che assiste la società in tema di consulenza e assistenza contabile e fiscale su temi di natura tecnica e specifica: i riscontri hanno fornito esito positivo.

Il Collegio ha quindi periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della gestione.

I rapporti con le persone operanti nella citata struttura - amministratori, dipendenti e consulenti esterni - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del Collegio sindacale.



Le informazioni richieste dall'art. 2381, comma 5, c.c., sono state fornite dall'organo amministrativo con periodicità anche superiore al minimo fissato di sei mesi e ciò sia in occasione delle riunioni programmate, sia in occasione di accessi del Collegio sindacale presso la sede della società; da tutto quanto sopra deriva che gli amministratori esecutivi, nella sostanza e nella forma, hanno rispettato quanto ad essi imposto dalla citata norma.

Il bilancio al 31/12/2017 è sottoposto alla revisione legale da parte della società BDO Italia S.p.A., con la quale questo Collegio si è rapportato.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il Collegio sindacale può affermare che:

- le decisioni assunte dai soci e dall'organo di amministrazione sono state conformi alla legge ed allo statuto sociale e sono state palesemente orientate alla prudenza al fine di non compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;
- le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge e allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, né sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, co. 7, c.c. .

### **Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio**

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 è stato approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa.

Inoltre:

- l'organo di amministrazione ha altresì predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c.;



- tali documenti sono stati consegnati al Collegio sindacale in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione, ciò nei termine previsti dall'art. 2429, comma 1, c.c..

L'esercizio 2017 chiude con un risultato negativo per € 465.990,00, imputabile ad eventi riconducibili sia alla gestione ordinaria sia a quella straordinaria. Sul bilancio si riflette la politica di contenimento dei costi a tutela del patrimonio sociale; in particolare le misure hanno riguardato la riduzione dei costi inerenti al personale nonché ai compensi degli organi amministrativi e dei fornitori. Si segnala che in merito alla Legge 16/02 si è confermata la scelta di continuare con la neutralizzazione degli effetti economici dovuti al differenziale tra il debito residuo gravante sulla società e gli effetti attivi sui soggetti beneficiari in coerenza con le procedure utilizzate nei precedenti esercizi.

Il piano di razionalizzazione operato ha consentito di ottenere un risultato che, seppur negativo, migliora le previsioni contenute nei documenti redatti nel corso dell'esercizio, dall'organo amministrativo.

Si suggerisce di continuare nella politica di razionalizzazione delle spese onde rendere la società sempre più efficiente.

## **BILANCIO D'ESERCIZIO 2017**

<b>ATTIVO</b>	<b>53.043.421</b>
<b>PASSIVO</b>	<b>48.235.009</b>
<b>NETTO</b>	<b>4.342.422</b>
<b>PERDITA DI ESERCIZIO</b>	<b>465.990</b>
<b>COSTI</b>	<b>2.334.671</b>
<b>RICAVI</b>	<b>1.868.681</b>
<b>PERDITA D'ESERCIZIO</b>	<b>465.990</b>

È stato, quindi, esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale sono fornite le seguenti ulteriori informazioni:

- gli schemi di bilancio adottati sono conformi a quelli previsti dalla legge e dai provvedimenti emanati dalla Banca d'Italia contenuti nelle "Istruzioni per la redazione degli schemi e delle regole di compilazione dei bilanci degli Enti finanziari" ed in ottemperanza alle direttive CEE;



- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo soggette a tale necessità inderogabile sono stati controllati, non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti e risultano conformi al disposto dell'art. 2426 c.c.;
- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, alla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura ed a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione ed a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del collegio sindacale ed a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni.
- in merito alla proposta dell'organo di amministrazione circa la destinazione del risultato netto di esercizio esposta in chiusura della relazione sulla gestione, il collegio non ha nulla da osservare.

### **Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio**

Il Collegio evidenzia che nel corso dell'esercizio 2017 la Società ha proseguito nell'attività volta, da un lato, al rafforzamento operativo della struttura e, dall'altro, ad ottenere il riconoscimento da parte della Banca d'Italia quale intermediario finanziario.

Nel corso dell'esercizio è stato superato il problema della continuità aziendale già segnalato nel precedente esercizio. Infatti in data 28 dicembre 2017 l'assemblea straordinaria dei soci ha sancito il passaggio in house della Fi.R.A S.p.A. alla luce della legge regionale 30 novembre 2017 n.59 recante il titolo "Gestione in house providing della Fi.R.A. S.p.A."

Il passaggio delle azioni in mano ai privati è stato perfezionato dalla Regione con atto notarile del 28 dicembre 2017. Ne consegue che già a partire dall'esercizio 2018 si profila un equilibrio gestionale.

Tale operazione consente di produrre i seguenti effetti:

- ricevere affidamenti in via diretta dalla Regione Abruzzo con particolare riferimento alle risorse europee; in proposito in data 28 dicembre 2017 è stata sottoscritta una prima convenzione di euro 17 milioni per l'affidamento della gestione del Fondo Sviluppo Abruzzo per le imprese (SAIM) che prevede un affidamento complessivo di euro 30 milioni;
- conferire un valore strategico e maggiore prestigio e credibilità all'attività della Fi.R.A. S.p.A.;



- favorire l'iscrizione all'Albo unico degli intermediari finanziari ex art. 106 TUB, che permetterebbe di avviare attività gestita con assunzione di rischio proprio oltre all'attività svolta con fondi di terzi;
- condurre e incentivare rapporti con intermediari finanziari e creditizi presenti sull'intero territorio nazionale.

Si auspica che l'attenzione posta verso le partecipate "Start up - Start Hope", di cui al fondo di rotazione per il capitale di rischio per le piccole nuove imprese innovative – Attività 1.2.2. POR FESR 2007-2013, sia proseguita nell'ottica di una sempre maggiore collaborazione tra organi societari e organi start up al fine di prevenire situazioni di difficoltà e/o contenzioso.

Tutto ciò premesso, considerando anche le risultanze dell'attività svolta dalla società di revisione BDO S.p.A., ai sensi dell'art.14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010 n.39, la cui Relazione di revisione del bilancio emessa in data 13 aprile 2018 e messa a nostra disposizione non contiene rilievi né richiami di informativa, proponiamo all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, così come redatto dagli amministratori.

Pescara, 15 Aprile 2018

Il Collegio Sindacale

*Prof. Giuseppe Mauro* (Presidente)

*Dott.ssa Giuseppina Paolucci* (Sindaco effettivo)

*Dott. Luigi Mezzanotte* (Sindaco effettivo)