

# TERRA DI LAVORO S.P.A. CON SOCIO UNICO

SEDE LEGALE CASERTA (CE) VIA MARCONI N.° 9  
CAPITALE SOCIALE 1.032.800,00 I.V.  
ISCRITTA REG. IMPRESE DI CASERTA AL N.° 02857580613  
REA N.° 191672  
CODICE FISCALE E PARTITA IVA N.° 02857580613

## RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ESERCENTE ATTIVITÀ DI CONTROLLO CONTABILE AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2016

All'Assemblea degli Azionisti  
della Terra di Lavoro S.p.A.

### Premessa

Il collegio Sindacale, in specie i sindaci Iodice e Tartaglione, nominati con verbale di assemblea del 31 marzo 2015, revocati con verbale assembleare del 13/04/2016, mediante annullamento della delibera di nomina, sono stati reintegrati, a seguito di pronuncia del Tribunale di Napoli - Sezione specializzata in materia di imprese - del 24 giugno 2016, con verbale assembleare del 21 luglio 2016 con contestuale nomina a sindaco della Dr.ssa Marotta, dalla sua nomina ha avuto il compito di svolgere le funzioni previste dagli artt. 2403 e gli sono state attribuite anche le funzioni previste dall'art. 2409-bis c.c.

Il Collegio Sindacale, pertanto, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.".

### A) RELAZIONE DI REVISIONE AI SENSI DELL'ART. 14 DEL DECRETO LEGISLATIVO 27 GENNAIO 2010, N. 39.

1. Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della società Terra di Lavoro S.p.A. al 31 dicembre 2016, costituito dalla Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa e Rendiconto Finanziario. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete al Consiglio di Amministrazione della società Terra di Lavoro S.p.A., nominato con verbale di assemblea del 03 novembre 2016. È nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione legale. Abbiamo svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11 del D.lgs. n. 39/2010

2. È nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione legale. Abbiamo svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11 del D.lgs. n. 39/2010. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione legale al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi. La revisione legale comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del

bilancio d'esercizio dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione legale comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della rappresentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società Terra di Lavoro S.p.A. al 31 dicembre 2016, 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.

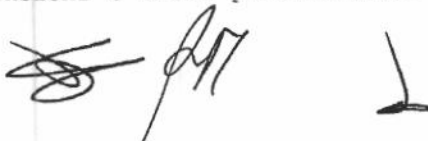
Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge, un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione, la cui responsabilità compete agli amministratori, con il bilancio d'esercizio della società Terra di Lavoro S.p.A. S.p.A. al 31 dicembre 2016. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della società Terra di Lavoro S.p.A. al 31 dicembre 2016.

**B) RELAZIONE SULL'ATTIVITÀ DI VIGILANZA AI SENSI DELL'ART. 2429, COMMA 2, C.C.**

Dato atto dell'ormai consolidata conoscenza che il collegio sindacale dichiara di avere in merito alla società e per quanto concerne:

- i) la tipologia dell'attività svolta;
- ii) la sua struttura organizzativa e contabile;

tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, viene



ribadito che la fase di "pianificazione" dell'attività di vigilanza - nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati - è stata attuata mediante il riscontro positivo rispetto a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo. È 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 all'oggetto sociale;
- l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono rimasti sostanzialmente invariati;
- le risorse umane costituenti la "forza lavoro" non sono sostanzialmente mutate;
- quanto sopra constatato risulta indirettamente confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico per gli ultimi due esercizi, ovvero quello in esame (2016) e quello precedente (2015). È inoltre possibile rilevare come la società abbia operato nel 2016 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.

#### ATTIVITÀ DI VIGILANZA AI SENSI DELL'ARTT. 2403 E SS. C.C.

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

I sindaci Iodice e Tartaglione hanno partecipato alle riunioni del precedente Consiglio di Amministrazione, a cui sulla base delle informazioni disponibili, hanno rilevato, con i verbali nr 52 del 28/02/2016, nr 56 del 16 marzo 2016 e nr 57 del 18 marzo 2016, violazioni della legge e dello statuto. Il collegio sindacale, Iodice, Tartaglione e Marotta, hanno partecipato alle riunioni del precedente Consiglio di Amministrazione, a cui sulla base delle informazioni disponibili, hanno rilevato con i verbali nr 59 del 21 settembre 2016, nr 61 del 27 settembre 2016, violazioni della legge e dello statuto. Con verbale nr 62 del 28 ottobre 2016 il collegio sindacale procedeva, su indicazioni del socio unico, alla convocazione dell'assemblea dei soci avente all'ordine del giorno: 1) Revoca dell'organo amministrativo; 2) Nomina nuovo Organo Amministrativo; Varie ed eventuali. Il collegio ha partecipato alle riunioni del Consiglio di Amministrazione, nominato dall'assemblea dei soci del 03 novembre 2016, 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.

Abbiamo acquisito dal precedente organo amministrativo, durante le riunioni svolte 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, in base alle informazioni acquisite, abbiamo mosso rilievi al precedente Consiglio di Amministrazione in ordine ai: Cottimi Fiduciari; implementazioni registro determina Amministratore Delegato, incentivi funzionali a 30 dipendenti e rimborso spese al C.d.A.. Abbiamo acquisito dall'organo amministrativo, in carica, durante le riunioni svolte 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, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società,

anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire .

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 e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire .

E' pervenuta denuncia dal socio unico ex art. 2408 c.c., in data 12/10/2016, mezzo la quale invita il Collegio Sindacale ha convocare l'assemblea dei soci, causa mancato funzionamento del precedente organo amministrativo, avente all'ordine del giorno: 1) Revoca dell'organo amministrativo; 2) Nomina nuovo Organo Amministrativo; Varie ed eventuali. Il collegio sindacale con verbale nr 62 del 28 ottobre 2016, procedeva ad evadere, la motivata richiesta del socio unico, convocando l'assemblea dei soci per 03 novembre 2016.

Considerato che la società Terra di Lavoro S.p.A. è partecipata al 100% dalla Provincia di Caserta, abbiamo vigilato, sull'evoluzione normativa che ha interessato il comparto delle partecipate pubbliche, dando particolare attenzione sia, alla modalità di liquidazione fatture, richiesta DURC ed alla procedura prevista dall'art. 48-bis D.P.R. n. 602/73, sia alle modalità di acquisizione di beni e servizi, secondo le procedure previste dal codice degli appalti, così come abbiamo fatto lo scorso esercizio.

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

#### BILANCIO D'ESERCIZIO

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 è stato approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito dallo stato

