

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI SULL'ATTIVITA' DI VIGILANZA AI SENSI DELL'ART. 2429 Comma 2 c.c

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente del collegio sindacale.

Di tale attività e dei risultati conseguiti Vi mettiamo a conoscenza con la presente relazione.

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

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale. In data 18/07/2022 con Delibera dell'Assemblea dei Soci, è stato rinnovato il Consiglio di Amministrazione. Durante le riunioni svolte con l'organo amministrativo, abbiamo acquisito informazioni sul generale andamento della gestione e in merito al presupposto della Continuità Aziendale. In merito, la Governance societaria dichiara di aver redatto il Bilancio oggetto della presente relazione nella prospettiva della citata Continuità Aziendale, confortata dal fatto che nell'esercizio la Società ha riportato un utile rilevante.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento sia dell'assetto organizzativo della società che del sistema del controllo interno. A tal proposito il Collegio ha:

- verificato che la società ha Individuato il Responsabile dell'Anticorruzione e della Trasparenza, si è adeguata al DLgs.231/2001 ed ha nominato l'Organismo di Vigilanza
- verificato e riscontrato che lo statuto sia adeguato alla normativa vigente sulle società a partecipazione pubblica;

Al Collegio non sono pervenute denunce ex art. 2408 c.c.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di Informazioni dai responsabili delle funzioni, dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti e dall'esame dei documenti aziendali.

Durante l'esercizio chiuso al 31/12/2023 non sono state richieste né rilasciate relazioni da parte del Collegio.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, e sulla base delle informazioni ottenute dall'organo di revisione legale dei conti, sono emersi fatti di cui si fa menzione nel prosieguo della presente relazione,

Bilancio d'Esercizio

Il bilancio d'esercizio, chiuso al 31/12/2023 è stato messo a nostra disposizione, in data 10/06/2024, non essendo a noi demandata la revisione legale dei conti, in quanto Collegio Sindacale, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge e sull'osservanza da parte degli Amministratori delle norme procedurali inerenti alla formazione ed alla redazione. In particolare abbiamo

verificato che nella seduta del 28/03/2024 il CdA ha deliberato l'adozione del maggior termine di approvazione abbiamo inoltre verificato la correttezza della struttura dei principi contabili applicati, della relazione sulla gestione e della nota integrativa e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire. Per quanto a nostra conoscenza, gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato a norme di Legge ai sensi dell'art. 2423, c.5, c.c.

Salvo quanto sopra, tutto ciò che riguarda la verifica della regolarità contabile, della corretta rilevazione dei fatti di gestione, della corrispondenza del bilancio alle scritture contabili e della conformità alla Legge resta nell'area dei poteri/doveri del titolare della revisione contabile.

Il Bilancio chiuso al 31/12/2023 della Terra di Lavoro S.p.A., evidenzia un utile di € 527,423,00 e si riassume nei seguenti valori :

Stato Patrimoniale:

Attività	Euro	3.761.387
Passività	Euro	2.680.527
- Patrimonio netto (escluso Perdita dell'esercizio)	Euro	553.437
Risultato dell'esercizio	Euro	527.423
Conti, impegni, rischi e altri conti d'ordine	Euro	0

Conto Economico:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	4.272.028
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	3.841.257
Differenza	Euro	430.771
Proventi e oneri finanziari	Euro	-108.166
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	0
Proventi e oneri straordinari	Euro	0
Risultato prima delle imposte	Euro	322.605
Imposte sul reddito	Euro	81.142
Imposte Anticipate	Euro	(285.960)
Utile (Perdita) dell'esercizio	Euro	527.423

Rilievi del Collegio Sindacale

A) Il C.d.A. ha redatto il Bilancio di esercizio al 31/12/2023 in ipotesi di continuità aziendale.

B) La Società, relativamente alla perdita maturata nell'anno 2020 pari ad € 431.831,21 si è avvalsa della deroga prevista all'art. 6 del Decreto Legge 8 Aprile 2020 N. 23 ed ha quindi rinviato tale perdita al quinquennio successivo. La parte residua della detta perdita al 31/12/2023 (€ 42.352,24) verrà completamente ripianata con l'utile derivante dal Bilancio che l'Assemblea si appresta ad approvare .

C) Abbiamo ricevuto informazioni dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, in particolare, abbiamo preso visione del parere rilasciato sul Bilancio al 31/12/2023 e al riguardo sono emersi dati ed Informazioni che questo Collegio evidenzia nella presente relazione. In particolare per quanto attiene la situazione debitoria corrente e pregressa. Nella sua relazione del 12/06/2024, il Revisore ha espresso giudizio favorevole al Bilancio chiuso al 31/12/2023 così come elaborato dal CdA e sottoposto all'approvazione dell'Assemblea.

Sulla scorta delle verifiche fatte in corso d'anno e di quanto riportato nella suddetta Relazione del Revisore, questo Collegio ritiene opportuno evidenziare quanto segue:

1. La società pare aver risolto le difficoltà di natura economico – finanziaria che hanno caratterizzato l'ultimo quinquennio. La nuova Governance societaria, insediatasi a Luglio 2022, ha dato vita ad una intensa attività di coordinamento con gli uffici provinciali, tale da aumentare il volume di fatturato degli affidamenti ricevuti dall'Ente Provincia in regime di "house providing" (settori Viabilità – Edilizia ed altri). In effetti l'attività di programmazione e coordinamento con gli uffici provinciali, ha evidentemente dato i risultati sperati.
2. Relativamente alla massa debitoria, questo Collegio ha avuto modo di rilevare che, al 31/12/2023, si registra una decrescita della stessa, sia quella relativa ai fornitori che quella relativa agli istituti previdenziali, assicurativi e nei confronti dell'erario.
3. Per quanto riguarda la massa Creditoria, l'organo amministrativo continua a monitorare, con la debita attenzione, l'azione di riscossione dei Crediti affidati all'AdER nell'anno 2020, Questo Collegio, inoltre, ha preso atto che dopo la chiusura dell'esercizio 2023, nel mese di Marzo 2024 la Governance societaria, ha provveduto ad affidare la Riscossione Coattiva di una ulteriore porzione di Crediti, in giacenza, ad un nuovo Agente della Riscossione che dopo attenta valutazione estesa all'intera provincia di Caserta, è apparso come quello più dinamico ed efficace nella riscossione coattiva.
4. Attenta, appare pure, la gestione del Contenzioso societario
5. Nella gestione degli impianti Termici, rispetto agli anni precedenti, oltre alla crescita del fatturato si è evidenziato un miglioramento negli incassi.

Conclusioni

Considerando le risultanze dell'attività svolta, il collegio propone alla assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, così come redatto dagli amministratori.

Il collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa

Caserta 13/06/2024

Il Collegio Sindacale

Presidente del Collegio Sindacale Mascolo Luigi

Sindaco effettivo Carfora Giuseppe

Sindaco effettivo Russo Dario