

IRPINIAMBIENTE SPA
13 GIU. 2017
PROT. N. 7686

IRPINIAMBIENTE SPA
Società soggetta a direzione e coordinamento della Provincia di Avellino
Società a socio unico
Sede in Piazza Libertà, 1 - 83100 Avellino
Capitale sociale Euro 2.500.000,00 i.v.

***Relazione del Collegio sindacale all'assemblea dei Soci
ai sensi dell'art. 2429, comma 2 del Codice Civile***

All'assemblea dei soci.

Il Collegio Sindacale di Irpiniambiente S.p.A., ai sensi dell'art. 2429, comma 2 del Codice Civile, in occasione dell'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio è chiamato a riferire sull'attività di vigilanza svolta nell'esercizio e sulle omissioni e sui fatti censurabili eventualmente rilevati.

Il Collegio Sindacale è chiamato, altresì, ad avanzare eventuali proposte in ordine al bilancio e alla sua approvazione e alle materie di sua competenza.

La presente relazione riferisce sull'attività svolta dal Collegio Sindacale di Irpiniambiente S.p.A. ai sensi degli art. 2403 e ss. del c.c. nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016.

Nomina del Collegio Sindacale

Il Collegio Sindacale in carica alla data della presente relazione è stato nominato dall'Assemblea dei Soci il 22 settembre 2016 ed è composto da Cinzia Sebastiano (Presidente), Antonio Pellegrino (componente effettivo) e Ivo Capone (componente effettivo).

Premessa

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 il Collegio Sindacale ha svolto l'attività di vigilanza prevista dalla legge, tenuto conto dei principi di comportamento raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

La Società ha conferito l'incarico della revisione legale dei conti ad un Revisore iscritto nel registro istituito presso il Ministero dell'Economia e delle Finanze e quindi tale attività, ai sensi dell'articolo 2409-bis e seguenti del Codice Civile, è svolta dal dott. Vincenzo Carullo.

La relazione del revisore legale ex art. 14 D. Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39, relativa al bilancio chiuso al 31/12/2016, è stata predisposta in data 12/06/2017 e non evidenzia rilievi significativi, ovvero giudizi negativi o impossibilità di esprimerli, e pertanto il giudizio finale risulta essere positivo.

Il revisore legale, come richiesto dalle norme di legge, ha svolto, inoltre, le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n.720B, ed attesta che la relazione sulla gestione predisposta dall'Amministratore Unico è coerente con il bilancio d'esercizio della società.



Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.

Ai sensi dell' art. 2403 del Codice Civile il Collegio Sindacale ha vigilato:

- sull' osservanza della legge e dello statuto;
- sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- sull' adeguatezza della struttura organizzativa della società, del sistema di controllo interno e del sistema amministrativo-contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione.

Il Collegio Sindacale dichiara di avere una discreta conoscenza della società, anche se nominato ad esercizio in corso, per quanto concerne la tipologia dell'attività svolta e la struttura organizzativa e contabile.

Tenuto conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, la fase di "pianificazione" dell'attività di vigilanza, nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati, è stata effettuata mediante le verifiche e i riscontri delle informazioni acquisite. In particolare si può confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto dall'oggetto sociale;
- la dotazione delle strutture informatiche sono rimaste sostanzialmente invariate e risultano adeguate alle necessità a cui sono destinate;
- le risorse umane costituenti la "forza lavoro", compreso il personale amministrativo incaricato della rilevazione dei fatti aziendali, sono sostanzialmente invariate rispetto all'anno precedente;
- mediante accessi in azienda e la raccolta di informazioni operata presso i responsabili aziendali, si è vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo amministrativo e contabile, constatandone il suo concreto funzionamento, a tale riguardo non ci sono osservazioni particolari da riferire;
- dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico, si evince che la società ha operato nel 2016 in termini confrontabili con l'esercizio precedente;
- le informazioni richieste dall'art. 2381, comma 5, c.c., sono state fornite dall'Amministratore Unico con periodicità anche superiore al minimo fissato di sei mesi e ciò sia in occasione delle riunioni programmate, sia in occasione di accessi individuali dei componenti del collegio sindacale presso la sede della società e anche tramite i contatti/flussi informativi diretti e informatici con l'organo amministrativo. Non risultano operazioni atipiche o inusuali;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
- non sono pervenute denunce ex art. 2408 c.c. né esposti da parte di terzi;
- non sono pervenute denunce ex art. 2409, comma 7, c.c.;
- nel corso dell'esercizio il Collegio non ha rilasciato pareri previsti dalla legge e ha partecipato alle assemblee dei soci.

Le attività svolte dal Collegio hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, il quarto trimestre del 2016, le riunioni di cui all'art. 2404 c.c. sono documentate nei verbali debitamente sottoscritti, mentre per il periodo antecedente le attività sono state svolte dal precedente Collegio Sindacale, i cui verbali sono stati acquisiti agli atti.

Durante le verifiche periodiche, il Collegio ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale. La sua attività di vigilanza, si è principalmente concentrata sull'acquisizione di notizie fondamentali e propedeutiche all'attività svolta. E stata posta attenzione all'organizzazione aziendale, alla particolare normativa di riferimento nella quale opera la società Irpiniambiente Spa, ai rapporti di collaborazione professionale affidati ad unità esterne alla struttura, ai rischi derivanti

da procedimenti giudiziari in corso, nonché si è preso atto della condizione di società soggetta al controllo analogo da parte dell'Ente Provincia, unico socio.

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 è stato approvato dall'Amministratore Unico con Decreto n. 79 del 29/05/2017 e risulta costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario e dalla Nota Integrativa.

L'organo amministrativo ha, altresì, predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c. e la relazione sul governo societario di cui all'art. 6, comma 4, D.Lgs. 175/2016 (Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica);

Dall'esame del progetto di bilancio 2016, si rappresentano le seguenti informazioni:

1. i criteri utilizzati nella sua redazione si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, con riferimento alle valutazioni relative alle seguenti voci:
 - a. l'eliminazione, tra le immobilizzazioni immateriali, dei costi di ricerca e pubblicità. Tali costi costituiscono costi di periodo e vengono rilevati a Conto economico nell'esercizio di sostenimento;
 - b. l'eliminazione dei conti d'ordine in calce allo stato patrimoniale;
 - c. l'eliminazione delle voci di ricavo e costo relative alla sezione straordinaria del conto economico;
2. il cambiamento dei criteri di valutazione si è reso necessario per effetto della prima applicazione delle modifiche introdotte nell'art. 2426 c.c. ad opera del D.Lgs. n. 139/2015;
3. è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
4. è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
5. l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4 e 5, c.c.;
6. è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti e alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del Collegio Sindacale e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
7. ai sensi dell'art. 2426, comma 1, n. 5, c.c., il Collegio Sindacale attesta che non sono stati iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale costi di impianto e di ampliamento;
8. ai sensi dell'art. 2426, comma 1, n. 6, c.c., il Collegio Sindacale attesta che non sono stati iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale costi di avviamento;
9. abbiamo preso visione della relazione dell'organismo di vigilanza e non sono emerse criticità rispetto al modello organizzativo adottato che debbano essere evidenziate nella presente relazione.



Lo Stato Patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio positivo di Euro 122.244 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	62.288.644
Passività	Euro	58.752.350
- Patrimonio Netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	3.414.050
- Utile (Perdita) d'esercizio	Euro	122.244

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	53.264.519
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	52.255.026
Differenza	Euro	1.009.493
Proventi e oneri finanziari	Euro	(758.441)
Risultato prima delle imposte	Euro	251.052
Imposte sul reddito	Euro	128.808
Utile (Perdita) dell'esercizio	Euro	122.244

Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, risulta essere positivo per euro 122.244.

Il Collegio concorda con la proposta dell' Amministratore Unico in merito alla destinazione del risultato d'esercizio con l'accantonamento a riserva straordinaria, al netto del 5% destinato a riserva legale.

Conclusioni

In considerazione di quanto evidenziato nella presente relazione e tenendo conto delle informazioni ricevute dalla società, nulla osta all'approvazione da parte dell'assemblea dei soci del bilancio chiuso al 31 dicembre 2016 così come formulato dall'organo amministrativo.

Avellino, 13 giugno 2017

Collegio Sindacale

Cinzia Sebastiano (Presidente)

Antonio Pellegrino (Sindaco effettivo)

Ivo Capone (Sindaco effettivo)