

INNOVAPUGLIA S.p.A.

Società unipersonale sottoposta a direzione e controllo della Regione Puglia

Strada Provinciale per Casamassima km. 3 - 70010 VALENZANO (BA)

CCIAA BA – n. R.E.A. 513395

Codice Fiscale - Partita IVA 06837080727

Capitale sociale Euro 1.434.576,00 i.v.

**Relazione del Collegio Sindacale all'assemblea dei Soci
Ai sensi dell'art. 2429, comma 2, del Codice Civile**

All'Assemblea degli azionisti della società.

Premessa

La presente relazione è stata approvata collegialmente.

Il progetto di bilancio al 31/12/2017, completo di nota integrativa e relazione sulla gestione, è stato approvato dal CdA in data 11/04/2018.

Il Collegio Sindacale ha rinunciato formalmente ai termini di deposito di cui all'art. 2429 c.c, intesi come quindici giorni antecedenti la data di prima convocazione dell'assemblea per l'approvazione del bilancio.

Il Collegio Sindacale è stato nominato con delibera assembleare in data 02/08/2017 e nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 ha svolto, sin dal suo insediamento avvenuto in data 13/09/2017, le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. del c.c.

Lo statuto sociale non prevede che la revisione legale dei conti sia esercitata dal Collegio Sindacale.

Le funzioni previste dall'art. 2409-bis (revisione legale dei conti) e dall'art. 2409-ter (controllo contabile) del c.c., sono quindi demandate ad una società di revisione esterna ed indipendente, la società "Reconta Ernst & Young SpA", iscritta nel registro istituito presso il Ministero della Giustizia.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio di esercizio

Gli amministratori sono responsabili:

- per la redazione del bilancio d'esercizio, che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali;
- per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte;
- per la predisposizione della relazione sulla gestione di INNOVAPUGLIA S.p.A. al 31/12/2017, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.



Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39

La Società di Revisione ha svolto le procedure indicate nei principi di revisione internazionali (ISA Italia) al fine di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio nonché sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della società al 31/12/2017 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

La relazione della Società di Revisione legale ex art. 14 D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 relativa al bilancio chiuso al 31/12/2017 è stata predisposta in data 21.05.2018 e non evidenzia rilievi per deviazioni significative, ovvero giudizi negativi o impossibilità di esprimere un giudizio o richiami di informativa e pertanto il giudizio rilasciato è positivo.

La Società di Revisione attesta altresì che la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della INNOVAPUGLIA SPA chiuso al 31/12/2017 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 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 il collegio sindacale.

1) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Come richiamato in premessa, le attività di revisione legale dei conti e controllo contabile di INNOVAPUGLIA SPA sono affidate alla società "Reconta Ernst & Young SpA", la quale in data 03/11/2017 ha presentato allo stesso Collegio Sindacale, in occasione del primo incontro conoscitivo, il piano di revisione per il bilancio d'esercizio al 31/12/2017.

Pertanto, non essendo al Collegio Sindacale demandata la revisione contabile, lo stesso ha vigilato sull'osservanza delle norme di legge inerenti la formazione e l'impostazione del bilancio, della nota integrativa e della relazione sulla gestione, sull'adozione di corretti principi contabili, tramite verifiche dirette e informazioni assunte dalla Società di Revisione.

È stato quindi esaminato il progetto di bilancio al 31/12/2017, approvato dal CdA in data 11/04/2018, in merito al quale sono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- a) Il Bilancio evidenzia un risultato d'esercizio positivo di Euro 47.068 e si riassume nei seguenti valori:

| STATO PATRIMONIALE | | |
|------------------------------|----------|---------------|
| Attività | € | 76.477.402 |
| Passività e Patrimonio Netto | € | 76.430.334 |
| UTILE D'ESERCIZIO | € | 47.068 |

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

| CONTO ECONOMICO | | |
|--------------------------------------|----------|----------------|
| Valore della Produzione | € | 28.989.559 |
| Costi della Produzione | € | 28.027.797 |
| Differenza | € | 961.762 |
| Proventi e Oneri Finanziari | € | (269.904) |
| Risultato prima delle imposte | € | 691.858 |
| Imposte sul reddito | € | (644.790) |
| UTILE D'ESERCIZIO | € | 47.068 |

- b) Il Bilancio è stato redatto secondo i criteri di valutazione ispirati a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività assicurata dalla convenzione quadro con il Socio Regione Puglia e dai conseguenti atti aggiuntivi e/o integrativi.





- c) La Relazione sulla Gestione rispetta il contenuto obbligatorio previsto dalle norme vigenti. In essa sono state fornite adeguate informazioni riguardanti anche i principali fattori di rilievo che hanno inciso sulla redazione del bilancio d'esercizio, nonché quelli maggiormente rilevanti ed influenti sul risultato di esercizio.
- d) I criteri utilizzati nella redazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.
- e) E' 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 si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione.
- f) Ai sensi dell'art. 2426, comma 1, n. 5, del Codice Civile il Collegio sindacale ha preso atto che nessun costo di impianto e ampliamento è stato iscritto nell'attivo dello stato patrimoniale.
- g) Ai sensi dell'art. 2426, comma 1, n. 6, del Codice Civile il Collegio sindacale ha preso atto che non esiste alcun valore di avviamento iscritto nell'attivo dello stato patrimoniale.
- h) Per quanto di nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.
- i) In merito alla proposta dell'organo amministrativo circa la destinazione del risultato di esercizio, il Collegio Sindacale non ha nulla da osservare, dato che ogni decisione spetta all'assemblea dei soci.

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

Per quanto il Collegio Sindacale ha acquisito in merito alla società e per quanto concerne la tipologia dell'attività svolta e 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 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;
- i dipendenti della società non sono sostanzialmente mutati;
- 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 (2017) e quello precedente (2016). È inoltre possibile rilevare come la società abbia operato nel 2017 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, i nostri controlli si sono svolti su tali presupposti avendo verificato la sostanziale possibilità di raffronto dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente.

Le attività svolte dal Collegio Sindacale sono state regolarmente svolte e documentate nelle riunioni di cui all'art. 2404 c.c. Di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali, debitamente sottoscritti per approvazione unanime e riportati nel registro tenuto ai sensi dell'art. 2421 c.c., comma 1 n. 5).

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 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.

Il Collegio Sindacale ha vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Il Collegio Sindacale, a partire dal suo insediamento avvenuto in data 13/09/2017, ha effettuato n. 3 riunioni periodiche (che fanno seguito alle n. 4 riunioni effettuate da precedente Collegio Sindacale), ha partecipato a n. 1 assemblea dei soci ed a n. 5 riunioni del consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non sono state rilevate 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.



Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che:

- il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali non è sostanzialmente mutato rispetto all'esercizio precedente;
- il livello della sua preparazione tecnica resta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare una sufficiente conoscenza delle problematiche aziendali;
- i consulenti ed i professionisti esterni incaricati dell'assistenza contabile, fiscale e societaria non sono mutati e pertanto hanno conoscenza storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali anche straordinarie che hanno influito sui risultati del bilancio.

Il Collegio Sindacale ha acquisito dal management della società e dal direttore generale, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, anche ai sensi dell'art. 2381, co. 5, c.c., nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società, in base alle informazioni acquisite, tali operazioni sono state tutte assunte in conformità alla legge ed allo statuto sociale e non sono apparse così manifestamente imprudenti tali da compromettere il patrimonio sociale.

Il Collegio Sindacale ha acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di sua 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 ci sono osservazioni particolari da riferire.

Il Collegio Sindacale ha acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di sua 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.

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

Le decisioni assunte dai soci e dall'organo di amministrazione sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale.

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, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione.

Non sono state riscontrate operazioni atipiche e / o inusuali.

Non sono pervenuti esposti.

Non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.

Non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, c. 7, c.c.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio sindacale pareri previsti dalla legge.

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

Si ritiene infine opportuno segnalare che, nell'assemblea dei soci del 02/08/2017, il socio unico ha proceduto a nominare un nuovo collegio sindacale ed ha modificato l'organo amministrativo della società, adottando il consiglio di amministrazione in luogo di un amministratore unico.

I rinnovati organi sociali si sono insediati in data 13/09/2017 ma nella riunione del CDA erano presenti due consiglieri su tre, essendo assente il presidente. Le successive riunioni si sono tenute con la presenza di due soli consiglieri, essendo nel frattempo pervenute alla società, in data 15/09/2017, le dimissioni del neo eletto presidente.

Di tali dimissioni il Collegio Sindacale, ai sensi dell'art. 2385 del C.C., ha provveduto nei termini di legge alla iscrizione nel registro delle imprese.



Nell'assemblea dei soci del 15/12/2017 si è infine proceduto a nominare il nuovo presidente del consiglio di amministrazione, che si è insediato il 11/01/2018.

Pur in assenza di presidente, Il Collegio ha dato comunque atto che le riunioni del CDA si sono svolte in maniera conforme alla legge ed alle disposizioni statutarie, essendo presente la maggioranza dei componenti del CdA e le decisioni sono state prese all'unanimità.

3) Altre informazioni

Dal 26 ottobre 2017 abbiamo svolto la funzione di organismo di vigilanza e, in coordinamento con il Responsabile Prevenzione Corruzione, abbiamo svolto le seguenti attività:

- approvazione del nuovo Regolamento dell'OdV;
- flussi informativi verso il CdA: ridefinizione degli obblighi di informativa e rilascio di una procedura aziendale che regoli la corretta attuazione di tali flussi;
- audit del processo di convenzionamento oneroso;
- modifica delle modalità di segnalazione di illeciti;
- completamento del ciclo di formazione di tipo valoriale verso tutti i dipendenti della Società formulando, ove necessario, le proprie osservazioni agli Organi della Società.

Inoltre, in materia di privacy e di sicurezza sul lavoro la società, sotto l'aspetto della gestione dei dati e della sicurezza delle informazioni, nel corso dell'esercizio 2017 ha inteso mantenere aggiornato il Documento Programmatico sulla Sicurezza ed, in ottemperanza a quanto indicato dall'art. 4 del D.Lgs n. 81/2008 e s.m.i., la società ha attuato tutte le disposizioni previste per garantire la sicurezza sul lavoro dei dipendenti.

3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta e considerando anche le risultanze dell'attività svolta dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti contenute nella relazione di revisione del bilancio, il Collegio propone all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, così come redatto dagli Amministratori.

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

Altamura, 25/05/2018

Il Collegio Sindacale

Pasquale PISTONE (Presidente)

Roberta BASSO (Sindaco effettivo)

Cosimo BIASCO (Sindaco effettivo)



