

SERVIZI AUSILIARI SICILIA S.C.P.A.

Sede in PALERMO - VIA LIBERTA', 37

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

SERVIZI AUSILIARI SICILIA
Società Consortile per Azioni
Prot. in Arrivo 69580
N. del 20015

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI SUL BILANCIO AL 31.12.2014 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 2014, 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 2014 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 2013-2014-2015, ad una Società di Revisione. A tal proposito, si ricorda che, su proposta motivata di questo Collegio, l'Assemblea dei Soci, in data 01.10.2013, ha conferito, ai sensi dell'art. 2409-bis del Codice Civile, l'incarico per il servizio di revisione legale dei conti, per il triennio 2013-2014-2015, alla Società di Revisione RIA GRANT THORTON S.p.A., che ha sostituito la precedente Società di Revisione MAZARS S.p.A..

La Società di revisione ha espresso un giudizio senza rilievi sul bilancio di esercizio 2014, con ciò attestandone la conformità alle norme che lo disciplinano e quindi alle scritture contabili, al codice civile ed ai principi contabili nazionali.

Il Collegio Sindacale, nel corso del 2014, 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.

La vigilanza del Collegio sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, risulta:

- dalle verifiche verbalizzate in occasione delle riunioni del Collegio Sindacale stesso;

- dall'acquisizione di informazioni, riferite con periodicità dal Consiglio di Amministrazione, sul 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;

- dalla partecipazione, nel corso del 2014, alle assemblee dei Soci ed alle riunioni del Consiglio di Amministrazione;

- dai contatti diretti con i responsabili delle attività organizzative;

- dai contatti diretti con i responsabili della Società di Revisione.

Il Collegio, in relazione ai doveri di vigilanza sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della Società ribadisce quanto già segnalato nelle precedenti relazioni, circa le carenze dell'assetto amministrativo, peraltro anche lamentate da segnalazioni dei funzionari preposti ai servizi, e ne raccomanda la risoluzione, in considerazione delle ripercussioni negative, anche patrimoniali, che potrebbero derivarne.

In particolare, si rileva l'inadeguatezza dei locali relativi alla sede amministrativa e la mancanza di un responsabile dell'Ufficio Paghe e Contributi.

Il Collegio ha vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto sociale, rilevando in particolare che tutte le azioni poste in essere dalla società nel corso dell'esercizio non sono state estranee all'oggetto sociale, non sono state manifestamente imprudenti o azzardate, nè in potenziale conflitto di interessi od in contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea o dal Consiglio di Amministrazione o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Si attesta che non sono pervenute allo scrivente Collegio Sindacale denunce ai sensi dell'articolo 2408 del codice civile.

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

Il Collegio Sindacale, nel corso dell'esercizio 2014, non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.

Il bilancio portato all'esame del Collegio, è stato adottato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 26 maggio 2015, consta dello stato patrimoniale, del conto economico e della nota integrativa, ed evidenzia un risultato di esercizio, al

netto delle imposte, pari ad euro zero e si compendia nelle seguenti risultanze in unità di euro:

STATO PATRIMONIALE	
Attività	20.754.837
Passività e fondi	19.883.180
Patrimonio netto escluso utile esercizio	871.657
Risultato esercizio	0
CONTO ECONOMICO	
Valore della produzione	69.242.557
Costi della produzione	(67.445.571)
Differenza	1.796.986
Proventi ed oneri finanziari	(47.729)
Proventi ed oneri straordinari	(23.793)
Risultato prima delle imposte	1.725.464
Imposte dirette	(1.725.464)
Risultato di esercizio	0

Il patrimonio netto è costituito dal capitale sociale pari ad euro 162.000,00 e per la rimanente parte da riserve, la più consistente delle quali è quella relativa a “Copertura perdite esercizio 2007”, pari ad euro 690.586,14 , 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 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 2014 è pari ad €. **62.531.721** 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 €.62.531.721 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 2014 pari ad **€. 1.152.944**.

Il bilancio è stato redatto in conformità alle disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del codice civile come modificati dal disposto del D.Lgs. 127/91, attuativi, in Italia, della IV direttiva CEE.

Il Consiglio di Amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'articolo 2423, comma IV, 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, in particolare i crediti sono esposti al loro presunto valore di realizzo coincidente, come controllato, con il valore nominale; i debiti sono rilevati al valore nominale; gli ammortamenti sono stati effettuati secondo le effettive utilizzazioni dei beni e nei limiti previsti dalla normativa fiscale. 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.

In merito alla decisione del Consiglio di Amministrazione di avvalersi del "*termine lungo*" dei 180 giorni per la convocazione dell'Assemblea dei Soci per l'approvazione del bilancio 2014, il Collegio, tenuto conto di quanto previsto dall'art. 15 dello Statuto Sociale, condivide tale decisione, motivata da particolari esigenze relative alla struttura ed all'oggetto della Società, così come esposte dagli Amministratori nella Relazione sulla Gestione.

Per quanto sopra, 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.

Nel corso del 2014, la Società non ha conferito ulteriori incarichi alla Società di Revisione, diversi dalla revisione contabile del bilancio civilistico, né ha conferito incarichi a soggetti legati alla società di revisione da rapporti continuativi.

Infine, il Collegio concorda con il richiamo di informativa che il revisore ha evidenziato nella propria Relazione in riferimento alle criticità legate all'art. 31

“*Compensazione fiscale e rimodulazione mutui*”, della legge di stabilità regionale (L.R. n. 9 del 07/05/2015) che accantona parte delle risorse autorizzate dalla legge stessa, in attesa del verificarsi delle condizioni ivi previste ed in tal senso invita l’organo amministrativo a monitorare, con la dovuta attenzione, tale situazione.

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 31/12/2014.

Palermo, 11 giugno 2015

Il Collegio Sindacale

f.to Dr. Sebastiano Maugeri

f.to Dr. Vincenzo Tutino

f.to Dr. Francesco Malfitana