

GISEC s.p.a.

GESTIONE IMPIANTI E SERVIZI TECNOLOGICI CASERTANI

Sede legale: Corso Trieste n. 133 – 81100 CASERTA

Cap. Soc. € 1.000.000,00 interamente versato

codice fiscale, partita IVA, registro imprese Caserta 03350730612

REA C.C.I.A.A. Caserta 252955

Società soggetta ad attività di coordinamento e direzione da parte della Provincia di Caserta

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018

Signor Socio Unico,

il bilancio che questa assemblea è chiamata ad approvare è quello dell'esercizio chiuso al 31/12/2018. Detto bilancio è redatto in forma ordinaria ed è quindi composto da stato patrimoniale, conto economico, nota integrativa e relazione sulla gestione, ed è stato predisposto in conformità alle disposizioni rubricate negli art. 2423 c.c. e ss.. Il fascicolo completo del bilancio si compone, altresì, del Rendiconto Finanziario e della Relazione sul Governo Societario redatta ai sensi dell'art. 6 del D.Lgs. n. 175/2016.

Al presente documento viene allegata anche la relazione dell'organo incaricato della revisione legale, ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 39 del 27 gennaio 2010.

Preliminarmente il Collegio rileva che il termine civilisticamente statuito per la convocazione dell'assemblea dei soci per l'approvazione del bilancio, fissato per il 30 aprile 2019, è stato differito nella misura prevista dalla legge fino a 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio precedente con ratifica da parte del Consiglio di Amministrazione nella riunione del 08/04/2019, con motivazioni riconducibili, prevalentemente, alla valutazione dell'accantonamento del fondo fitti passivi dei terreni ed alla quantificazione degli interessi attivi e passivi.

Il progetto di bilancio al 31/12/2018 risulta essere stato approvato nella riunione del Consiglio di Amministrazione del 28/05/2019; in data 12 giugno 2019 è pervenuta al Collegio la Relazione al Bilancio della società incaricata della Revisione Legale, Cercone & Partners, iscritta al Registro dei Revisori Legali al n. 178848.

Il Collegio, nelle riunioni dei giorni 30 maggio, e 4, 6, 7, 11 e 13 giugno, ha proceduto alle verifiche di legge sinteticamente sotto riportate, finalizzate alla redazione della relazione del Collegio accompagnatoria al bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2018.



Funzione di vigilanza ex articolo 2403 c.c., comma 1.

In ottemperanza agli obblighi di vigilanza che la legge impone, il Collegio Sindacale, nel rimandare per l'analiticità della descrizione delle verifiche effettuate nelle proprie riunioni, ha vigilato sull'osservanza della legge e delle norme statutarie, nonché sui principi di corretta amministrazione della Società.

All'uopo, ha richiesto ed ottenuto dai singoli responsabili degli uffici una relazione sull'andamento, nell'anno 2018, delle attività svolte e sulle eventuali criticità rilevate nonché sulle soluzioni adottate. In particolare, sono pervenute le relazioni dei seguenti uffici:

- Ufficio segreteria di direzione e ufficio protocollo;
- Ufficio personale – responsabile amministrativo;
- Ufficio tesoreria, fiscalità e bilancio;
- Ufficio flussi e qualità;
- Direzione tecnica;
- Ufficio siti;
- Ufficio acquisti, gare e contratti;
- Ufficio sicurezza – RSPP;
- Direzione STIR.

Inoltre, il Collegio ha richiesto ed ottenuto dall'Or.Vi. una relazione sintetica sulle attività svolte nell'anno 2018, anche nella funzione di RPCT.

Le dette relazioni non hanno evidenziato particolari criticità e/o anomalie; in ogni caso, il Collegio rinvia all'Or.Vi., nella sua funzione di organismo di sorveglianza sul modello ex D.Lgs. 231/2001 adottato dalla società, per più puntuali verifiche dello stato di funzionamento degli uffici interni.

Il Collegio ha inoltre verificato che la gestione si sia svolta nell'interesse della società, nei limiti dell'oggetto sociale, in modo prudente e non avventato. In applicazione delle norme di comportamento (in particolare la 3.3) il Collegio ha verificato la conformità delle scelte di gestione ai criteri generali di razionalità economica posti dalla scienza aziendale.

Tenendo conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, viene ribadito che l'attività di vigilanza è stata attuata mediante il riscontro positivo rispetto a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo. E' stato quindi possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto dall'oggetto sociale;

- l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche a supporto dell'attività aziendale risultano essere state puntualmente aggiornate e potenziate ove necessario;
- le risorse umane costituenti la forza lavoro non sono sostanzialmente mutate e sono risultate coerenti per dimensione e competenza.

Quanto sopra constatato risulta indirettamente confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel Conto Economico per gli ultimi due esercizi. E' inoltre possibile rilevare come la Società abbia operato nel 2018 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, i nostri controlli si sono svolti su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente.

La presente relazione riassume quindi l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, 2° comma, c.c.

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 come anche quelli rilevanti da perdite su crediti, monitorati con periodicità costante: i riscontri hanno fornito esito positivo. A tal proposito, va evidenziato quanto ribadito dalla società incaricata della Revisione Legale nella propria relazione al bilancio 2018 la quale rinnova la raccomandazione di un costante e di un auspicabile potenziamento dell'azione già posta in essere in merito alla riscossione dei crediti vantati nei confronti dei Comuni morosi.

Nell'ultimo periodo del precedente esercizio il Collegio è stato informato sull'imminente subentro della Gisec nella gestione della discarica denominata "Maruzzella 3", fatto rilevante ai fini dell'equilibrio economico-finanziario della società e sui potenziali adeguamenti della struttura organizzativa; detto evento è attenzionato da tutti gli organismi societari e vigilato dallo scrivente Collegio, in funzione dell'aderenza dell'assetto organizzativo alle modifiche *in itinere* del piano operativo particolareggiato di Maruzzella 3 e nell'ambito del più ampio piano industriale corrente.

Il Collegio ha successivamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa. I rapporti con le persone operanti nella struttura - amministratori, dipendenti e consulenti - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati.

Relativamente all'organigramma aziendale, il Collegio ha incontrato la società incaricata della attività di *assessment*, la Theorema srl di Roma, acquisendo ai propri atti le motivazioni adottate per la redazione della nuova pianta organica in attesa di approvazione da parte dell'assemblea.

Il Collegio ha valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e 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 e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo non si hanno osservazioni particolari da riferire.

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

- l'integrità del patrimonio sociale non risulta compromessa da decisioni dei soci e dell'organo di amministrazione;
- sono state acquisite informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione improntata alla continuità dell'attività aziendale e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Società;
- tali operazioni sono 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, nonché 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, comma 7, c.c.;
- non è stata esercitata la deroga ex art. 2423 c.c., ultimo comma, reputandosi tutte le disposizioni compatibili con l'obbligo di rappresentazione veritiera e corretta;

- nel corso dell'esercizio, al Collegio non sono stati richiesti pareri su specifici argomenti, lo stesso ha partecipato alle riunioni del Consiglio di Amministrazione rilasciando, ove dovuto, il proprio parere.

Il Collegio, in merito all'adeguatezza della struttura organizzativa di cui la Gisec è dotata, rileva che la società si avvale del sistema di organizzazione e controllo ai sensi del disposto normativo del D.Lgs. n. 231/2001. La società è inoltre vigilata da un Organismo di Vigilanza, cui sono state attribuite anche le funzioni di vigilanza sulla trasparenza, sulla corruzione e sulle norme di antiriciclaggio. Il Collegio rinvia alle relazioni periodiche dell'Or.Vi. ed ai propri verbali circa la correttezza della attività di controllo e vigilanza sulla gestione.

Il Collegio fa presente che nel periodo intercorso tra novembre 2018 ed aprile 2019 l'Or.Vi. ha avviato un procedimento di contestazione per l'ipotesi di inconfiribilità ai sensi del D.Lgs. 39/2017 a carico dell'allora Presidente del Cda, conclusosi per archiviazione del procedimento stesso per intervenute dimissioni dalla carica *de quo*.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Osservazioni in ordine al Bilancio di Esercizio

Il Collegio rileva che la funzione di controllo contabile è affidata alla società di Revisione Cercone & Partners, nel rispetto delle previsioni normative e statutarie sull'argomento.

Il Collegio prende atto che dalla Relazione della società incaricata della Revisione al Bilancio per l'esercizio 2018 risulta che il Bilancio di esercizio della Gisec SpA è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione, risultando redatto con chiarezza e rappresentando in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico dell'esercizio in oggetto. Il giudizio sulla redazione della Relazione sulla gestione espresso risulta essere coerente con il prospetto di Bilancio.

Il Collegio ha comunque proceduto ad esaminare il progetto di bilancio, ponendo particolare attenzione all'impostazione data in relazione alla conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura, e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione. E' stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della Nota Integrativa, della Relazione sulla gestione, e del Rendiconto Finanziario, e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione. E' 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. Il Consiglio di Amministrazione ha altresì predisposto la Relazione sul Governo Societario, come previsto dall'art. 6 del D.Lgs. n. 175/2016, ed a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni.

Il giudizio sul bilancio

I controlli, condotti dal Collegio sull'intero impianto contabile e sulla rappresentazione dei fatti di gestione all'intero del bilancio, non hanno evidenziato vizi o errori rilevanti.

Nella medesima prospettiva, la rilevazione delle imposte dirette segue la fisiologica "divaricazione" talvolta esistente fra reddito civilistico e fiscale, vieppiù per il riscontro di costi di competenza economica del periodo non deducibili ai fini tributari.

A nostro giudizio, il soprammenzionato bilancio di esercizio è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; nel suo complesso, non presenta evidenti vizi sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura, lo stesso è stato pertanto redatto con chiarezza ed espone in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Società e il risultato economico dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018.

In merito alla proposta dell'organo di amministrazione circa la destinazione del risultato netto di esercizio esposta in chiusura della nota integrativa e della relazione sulla gestione, il Collegio non ha nulla da osservare, facendo peraltro notare che la decisione in merito spetta all'Assemblea dei Soci.

Conclusioni

Alla luce di quanto riferito e per quanto di nostra competenza, riteniamo di poter esprimere l'assenso alla approvazione del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, invitando l'assemblea a deliberare sulla destinazione del risultato d'esercizio.

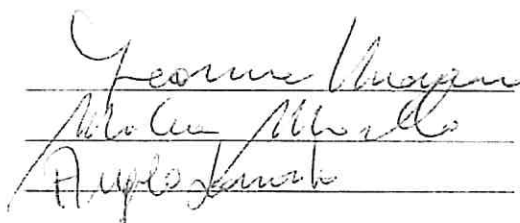
Caserta li, 13 giugno 2019.

Il Collegio Sindacale

Il Presidente, Francesco Massaro

Il Sindaco effettivo, Marilena Mauriello

Il Sindaco effettivo, Angelo Lonardo



Three handwritten signatures are present, each written over a horizontal line. The signatures are in cursive and appear to be: Francesco Massaro (top), Marilena Mauriello (middle), and Angelo Lonardo (bottom).

gisecspa@legalmail.it

Da: Per conto di: francesco.massaro@commercialisticaserta.it <posta-certificata@legalmail.it>
Inviato: giovedì 13 giugno 2019 12:18
A: gisecspa
Oggetto: POSTA CERTIFICATA: Relazione del Collegio Sindacale al bilancio 2018
Allegati: postacert.eml (16,4 MB); daticert.xml
Firmato da: posta-certificata@legalmail.it

Messaggio di posta certificata

Il giorno 13/06/2019 alle ore 12:17:33 (+0200) il messaggio "Relazione del Collegio Sindacale al bilancio 2018" è stato inviato da "francesco.massaro@commercialisticaserta.it" indirizzato a:

gisecspa@legalmail.it

Il messaggio originale è incluso in allegato.

Identificativo messaggio: 1D3CDF84.0035565D.5057B469.B3E98874.posta-certificata@legalmail.it

L'allegato daticert.xml contiene informazioni di servizio sulla trasmissione.

Certified email message

On 13/06/2019 at 12:17:33 (+0200) the message "Relazione del Collegio Sindacale al bilancio 2018" was sent by "francesco.massaro@commercialisticaserta.it" and addressed to:

gisecspa@legalmail.it

The original message is attached.

Message ID: 1D3CDF84.0035565D.5057B469.B3E98874.posta-certificata@legalmail.it

The daticert.xml attachment contains service information on the transmission

Il sottoscritto Carmine Napolano iscritto all'albo dei dottori commercialisti ed esperti contabili di Napoli Nord , in qualità di professionista incaricato dalla società Gisec SPA, ai sensi dell'art.31 comma 2 quinquies della legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Dott.Carmine Napolano

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'C. Napolano', written in a cursive style. The signature is positioned below the printed name 'Dott.Carmine Napolano'.