RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI

All'Assemblea dei Soci della FI.R.A. S.p.a. Unipersonale

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 2019, ha svolto solo la funzione prevista dagli artt. 2403 e segg., c.c. , poichè 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 svolte il Collegio ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività posta in essere 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.
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.
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 Dicembre 2019 è sottoposto alla revisione legale da parte della società BDO Italia S.p.a..
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 sulla capacità 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 2019 è stato approvato dall'organo di amministrazione beneficiando della proroga concessa di conseguenza all'emergenza sanitaria Covid-19 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;

L'esercizio 2019 chiude con un risultato positivo per € 202.096,00. Il ribaltamento rispetto alla perdita riscontrata nell'esercizio precedente è da attribuire non tanto al VALORE DELLA PRODUZIONE, il cui importo rimane sostanzialmente identico, ma alla voce ALTRI RICAVI E PROVENTI il cui ammontare, per la maggior parte dell' importo, dipende dal riconoscimento da parte del socio unico Regione Abruzzo della neutralizzazione dei proventi e degli oneri finanziari derivanti dalla gestione della L.R. 16/2002 di competenza del periodo 2004-2009.

Sul bilancio 2019 è proseguita la politica di contenimento dei costi a tutela del patrimonio sociale attraverso misure riguardanti in particolare alcuni capitoli di spesa relativi a forniture di beni e servizi.

Si suggerisce di continuare nella politica di razionalizzazione delle spese anche con riguardo ad una maggiore efficienza del personale onde rendere la società sempre più in grado di conseguire gli obiettivi aziendali.

BILANCIO D'ESERCIZIO 2019

ATTIVO	41.794.771
PASSIVO	38.172.187
NETTO	3.420.488
UTILE DI ESERCIZIO	202.096
COSTI	2.266.850
RICAVI	2.468.946
UTILE D'ESERCIZIO	202.096

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 ed è stato redatto secondo quanto previsto dal codice civile;
- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo sono stati controllati e tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE.;
- 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 e 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 e 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 e 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 generali

Il Collegio evidenzia che particolare attenzione debba essere data all'indagine avviata dalla Corte dei Conti durante l'esercizio 2019 sulla gestione della società. I risultati della predetta indagine sono contenuti nella Relazione approvata dalla predetta sezione della Corte dei Conti nella seduta del 28 Novembre 2019. Nell'incontro del 23 dicembre 2019 svoltosi con la presenza dei massimi organi della Regione e della F.i.r.a. è stata approvata la delibera n.177 e la Relazione. Come si legge nella Relazione sulla gestione presentata dal C.d'A. della F.i.r.a. non risultano contestazioni formulate direttamente nei confronti della società.

Al fine di rendere più efficiente e efficace la gestione della finanza pubblica della Regione, in data 28 Aprile 2020 con la delibera di Giunta Regionale n.228, è stato approvato l'avvio della procedura di fusione tra le due società in-house, Fira spa e Abruzzo Sviluppo spa.

Si evidenzia che nel primo semestre 2020 la società non ha evidenziato particolari modificazioni nelle poste dell'attivo e del passivo a seguito dell'epidemia sanitaria in corso. Si registrano solo ritardi nella firma di alcune convenzioni da parte della Regione, per altro riportate nella Relazione sulla gestione, che si auspica possano essere espletate nel secondo semestre 2020

In merito alla situazione di emergenza sanitaria Covid-2019 la società ha posto in essere tutte le misure di sicurezza previste dai Protocolli nazionali come già sottolineato e riportato nel verbale del 20 Marzo 2020; in particolare è stata adottata la misura del lavoro agile (smart-working).

Il Collegio sottolinea l'esigenza che la società prosegua nel suo percorso di rafforzamento aziendale.

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, continui 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, rilevato che il bilancio al 31 Dicembre 2019 è sottoposto a revisione da parte della società di revisione BDO S.p.a., ai sensi dell'art.14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010 n.3, proponiamo all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, così come redatto dagli amministratori.

Pescara, 05 Giugno 2020

Il Collegio Sindacale

Prof. Giuseppe Mauro (Presidente)

Dott.ssa Giuseppina Paolucci (Sindaco effettivo)

Dott. Luigi Mezzanotte (Sindaco effettivo)