

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE
ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI
AI SENSI DELL'ART. 2429, COMMA 2, DEL CODICE CIVILE

Signori Soci,

Nel corso dell'esercizio chiuso al 30/06/2024, la nostra attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Attività di vigilanza

Per quanto riguarda la nostra attività di vigilanza evidenziamo che:

- abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle adunanze del Consiglio di Amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- abbiamo ottenuto dagli Amministratori 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 possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere, sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- abbiamo assunto informazioni dal soggetto incaricato della revisione legale e non sono emersi dati e fatti rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione;
- abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza 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 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 abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce ex art. 2408 c.c. e ex art. 2409, comma 7 c.c.

Nel corso dell'esercizio, il Collegio Sindacale non ha rilasciato pareri previsti dalla legge.

Il Collegio ha acquisito informazioni dall'Organismo di vigilanza (ODV) monocratico, istituito ai sensi del decreto legislativo 231/2001, e prende atto del lavoro svolto sulla base del Modello di organizzazione, gestione e controllo. Come emerge dal suo report annuale, l'ODV non ha riscontrato particolari criticità nello svolgimento del suo incarico e non ha ricevuto segnalazioni.

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate segnalazioni all'organo di amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 15 D.L. n. 118/2021.

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

Bilancio d'esercizio

Abbiamo esaminato il bilancio d'esercizio chiuso al 30/06/2024, redatto in forma abbreviata, costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa e Relazione sul governo societario, come previsto per le società in house a controllo pubblico dall'art. 6, 4c. D. Lgs 175/2016, documenti tutti consegnati dal Consiglio nei termini di legge.

In merito a tale bilancio, che evidenzia un utile di Euro 6.115.721, riferiamo che, non essendo a noi demandato il controllo analitico di merito sul contenuto del bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e, a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Per quanto a nostra conoscenza, gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma quinto, c.c..

Il Collegio prende atto che la società, nella Nota Integrativa, ha fornito tutte le informazioni previste dalla legge ed ha illustrato le principali operazioni effettuate con parti correlate o infragruppo e che contiene un'analisi fedele della situazione della società, nonché tutte le informazioni previste dall'articolo 2428 del Codice Civile ed in particolare:

- la descrizione dei principali rischi ed incertezze cui la società è esposta;
- la descrizione degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali;
- gli indicatori di risultato finanziari necessari alla comprensione della situazione della società e dell'andamento e del risultato della sua gestione;
- le informazioni attinenti l'ambiente ed il personale.

Abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri e non abbiamo osservazioni al riguardo.

Nel paragrafo "Fatti di rilievo verificatesi nel corso dell'esercizio" gli Amministratori hanno riportato informazioni aggiornate circa la sussistenza del presupposto della continuità aziendale, indicando i piani aziendali futuri.

Bilancio consolidato

La società Livia Tellus Romagna Holding Spa, nella sua veste di capogruppo, ha redatto il bilancio consolidato, per il quale non è tuttavia richiesta l'approvazione da parte dell'assemblea dei soci.

Nel perimetro di consolidamento sono comprese le seguenti società: Forlifarma Spa, Forlì Mobilità Integrata Srl, Alea Ambiente Spa, Unica Reti Spa, Romagna Acque - Società delle Fonti Spa, Techne Soc. Cons. a r.l., Fiera di Forlì Spa.

Abbiamo esaminato il suddetto progetto di bilancio consolidato chiuso al 31/12/2023 e messo a nostra disposizione nei termini di cui all'art. 2429 c.c., congiuntamente al progetto di bilancio della società capogruppo e alle relative relazioni sulla gestione. La data di chiusura dei bilanci delle società incluse nel consolidato, peraltro già approvati dalle rispettive assemblee, non coincide con quella del bilancio della società che procede al consolidato, come consentito dall'art. 30, comma 2, del D. Lgs. 127/91.

Il bilancio consolidato è stato redatto conformemente a quanto dispone il D. lgs. 9 aprile 1991, n. 127.

Nella nota integrativa al bilancio consolidato al 31/12/2023 sono analiticamente indicati: le attività svolte e i fatti di rilievo riguardanti il Gruppo, i criteri di formazione del bilancio consolidato, l'area e i metodi di consolidamento, i criteri di consolidamento e i criteri di valutazione.

Per i motivi esposti in nota integrativa, è stata adottata la procedura di consolidamento col metodo integrale per le società controllate e del patrimonio netto per le società collegate. Anche per la società Romagna Acque – Società delle Fonti è stato adottato il metodo del patrimonio netto, pur non rientrando quest'ultima tra le società collegate.

In ordine alla relazione sulla gestione, si rileva la completezza informativa e la congruenza dei dati con quelli risultanti dal bilancio consolidato.

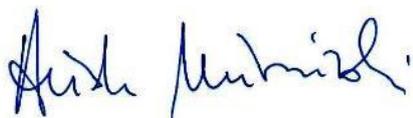
Conclusioni

Prendendo atto delle risultanze dell'attività svolta dall'Organo di Revisione Legale dei conti in merito alla chiarezza, correttezza e veridicità del Bilancio contenute nell'apposita relazione accompagnatoria del bilancio medesimo, proponiamo all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 30/06/2024 e la proposta di destinazione dell'utile d'esercizio, così come formulata dagli Amministratori.

Forlì, 08 ottobre 2024

IL COLLEGIO SINDACALE

Dott. Aride Missiroli - Presidente



Dott.ssa Francesca Metri - Sindaco effettivo



Dott. Luca Dal Prato - Sindaco effettivo

