

S.R.R. CATANIA AREA METROPOLITANA SOC. CONS. PER AZIONI

Sede Legale PIAZZA DUOMO, 3 - CATANIA
Iscritta al Registro Imprese di Catania - C.F. – P.IVA 05103780879
Iscritta al R.E.A. di Catania al n. 343495
Capitale Sociale € 120.000,00 versato € 56.376,96

RELAZIONE DELL'ORGANO DI CONTROLLO

ai sensi dell'art.2429 c.c.

Bilancio al 31/12/2016

Signori Azionisti,

nel corso dell'esercizio chiuso il 31/12/2016 è stata svolta l'attività di vigilanza prevista dall'art. 2403 Codice civile, secondo i principi di comportamento del Collegio Sindacale raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili; nonché, ricorrendone i presupposti, su specifico mandato, l'attività di revisione legale dei conti.

Su tale ultimo aspetto si rileva che, nonostante sia previsto nello Statuto che l'attività di revisione sia affidata a soggetto diverso dal Collegio Sindacale, tale incarico è stato affidato al Collegio Sindacale e l'Assemblea non ha provveduto alla nomina del diverso soggetto incaricato alla revisione contabile.

Relazione all'Assemblea dei soci ai sensi dell'art. 2429, comma 2 c.c. - Attività di vigilanza amministrativa
Riguardo all'attività di vigilanza prevista dall'art. 2403 Codice Civile, si riferisce quanto segue:

- Si è vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo.
- Sono state ottenute dagli Amministratori, con periodicità trimestrale, informazioni sull'attività svolta e sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla Società e si può ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate e 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 o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale. Il Consiglio ha deliberato la pianta organica della Società, ha provveduto all'assunzione del personale dipendente (attingendo dal personale in forza negli ATO) con contratti *per i dipendenti da imprese esercenti servizi di igiene ambientale, nettezza urbana, espurgo pozzi neri, raccolta e trasporto rifiuti urbani e/o industriali nonché' esercenti congiuntamente o separatamente impianti di smaltimento, incenerimento e trasformazione dei rifiuti, ivi compresa la depurazione delle acque* e, nel corso dell'esercizio 2016, è stato predisposto ed approvato dall'assemblea il "PIANO D'AMBITO". Su talune deliberazioni dell'organo amministrativo sono state mosse contestazioni giudiziali: l'organo amministrativo ha tenuto conto degli effetti di tali azioni nel fondo appositamente creato a copertura dei rischi.
- Si è vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile, constatandone il suo concreto funzionamento. A tale riguardo è opportuno specificare che la Società non è stata adeguatamente organizzata per la gestione contabile durante l'esercizio 2016. Detta gestione è stata curata dallo stesso Presidente del Consiglio di Amministrazione, Dott. Massimo Rosso.
- L'organo amministrativo, seppur con taluni ritardi che hanno causato anche la nomina di Commissari, ha provveduto al rispetto degli adempimenti posti a carico della SRR in ragione dei propri compiti di regolamentazione previsti dalla L.R. n. 9/2010. Si è provveduto, altresì, alla predisposizione del sito internet come previsto dalla legge (ancora in fase di completamento) nonché i connessi adempimenti per la fatturazione elettronica.
- Si è valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema di controllo interno e del sistema amministrativo contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione,

mediante l'ottenimento di informazioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo non ci sono osservazioni particolari da riferire, anche tenuto conto della modesta mole di operazioni effettuate dalla Società.

- Non si è rilevata l'esistenza di operazioni atipiche o inusuali svolte con Enti controllanti o parti correlate.
- Non sono pervenute denunce ex art. 2408 del Codice Civile né esposti da parte di terzi.
- Nel corso dell'esercizio, non sono stati rilasciati dall'Organo di controllo pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza svolta, non sono state rilevate omissioni e/o fatti censurabili e/o irregolarità o comunque fatti significativi tali da richiederne la segnalazione agli organi di controllo, non menzione nella presente relazione e nella documentazione a corredo del bilancio.

Il bilancio di esercizio, sottoposto alla vostra approvazione, si sostanzia nei seguenti elementi:

Stato Patrimoniale:

<u>Totale attivo</u>	<u>245.575</u>
<u>Totale passivo</u>	<u>245.575</u>
<i>di cui:</i>	
Capitale sociale e riserve	120.000
<u>Utile (perdita) dell'esercizio</u>	<u>-</u>

Conto Economico:

Differenza tra valore e costi della produzione	317
Prov./Oneri finanziari e rettifiche finanz.	(317)
Proventi ed oneri straordinari	-
Risultato prima delle imposte	-
<u>Utile (Perdita) dell'esercizio</u>	<u>-</u>

Sulla base dei controlli espletati e degli accertamenti eseguiti si rileva, in via preliminare, che detto bilancio, sottoposto alle vostre deliberazioni, corrisponde alle risultanze della contabilità sociale, e che, per quanto riguarda la forma e il contenuto, esso è stato redatto nel rispetto della vigente normativa e con l'applicazione dei criteri esposti nella nota integrativa. L'organo amministrativo ha richiesto ai soci il pagamento dei contributi periodicamente sulla base delle previsioni di cui al piano d'ambito approvato dall'assemblea dei soci. In sede di chiusura del bilancio sottoposto all'approvazione dell'assemblea, a consuntivo, i contributi sono stati ri-parametrati sugli effettivi oneri sostenuti dalla SRR.

In base agli elementi acquisiti in corso d'anno, si può affermare che nella stesura del bilancio sono stati rispettati i principi di redazione stabiliti dal Codice Civile, ed in particolare il principio della prudenza nelle valutazioni ed il principio di competenza economica. Pertanto i criteri utilizzati ed esposti nella Nota Integrativa consentono di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica della società. Si può, infatti, confermare che non si sono verificati casi eccezionali che imponessero di disapplicare singole norme di legge in ordine alla rappresentazione veritiera e corretta del bilancio (art. 2423 c.c., 4° comma) o in ordine ai criteri di valutazione (art. 2423-bis c.c., ultimo comma).

In merito ai criteri di valutazione del patrimonio sociale seguiti dagli amministratori, si attesta dunque che gli stessi sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile e si osserva quanto segue:

- I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo con il consenso dell'Organo di

controllo e si riferiscono alle spese di costituzione della Società.

- Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali sono stati calcolati in base a piani che tengono conto della prevedibile durata e intensità dell'utilizzo futuro dei beni; l'aliquota applicata coincide col coefficiente previsto dalla vigente normativa fiscale.
- I crediti sono stati esposti in base al presumibile valore di realizzo.
- I fondi rischi tengono conto della copertura del possibile esito negativo dei contenziosi in corso.
- I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

L'Organo di controllo esprime, pertanto, parere favorevole in merito all'approvazione del bilancio, così come predisposto dagli amministratori, e alla proposta di ripianamento del risultato d'esercizio.

Relazione all'Assemblea dei soci ai sensi dell'art. 14 D.Lgs. 39/2010 - Attività di controllo contabile

Con riferimento all'attività di revisione legale dei conti si riferisce quanto segue:

1. L'attività svolta nel corso dell'esercizio appena chiuso si è limitata agli ambiti strettamente societari e che nessuna attività istituzionale di rilevanza contabile è stata posta in essere.
2. E' stata svolta la revisione contabile del bilancio della S.R.R. CATANIA AREA METROPOLITANA SOC. CONS. PER AZIONI chiuso al 31/12/2016. La responsabilità della redazione del bilancio compete agli amministratori della S.R.R. CATANIA AREA METROPOLITANA SOC. CONS. PER AZIONI. E' del soggetto incaricato della revisione legale dei conti la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.
3. L'esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione legale dei conti. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Si ritiene che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.
4. Si attesta che, il soprammenzionato bilancio nel suo complesso è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della S.R.R. CATANIA AREA METROPOLITANA SOC. CONS. PER AZIONI per l'esercizio chiuso al 31/12/2016, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio.
5. La Società si è avvalsa dell'esonero dalla redazione della Relazione sulla Gestione, avendo fornito in nota integrativa le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 del Codice Civile, così per come consentito dall'art. 2435-bis del c.c.

Catania, 11 aprile 2017

IL COLLEGIO SINDACALE

(f.to)Dott. Valerio Garozzo – Presidente

(f.to)Dott. Giovanni Falsone - Componente

(f.to)Dott. Concetto Catalano – Componente