

## BILANCIO AL 31/12/2015

### RELAZIONE DELL'ORGANO MONOCRATICO DI CONTROLLO AI SENSI DELL'ART. 2429 DEL CODICE CIVILE E DELL'ART. 14 DEL D.LGS. 27 GENNAIO 2010, N. 39

Ai Sigg. Soci della S.R.R. ATO n. 11  
Agrigento Provincia Ovest a r.l.

Il progetto di bilancio chiuso al 31 dicembre 2015, che il Consiglio di Amministrazione sottopone alla Vostra Approvazione, è stato redatto secondo le disposizioni di legge e secondo i principi di comportamento raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Il sottoscritto Organo monocratico di Controllo, nominato nell'Atto costitutivo della Vs. Società consortile a responsabilità limitata, datato 26 novembre 2013, rep. n. 44207, raccolta n. 13612, ha espletato le funzioni ed i compiti assegnatigli dalle norme vigenti e dall'art. 23 dello Statuto sociale, applicando le disposizioni previste per il collegio sindacale delle società per azioni, compresa la revisione legale dei conti.

#### Funzioni di vigilanza ai sensi art. 2429 del Codice Civile

L'Organo di Controllo informa:

- di aver vigilato sull'osservanza della legge e dello Statuto sociale, rilevando, in particolare, che nel corso dell'esercizio tutte le operazioni effettuate dalla società non sono state in potenziale conflitto di interessi od in contrasto con le decisioni assunte dal Consiglio di Amministrazione;
- di aver partecipato alle riunioni del Consiglio di Amministrazione ed alle sedute dell'Assemblea dei Soci e di aver ottenuto dal Consiglio di Amministrazione tutte le informazioni sulla attività svolta e sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla società. Posso, a tal riguardo, ragionevolmente assicurare che le riunioni svolte e le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo Statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse od in contrasto con le decisioni assunte dall'Assemblea dei Soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio aziendale;
- di aver approfondito la conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza dell'organizzazione generale della società, delle procedure e del sistema amministrativo e contabile, nonché sulla affidabilità di quest'ultimo a rilevare e rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle singole funzioni e tramite l'esame dei documenti aziendali: a tale riguardo non sono emerse osservazioni particolari da riferire;
- che nel corso dell'attività di vigilanza non sono state presentate denunce ex art. 2408 del Codice Civile e che non sono emersi fatti significativi tali da richiedere una menzione nella presente relazione.

L'Organo di Controllo ha accertato l'osservanza delle norme di legge inerenti la formazione ed impostazione del bilancio d'esercizio della società.



Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 è stato messo a disposizione dell'Organo di Controllo, da parte del Consiglio di Amministrazione, nel rispetto dei termini stabiliti dalla vigente normativa.

Il progetto di bilancio che viene sottoposto al Vostro esame, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa presenta, in sintesi, le seguenti risultanze:

#### STATO PATRIMONIALE

Attività	Euro	<b>378.983</b>
Passività	Euro	<b>378.983</b>
Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	<b>10.311</b>
Utile dell'esercizio	Euro	<b>1.639</b>

Conti d'ordine euro zero.

#### CONTO ECONOMICO

Valore della produzione	Euro	437.250
Costi della produzione	Euro	435.000
Differenza	Euro	<b>2.250</b>
Proventi ed oneri finanziari	Euro	+10
Proventi ed oneri straordinari	Euro	-----
Risultato prima delle imposte	Euro	<b>2.260</b>
Imposte sul reddito	Euro	621
Utile dell'esercizio	Euro	<b>1.639</b>

Per quanto concerne la consistenza e composizione delle singole voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, il Consiglio di Amministrazione ha fornito, nella Nota Integrativa, notizie ed informazioni sui fatti che hanno caratterizzato l'esercizio in esame e sul relativo risultato.

L'Organo di Controllo, a tal proposito, ha analizzato quanto segue:

1. il risultato positivo dell'esercizio 2014, pari ad € 311,00 è stato destinato per € 17,00 alla riserva legale (il 5% dell'utile come previsto dalle norme in vigore) e per € 294,00 a riserva straordinaria, come statuito nella deliberazione assembleare di approvazione del Bilancio 2014;
2. l'attività svolta nell'anno 2015 da parte della S.R.R. ATO N. 11 soc. consortile a r.l. è stata caratterizzata quasi esclusivamente dall'ottenimento di un finanziamento regionale nell'ambito del Programma Operativo FESR Sicilia 2007/2013 per l'intervento denominato "Piano di comunicazione 2010 per il potenziamento delle percentuali di raccolta differenziata dei rifiuti"; il D.D.G. n. 976 del 29 giugno 2015 ha decretato un finanziamento al progetto sopra indicato per complessivi € 480.192,00, di cui € 86.592,00 relativi all'IVA a totale carico della S.R.R.;
3. la necessità di porre in essere tutti i procedimenti amministrativi richiesti dall'utilizzo del finanziamento sopra riportato, nei tempi molto ristretti della conseguente rendicontazione pena la revoca dello stesso, ha comportato una richiesta di distacco di personale tecnico ed amministrativo dalla SOGEIR ATO AG1 alla S.R.R. ATO N. 11; tale distacco è stato formalizzato con apposita nota n. 3769 del 12/10/2015 ed ha visto impegnate n. 10 unità di personale a tempo pieno fino al 15/01/2016 con un costo complessivo di € 110.677,61 inserito nella voce "Costi per servizi";
4. al fine di consentire alla S.R.R. ATO N. 11 di assumere l'impegno di garantire la copertura dell'IVA sul finanziamento concesso, la SOGEIR ATO AG1 S.p.A., previa apposita

deliberazione assembleare, ha concesso alla stessa S.R.R. una anticipazione di liquidità di € 70.000,00 e la stessa risulta inserita tra i Debiti esigibili entro l'esercizio successivo;

5. tutte le operazioni attive e passive inerenti il finanziamento ottenuto (incassi da parte della Regione Siciliana per € 140.000,00, anticipazione di liquidità SOGEIR, pagamenti alle ditte aggiudicatarie dei bandi) sono state effettuate mediante apposito conto corrente bancario aperto presso la Banca di Credito Cooperativo S. Francesco di Canicattì, il cui estratto conto evidenzia al 31.12.2015 un saldo negativo di € 172.821,14, risulta, invece, positivo per € 824,88 il saldo al 31.12.2015 dell'estratto conto relativo alla Banca di Credito Siciliano, altro istituto di credito con cui intrattiene rapporti la S.R.R. ATO N. 11;
6. tra i ricavi della produzione la voce "Contributi in conto esercizio" si riferisce al finanziamento ottenuto dalla Regione Siciliana come sopra specificato, mentre la voce "Altri" è relativa ai contributi dovuti dai Comuni soci della S.R.R. per le spese di gestione;
7. tra i costi della produzione nella voce "Per servizi" oltre alle spese relative al personale comandato, come sopra meglio evidenziato, sono rilevati i costi per le spese di promozione e pubblicità inerenti il progetto finanziato; a tal proposito sono state analizzate le modalità di affidamento dei servizi stessi e quelli più consistenti, relativi ai servizi di organizzazione e realizzazione delle conferenze, ai servizi per l'attività di informazione e formazione degli utenti ed ai servizi per la progettazione grafica e la stampa di materiale divulgativo, sono stati affidati mediante procedura di cottimo fiduciario con invito aperto e pubblicazione sul sito istituzionale societario;
8. sono rilevati, altresì, tra i costi di gestione alla voce "Per servizi" quelli relativi alla consulenza fiscale e contabile, quelli relativi agli emolumenti dell'organo di controllo ed i rimborsi chilometrici del C.d.A.

L'Organo di Controllo dà atto che:

- ha vigilato sull'impostazione generale data al Bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e, a tale riguardo, non ci sono osservazioni particolari da riportare;
- in generale, il Consiglio di Amministrazione ha operato nel rispetto dei principi di corretta amministrazione, di trasparenza ed anticorruzione e nel rispetto del principio di concorrenzialità del mercato e di regolare esecuzione degli appalti di servizi;
- nella redazione del Bilancio in esame sono stati seguiti i principi previsti dagli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile, nonché i principi contabili richiamati nella Nota Integrativa ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile;
- ha verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui è venuto a conoscenza in conseguenza dell'espletamento dei propri doveri e non ha osservazioni in merito.

Per quanto a conoscenza dell'Organo di Controllo, il Consiglio di Amministrazione, nella redazione del Bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'articolo 2423, comma 4, del Codice Civile.

#### **Relazione di revisione legale dei conti ai sensi dell' art. 14 del D.lgs. 27 gennaio 2010 n. 39**

All'Organo monocratico di Controllo è affidato anche l'incarico di revisione legale dei conti ai sensi dell'art. 2477 del Codice Civile. L'Organo di Controllo ricorda che la responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio compete al Consiglio di Amministrazione mentre è di competenza dell'Organo di Controllo esprimere un giudizio professionale sul bilancio stesso in



base alle attività di verifica e revisione contabile svolte.

A tal fine si rilascia il seguente giudizio:

1. Ho svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della S.R.R. ATO N. 11 Agrigento Provincia Ovest, Società Consortile a responsabilità limitata chiuso al 31 Dicembre 2015. La responsabilità della redazione del bilancio compete agli amministratori della società stessa. E' mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.
2. Il mio esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione; in conformità agli stessi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di recepire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia stato viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione legale dei conti è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. L'esame è stato effettuato richiedendo, ed ottenendo dagli uffici preposti, tutti gli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, i mastrini di tutte le voci contabili inserite nel Conto Economico e nello Stato Patrimoniale, i verbali di tutte le gare effettuate per l'affidamento dei servizi richiesti e le scritture private a supporto degli affidamenti diretti, le note e gli atti amministrativi relativi al comando di personale, gli estratti conto bancari; sono stati, altresì, valutati l'adeguatezza e la correttezza dei criteri contabili utilizzati e la ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Ritengo che il lavoro svolto fornisca una motivata ed adeguata base per l'espressione del mio giudizio professionale. Essendo il secondo anno di attività della suddetta Società consortile i dati contabili sono stati rappresentati in maniera comparata con l'esercizio precedente.
3. A mio giudizio, il bilancio d'esercizio della S.R.R. ATO N. 11 Agrigento Provincia Ovest, Società Consortile a responsabilità limitata, chiuso al 31 Dicembre 2015, è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Società alla data di chiusura dell'esercizio 2015.

In considerazione di quanto sopra esposto, l'Organo monocratico di Controllo esprime parere favorevole all'approvazione del Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 ed alla proposta relativa alla destinazione del risultato d'esercizio formulata dal Consiglio di Amministrazione come evidenziata nella Nota Integrativa allegata al Bilancio stesso.

Ribera, li 19 luglio 2016

L'Organo monocratico di Controllo  
Dott. Vito Montana  
