

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO
DELL'ESERCIZIO 2017

All'assemblea dei soci della Società Intercomunale Servizi Idrici s.r.l.

lo scrivente Collegio Sindacale presenta la seguente Relazione per riferirVi in ordine all'attività di vigilanza e controllo svolta nel corso dell'esercizio 2017 prevista dalla vigente normativa.

Il Collegio ha effettuato i necessari controlli sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, ed ha altresì compiuto le altre attività di verifica che per ulteriori specifiche disposizioni del Codice Civile sono espressamente riservate alla competenza dei sindaci.

E' rimasta invece esclusa dall'operato del Collegio la revisione legale dei conti ex art. 2409 bis del Codice Civile e articoli 14 e seguenti del D.Lgs 39/2010, funzione questa affidata alla società di revisione Augusta Audit S.A.S. di Peretti Loretta e Zanatta Giorgio dall'assemblea dei soci del 29/05/2017, previo parere favorevole del Collegio Sindacale.

Del pari è escluso il controllo analitico di merito sul contenuto del bilancio, che il nostro ordinamento vuole affidato alla competenza del soggetto cui è attribuita la funzione di revisione legale dei conti.

Il Collegio dà atto che in data odierna la predetta società di revisione ha rilasciato la propria relazione al bilancio d'esercizio della Società Intercomunale Servizi Idrici s.r.l. ai sensi degli articoli 14, comma 2, lettera e) del D.Lgs. 27/1/2010 n. 39, attestando la conformità dei documenti ai principi di revisione SA Italia n. 720 B, attestando altresì:

- 1) che il bilancio d'esercizio "fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2017, 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”;

- 2) che la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Società Intercomunale Servizi Idrici s.r.l. al 31/12/2017 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

La suddetta relazione non contiene rilievi, ma il seguente richiamo di informativa: “richiamiamo l'attenzione sulle annotazioni al paragrafo “Fondi per rischi ed oneri” del bilancio che evidenzia l'iscrizione dell'accantonamento al fondo ripristino impianti alla voce B.8 del conto economico, in quanto la società ritiene che meglio rifletta il criterio della classificazione per natura delle voci di conto economico. Il principio contabile O.I.C. 12 riguardante la composizione e schemi del bilancio d'esercizio, prevede che, ove non sia possibile seguire il criterio della classificazione “per natura dei costi”, gli accantonamenti ai fondi rischi ed oneri vengano iscritti alla voce B13 del conto economico”.

Attività di vigilanza

Vigilanza sull'osservanza della legge e dello statuto.

Nel periodo di riferimento il Collegio ha vigilato sulla conformità alle norme di legge e di statuto degli atti posti in essere dalla società; dai documenti e dalle informazioni in possesso, si ritiene che non sussistano irregolarità ed omissioni di rilievo tali da essere portate a conoscenza dell'Assemblea.

Vigilanza sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Con riferimento all'attività gestoria condotta dagli Amministratori, dalle informazioni e documenti in possesso, il Collegio non è a conoscenza di atti e azioni che gli Amministratori abbiano posto in essere in contrasto con la legge e con lo statuto sociale o che siano manifestamente imprudenti ed azzardate.

a) Operazioni o fatti di maggior rilievo.

Non si rilevano operazioni o fatti straordinari di rilievo di cui relazionare nel presente documento.

b) Operazioni atipiche e/o inusuali.

Il Collegio non è a conoscenza dell'esistenza di operazioni atipiche e/o inusuali.

Vigilanza sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo.

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 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.

Vigilanza sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile.

Il Collegio ha provveduto a vigilare sul sistema amministrativo-contabile, riscontrando la sua organizzazione adeguata, al pari dell'informativa in merito alla situazione patrimoniale e finanziaria della società che risulta completa e corretta.

Anche dall'attività di vigilanza svolta dalla Società di Revisione, non sono state riscontrate anomalie nel sistema amministrativo - contabile della società.

Partecipazione alle riunioni degli organi sociali.

Il Collegio ha partecipato nel corso dell'esercizio alle assemblee degli azionisti ed alle riunioni del Consiglio di Amministrazione. Tali incontri si sono svolti nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e le decisioni assunte non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale. In merito alle predette sedute, il Collegio ha constatato anche la regolarità degli adempimenti successivi (verbalizzazione ed eventuale deposito).

Rapporti con la Società di Revisione.

Il Collegio, ai sensi dell'articolo 2409-septies del Codice Civile, ha incontrato il soggetto incaricato della revisione legale dei conti – Augusta Audit s.a.s - per il reciproco scambio di informazioni e da tali incontri non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

Riscontro e denuncia di fatti censurabili.

Nell'esercizio 2017, nel corso dell'attività di vigilanza come sopra descritta, non sono pervenute denunce ex art. 2408 C.C., non sono stati effettuati interventi ex articolo 2406 del Codice Civile, né sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Operazioni sociali straordinarie.

La società nel corso del periodo oggetto di verifica non ha effettuato operazioni di carattere straordinario.

Vigilanza in ordine al bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2017 e sulla relazione sulla gestione.

Il progetto di bilancio chiuso al 31 dicembre 2017 è stato approvato dall'Organo amministrativo in data 04 giugno 2018 e trasmesso al Collegio Sindacale ai sensi e nei termini di cui all'articolo 2429, comma 1 del Codice Civile.

Il Collegio ha preso visione del progetto di bilancio chiuso al 31 dicembre 2017 portante un risultato economico positivo di euro 1.242.000.

Non essendo demandata al Collegio la revisione legale del bilancio, il Collegio ha vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura. A tal riguardo il Collegio non ha osservazioni da riferire.

La Relazione sulla Gestione commenta ed illustra in modo adeguato l'andamento

dell'esercizio e fornisce indicazioni sulla evoluzione prospettiva della gestione e contiene le informazioni obbligatorie di cui all'art. 2428 del Codice Civile, tra cui le notizie in materia di rischi ed incertezze cui la società è esposta. Anche a tale riguardo il Collegio non ha osservazioni particolari da riferire.

Per quanto è a conoscenza del Collegio, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4 del Codice Civile.

Rapporti con gli organismi interni ed i responsabili delle funzioni

Nello svolgimento dell'attività di vigilanza e controllo il Collegio ha avuto incontri con la Direzione e con l'organo amministrativo, che hanno consentito di acquisire, nei diversi settori, informazioni necessarie ed utili in ordine all'organizzazione, al sistema dei controlli interni ed al sistema amministrativo contabile, al fine di valutarne l'adeguatezza alle esigenze aziendali, nonché l'affidabilità operativa. Il Presidente del Collegio ha partecipato alle riunioni dell'Organismo di Vigilanza ex legge 231/01 che ha svolto regolarmente la propria attività: è stato verificato il costante aggiornamento del Modello Organizzativo ed, effettuando le verifiche periodiche, non sono emersi fatti particolari da segnalare.

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Abbiamo esaminato il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2017, in merito al quale riferiamo quanto segue.

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.

Abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della Relazione sulla gestione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire ad eccezione del richiamo di formativa citato nella presente relazione.

Per quanto a nostra conoscenza, gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423 co. 5 c.c.

Ai sensi dell'art. 2426 c.c., punto 5, abbiamo espresso il nostro consenso all'iscrizione nell'attivo dello Stato patrimoniale di costi di impianto e di ampliamento per € 1.971,00 quale incremento annuale.

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

Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

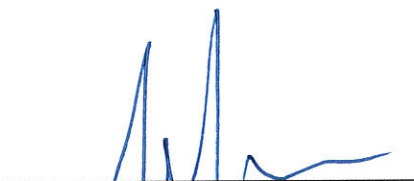
Considerando anche le risultanze dell'attività svolta dall'organo di revisione legale, risultanze contenute nell'apposita Relazione accompagnatoria del bilancio medesimo, proponiamo all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso il 31.12.2017, così come redatto dagli Amministratori.

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

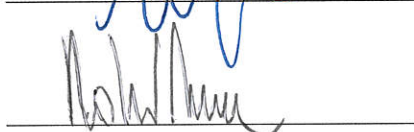
Alba, 12 giugno 2018

Il Collegio Sindacale

Scarzello D.ssa Mariella (Presidente)



Berzia Dottor Roberto (sindaco)



Morra Dottor Giampaolo (sindaco)

