

"All'assemblea dei Soci di Lazio Ambiente S.p.A. Roma, Via Rosa Raimondi Garibaldi n. 7"

Relazione del Collegio Sindacale al bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 redatta ai sensi dell'art. 2429, co. 2, c.c.

La presente relazione è stata approvata collegialmente in data 26 giugno 2020 per il suo deposito presso la sede della società ai fini della convocazione dell'Assemblea dei soci.

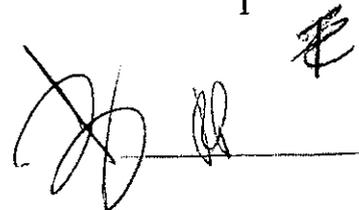
L'Organo amministrativo ha reso disponibili i seguenti documenti approvati in data 22 giugno 2020, relativi all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019:

- progetto di bilancio, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal prospetto delle altre componenti di conto economico complessivo, dal prospetto delle variazioni del patrimonio netto, dal rendiconto finanziario e dalle note esplicative;
- relazione sulla gestione.

Il Collegio da atto che, in considerazione della 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.

L'impostazione della presente relazione è ispirata alle disposizioni di legge e alla Norma n. 7.1. delle "Norme di comportamento del collegio sindacale - Principi di comportamento del collegio sindacale di società non quotate", emanate dal CNDCEC e vigenti dal 21 settembre 2015.

La presente relazione riassume l'attività concernente l'informativa prevista dall'art.

Handwritten signature and initials in black ink, located at the bottom right of the page. The signature is a large, stylized cursive mark, and the initials are smaller and more legible.

2429, co. 2, c.c. e più precisamente quella:

- sui risultati dell'esercizio sociale;
- sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- sulle osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'Organo amministrativo della deroga di cui all'art. 2423, co. 5, c.c.;

Si resta in ogni caso a completa disposizione per approfondire ogni ulteriore aspetto in sede di dibattito assembleare.

Le attività svolte dal Collegio hanno riguardato l'esercizio 2019, rispetto al quale, stante che la nomina del Collegio in carica risale al 12 febbraio 2019, si è fatto riferimento anche alle risultanze delle verifiche effettuate dal Collegio Sindacale precedente.

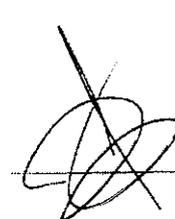
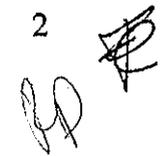
Nel corso di tale periodo sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 c.c. e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti per approvazione unanime.

Attività di vigilanza

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/o straordinaria al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi monitorati con periodicità costante.

Il Collegio ha quindi valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa rispetto alle esigenze postulate dall'andamento della gestione.

I rapporti con le persone operanti nella citata struttura si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del

2



Collegio Sindacale.

Per il periodo di vigilanza si è potuto riscontrare che il livello della preparazione tecnica del personale amministrativo incaricato della rilevazione dei fatti aziendali è adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare una sufficiente conoscenza delle problematiche aziendali. Le informazioni richieste dall'art. 2381, co. 5, c.c., sono state fornite dal Presidente del Consiglio di Amministrazione nel corso delle riunioni di Consiglio e di Collegio, che possono considerarsi di una periodicità adeguata. Da tutto quanto sopra deriva che l'Organo amministrativo ha rispettato quanto prescritto dalla citata norma.

Abbiamo acquisito durante le riunioni svolte, anche attraverso la partecipazione, come detto ai Consigli di Amministrazione, le informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate.

Il Collegio ha partecipato anche alle Assemblee dei Soci.

Abbiamo incontrato l'Organismo di Vigilanza e preso visione della relazione annuale e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione, fermo restando la necessità a parere del Collegio, di intervenire sull'aggiornamento del Modello per le modifiche normative intervenute oltre che organizzative.

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

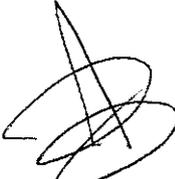
- le decisioni assunte dall'Organo amministrativo sono state conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale ispirandosi

3
  

anche alle linee d'indirizzo e di coordinamento impartite dal Socio Unico Regione Lazio;

- 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 ed 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;
- abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, anche con riferimento agli impatti dell'emergenza da COVID- 19; sui sistemi informatici e telematici, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, nell'ambito dell'attività relativa alla discarica di Colle Fagiolaro si è verificato un infortunio mortale avvenuto il giorno 09/1 all'interno della discarica, tutt'ora oggetto d'indagine;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, diamo evidenza degli ulteriori fatti significativi verificatesi dopo la chiusura dell'esercizio, in particolare:
 - la forza lavoro è stata ridotta in modo significativo durante i primi mesi del 2020; detta riduzione già avviata nell'anno 2019, nel rispetto degli indirizzi del Socio Unico, ed a seguito della stipula del contratto di affitto di azienda stipulato con Minerva scarl, che

4



si dovrebbe trasformare in un atto di cessione di ramo di azienda

- la cosiddetta emergenza Covid-19 di cui l'organo amministrativo ha dato specifica informativa in Nota Integrativa e nella Relazione sulla Gestione;
- che non si rilevano criticità riguardanti la continuità aziendale;
- la Regione Lazio, con Determinazione Dirigenziale n.G05985 del 19/05/2020, ha stanziato nel proprio bilancio pluriennale, un importo totale di Euro 24.000.000,00, a favore della Società, a copertura delle attività per la gestione del post mortem della ex discarica sita in Colleferro, località Colle Fagiolaro, a favore della Lazio Ambiente S.p.a.;

- la società ha portato avanti il progetto, per quanto di sua competenza, sulla base del Piano dei Rifiuti della Regione Lazio e relative Linee Strategiche, rispetto alle quali Lazio Ambiente dovrà predisporre un Progetto di riconversione Industriale dell'impianto di Colleferro.

A tal proposito:

- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'Organo amministrativo ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;
- non sono state presentate denunce ai sensi dell'art. 2409, co. 7, c.c.;
- nel corso dell'esercizio il Collegio ha rilasciato nel mese di giugno 2019 parere per l'assunzione di un nuovo dirigente tecnico.

Osservazioni e proposte in ordine al bilancio ed alla sua approvazione

In data 22 giugno 2020, il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 è stato approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione e risulta

 ⁵

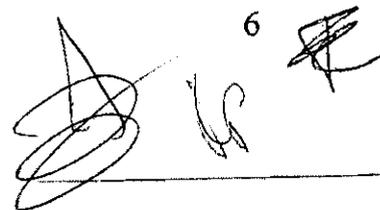

costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal prospetto delle altre componenti di conto economico complessivo, dal prospetto delle variazioni del patrimonio netto, dal rendiconto finanziario, dalla Nota Integrativa.

Per quanto di nostra conoscenza, gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c., né hanno esercitato la facoltà di deroga ex art. 7 del D.L. 8 aprile 2020, n. 23 (Decreto Liquidità).

Inoltre:

- l'Organo amministrativo ha altresì predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c.;
- la revisione legale è affidata al Revisore Unico il dr. Marino Venditti che ha predisposto la propria relazione ex art. 14 D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, dalla quale si evince che il Bilancio *"...fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società al 31/12/2019, del risultato economico, e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione..."* ed in merito al giudizio sulla Relazione sulla Gestione *"...è coerente con il bilancio d'esercizio della Società"*. Dalla Relazione emerge un richiamo senza rilievi, relativamente a quanto indicato al paragrafo 1.8 della Nota Integrativa rubricato *Presupposto di Continuità aziendale* in merito agli effetti Covid-19 sulla esistenza di una *"...incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possano far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento..."*

Il Revisore segnala inoltre, in merito alla valutazione del valore d'uso e di recupero dell'Impianto Termovalorizzatore e del valore della partecipazione in

 6

EP Sistemi S.p.a., un tempestivo adeguamento del valore iscritto in bilancio, a valle del ricevimento della perizia di stima commissionata per due distinte fasi, prima da Lazio Ambiente e poi dalla stessa EP Sistemi in quanto comproprietaria dell'impianto in argomento, non appena messa a disposizione della Società.

In occasione della riunione del Collegio Sindacale del 19 e 26 giugno 2020 unitamente alle verifiche effettuate sulle principali poste del Bilancio e delle operazioni gestionali nel corso delle verifiche 2019, è stato esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale vengono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non ci sono osservazioni ;
- è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e, a tale riguardo, non ci sono osservazioni;
- 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 ci sono osservazioni;
- stante il risultato positivo dell'esercizio, è stata analizzata la proposta formulata dagli Amministratori che prevede in merito "*...al risultato d'esercizio, pari ad un utile di € 615.195, per quel che riguarda la destinazione dello stesso, l'Organo amministrativo propone al Socio l'utilizzo a copertura delle perdite pregresse. Il Collegio prende atto anche della proposta relativa alla perdita dell'esercizio precedente, di cui l'Organo amministrativo ne propone il ripianamento, attraverso la corrispondente riduzione del Capitale Sociale.*

Il bilancio di esercizio

Relativamente al bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, da noi esaminato,

 ⁷ 

Vi informiamo che sull'impostazione generale data, sulla conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Il Collegio, inoltre, dà atto che la Società ha iscritto nell'attivo dello stato patrimoniale costi di impianto ed ampliamento nel corso degli anni precedenti.

Il Collegio Sindacale ha tenuto specifici incontri con il Revisore Unico incaricato del controllo contabile per lo scambio reciproco delle informazioni acquisite nelle rispettive attività di controllo. Nel corso dell'incontro non sono emerse criticità tali da far emergere rilievi da riportare nel giudizio sul Bilancio medesimo, si rammenta il richiamo di attenzione senza rilievi già evidenziato nella presente relazione.

Il risultato netto accertato dall'Organo amministrativo relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 è pari ad E. 615.195.

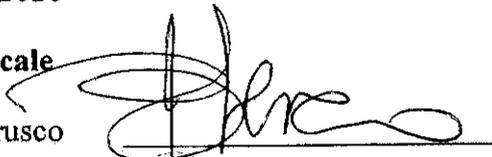
Conclusioni

Sulla base delle attività svolte e tenuto conto delle considerazioni sopra riportate, il Collegio Sindacale esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2019 e sulla proposta di destinazione dell'utile di esercizio così come proposto dal Consiglio di Amministrazione.

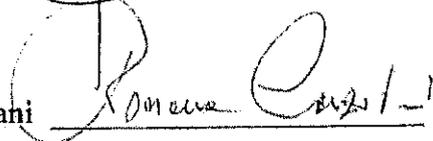
Roma, 26 giugno 2020

Il Collegio Sindacale

dott.ssa Franca Brusco



dott.ssa Rossana Ponziani



dott. Flavio Conti

