

(All. 4)

SERVIZI AUSILIARI SICILIA S.C.P.A.

Sede in PALERMO – Piazza Castelnuovo, 35

Capitale Sociale versato Euro 162.000,00

Iscritta alla C.C.I.A.A. di PALERMO

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 04567910825

Partita IVA: 04567910825 - N. Rea: 204568

Società soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte della Regione Siciliana

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI

SUL BILANCIO AL 31.12.2019

Articolo 2429 Codice Civile

Signori Soci,

in osservanza a quanto disposto dall'art. 2429, secondo comma, del Codice Civile, con la presente relazione Vi esponiamo la sintesi dell'attività da noi svolta, nel corso dell'esercizio 2019, nell'adempimento dei doveri e compiti previsti dall'art. 2403 e seguenti del Codice Civile, nonché le nostre osservazioni e proposte in ordine al bilancio chiuso al 31 dicembre 2019 ed alla sua approvazione.

Vi precisiamo che la nostra relazione non riguarda l'attività di revisione legale dei conti, dal momento che le relative funzioni, sono state attribuite per gli esercizi 2019-2020-2021, ad una Società di Revisione. A tal proposito, si ricorda che, su proposta motivata del precedente Collegio Sindacale, l'Assemblea dei Soci del 23/07/2019 ha conferito, ai sensi dell'art. 2409-bis del Codice Civile, l'incarico per il servizio di revisione legale dei conti per il triennio 2019-2020-2021 alla RSM Società di revisione e organizzazione Contabile S.p.A. Via Meravigli, n. 7 – Milano per il corrispettivo annuo di € 4.950 oltre I.V.A. e complessivo per il triennio di € 14.850 oltre I.V.A, stessa Società e stesso corrispettivo del triennio 2016-2018. Inoltre, si ricorda che questo Collegio Sindacale è stato nominato dall'Assemblea dei Soci del 01/07/2019 e che a seguito della mancata accettazione da parte di uno dei Sindaci effettivi, l'Assemblea dei Soci del 23/07/2019 ha nominato il Dott. Giovan Ragalbutto.

Questo Collegio, insediatosi quindi il 25/07/2019, nel corso del 2019 ha svolto l'attività di controllo e vigilanza assegnata dalla legge. Tale attività si è esplicata con

le modalità operative contenute nei Principi di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili in materia di controlli societari.

Attività di vigilanza

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

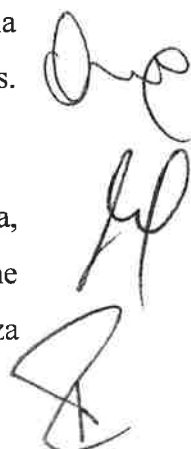
Abbiamo partecipato alle assemblee dei Soci ed alle sedute del Consiglio di Amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie e legislative che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dagli amministratori, durante le riunioni svoltesi, informazioni in merito al generale andamento della gestione aziendale e sulla prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Società ed in base alle informazioni acquisite non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Ci siamo scambiati informazioni con il soggetto incaricato della revisione legale dei conti, ai sensi dell'art. 2409-septies. Durante i contatti non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

Abbiamo preso atto che la Società ha adottato un Modello di organizzazione e controllo ex D.Lgs. 231/2001 e che l'Organismo di Vigilanza, nella sua attuale composizione, è stato nominato dal Consiglio di Amministrazione in data 01/08/2019. Dall'attività svolta dall'Organismo di Vigilanza non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del Modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione, tuttavia, si raccomanda l'aggiornamento delle procedure ex D.Lgs. 231/2001.

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, sulla sussistenza



dell'equilibrio economico e finanziario e sul prevedibile andamento della gestione. A tal riguardo, non si segnalano criticità, tuttavia in riferimento all'assetto organizzativo osserviamo che ha subito diverse modifiche che hanno generato, talvolta, una non chiara definizione delle responsabilità e dei compiti affidati a ciascun ufficio.

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, dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti e l'esame dei documenti aziendali ed a tale riguardo non ci sono osservazioni da evidenziare.

Non abbiamo ricevuto denunce ai sensi dell'articolo 2408 del codice civile.

Inoltre, non sono pervenute esposti, nè risultano denunce di cui all'articolo 2409 codice civile.

Al Collegio non sono stati richiesti pareri o proposte in presenza di determinate operazioni o delibere espressamente indicate 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.

Bilancio d'esercizio

Il bilancio portato all'esame del Collegio, è stato adottato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 25 maggio 2020 ed è stato messo a nostra disposizione nei termini di cui all'art. 2429 codice civile. Non essendo a noi demandata la revisione legale 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. Si riportano di seguito i principali dati di bilancio:

STATO PATRIMONIALE	
Attività	33.729.928 €
Passività e fondi	32.858.271 €
Patrimonio netto escluso utile esercizio	871.657 €
Risultato esercizio	- €



CONTO ECONOMICO	
Valore della produzione	66.670.646 €
Costi della produzione	- 66.143.115 €
Differenza	527.531 €
Proventi ed oneri finanziari	164 €
Risultato prima delle imposte	527.695 €
Imposte dirette	- 527.695 €
Risultato di esercizio	- €

Il patrimonio netto è costituito dal capitale sociale pari ad euro 162.000 e per la rimanente parte da riserve, la più consistente delle quali è quella relativa a “Copertura perdite esercizio 2007”, pari ad euro 690.586, sulla quale, come già raccomandato nelle relazioni ai precedenti conti consuntivi si raccomanda all’Assemblea di volerne determinare la destinazione.

Le singole voci dello stato patrimoniale e del conto economico sono dettagliatamente ed esaurientemente illustrate nella nota integrativa cui si rimanda.

Il bilancio è stato redatto in conformità alle disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del codice civile come modificati dal disposto del D.Lgs. n. 139 del 18/08/2015 applicabili a partire dall’esercizio 2016 e del conseguente aggiornamento dei principi contabili OIC.

Il Consiglio di Amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell’articolo 2423 codice civile ed ha legato la predisposizione del progetto di bilancio al sostanziale collegamento ai valori della contabilità, i cui criteri si allineano alle scelte operate nei precedenti bilanci. Si dà atto che non sono stati capitalizzati nuovi costi di impianto e di ampliamento, ricerca e sviluppo di cui all’articolo 2426, primo comma, punto 5, codice civile.

Il Collegio Sindacale assevera che: **le spese sono state contenute nei limiti previsti dagli articoli 16 e seguenti della legge regionale 12 maggio 2010 n. 11 (patto di stabilità).** Infatti, il costo del personale 2019 è pari ad €. **59.467.706** ed il costo del personale 2009 delle tre società Beni Culturali S.p.A. Gestioni & Servizi (pari ad €.34.932.220), Multiservizi S.p.A. (pari ad €.34.769.287) e Biosphera S.p.A. (pari ad €.3.025.248), era di €. **72.726.755**, che risulta notevolmente superiore ai

€59.467.706 di cui sopra. In riferimento ai costi della produzione ex art. 2425 c.c. nn. 6, 7, 8, il costo del 2009, dato dalla somma di quelli Beni Culturali S.p.A pari ad €. 602.160, Multiservizi S.p.A. pari ad €.1.954.510 e quelli Biosphera S.p.A. pari ad €.1.263.936, diminuito del 2%, somma **€. 3.802.606**, di molto superiore al costo 2019 pari ad **€. 1.675.431**.

In merito al ricorso al maggiore termine dei 180 giorni per la convocazione dell'Assemblea dei Soci per l'approvazione del bilancio 2019, esso è da attribuire anche alla emergenza sanitaria da Covid-19 e comunque per i motivi meglio riportati nella Relazione sulla Gestione.

A tal riguardo, si attesta che la Relazione sulla Gestione del Consiglio di Amministrazione rispetta il contenuto obbligatorio ex art. 2428 del Codice Civile, corrispondendo con i dati e le risultanze del bilancio e fornendo un quadro completo e chiaro della situazione aziendale.

La Legge Regionale del 12/05/2020 n. 9 ha stanziato sul capitolo 212533 un importo pari a 44.523 migliaia di euro per l'anno 2020 e sul capitolo 216529 un importo pari a 2.989 migliaia di euro che, insieme agli stanziamenti del fondo sanitario regionale, individuano le risorse finanziarie necessarie per la continuità aziendale.

La Società di revisione ha espresso un giudizio senza rilievi e senza richiami di informativa sul bilancio di esercizio 2019, con ciò attestandone la conformità alle norme che lo disciplinano e quindi alle scritture contabili, al codice civile ed ai principi contabili nazionali.

Nel corso dell'attività svolta e sulla base delle informazioni ottenute, non sono state rilevate omissioni e/o fatti censurabili e/o irregolarità o comunque fatti significativi tali da richiederne menzione nella presente relazione.

In conclusione quindi, con le superiori osservazioni, il Collegio Sindacale, sotto i profili di propria competenza, non rileva motivi ostativi in merito all'approvazione del bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2019.

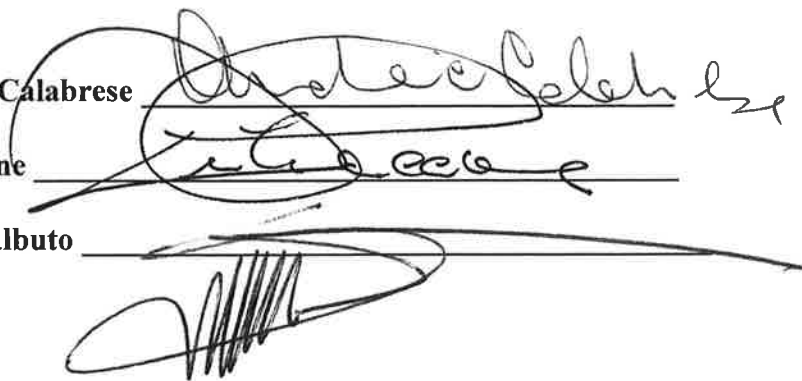
Handwritten signature and initials in black ink, located at the bottom right of the page. The signature appears to be 'Ore' and the initials are 'RH'.

Del ché si è redatto il presente verbale che letto e sottoscritto viene chiuso alle ore 11,15.

Rag. Anna Maria Calabrese

Avv. Duilio Piccione

Dott. Giovan Racalbutto

The image shows three handwritten signatures in black ink, each written over a horizontal line. The first signature, for Rag. Anna Maria Calabrese, is a cursive script. The second signature, for Avv. Duilio Piccione, is also cursive. The third signature, for Dott. Giovan Racalbutto, is more stylized with several vertical strokes. The signatures are arranged vertically, corresponding to the printed names on the left.