

# BILANCIO AL 31/12/2016

## 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 2016, 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 2016 è stato messo a disposizione dell'Organo di Controllo, da parte del Consiglio di Amministrazione, nel rispetto dei termini stabiliti dalla vigente normativa.

L'Assemblea dei Soci, nella seduta ordinaria del 10 ottobre 2016, aveva provveduto ad approvare il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2016, tenuto conto che, in attuazione della Legge regionale 8 aprile 2010, n. 9, era oramai necessario effettuare il passaggio del personale dalla So.Ge.I.R. S.p.A. ATO AG1 in liquidazione alla S.R.R. ATO n. 11, nel rispetto di quanto previsto dalla nuova dotazione organica regolarmente approvata dalla Regione Siciliana.

Adesso viene sottoposto al Vostro esame il bilancio consuntivo relativo all'esercizio 2016, composto da Stato Patrimoniale e Conto Economico redatti nella versione cd. "super abbreviata" e senza Nota integrativa, tenuto conto che la SRR presenta i requisiti dimensionali di cui all'art. 2435-ter del Codice Civile; i suddetti documenti contabili presentano, in sintesi, le seguenti risultanze:

#### **STATO PATRIMONIALE**

Attività	Euro	<b>440.546</b>
Passività	Euro	<b>440.546</b>
Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	<b>12.851</b>
Utile dell'esercizio	Euro	<b>901</b>

Conti d'ordine euro zero.

#### **CONTO ECONOMICO**

Valore della produzione	Euro	176.008
Costi della produzione	Euro	148.789
Differenza	Euro	<b>27.219</b>
Proventi ed oneri finanziari	Euro	-18.065
Proventi ed oneri straordinari	Euro	-----
Risultato prima delle imposte	Euro	<b>9.154</b>
Imposte sul reddito	Euro	8.253
Utile dell'esercizio	Euro	<b>901</b>

Per quanto concerne la consistenza e composizione delle singole voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, l'Organo di Controllo ha analizzato quanto segue:

- tra le voci dell'Attivo patrimoniale quelle che presentano maggiore consistenza si riferiscono ai crediti, rappresentati soprattutto da quelli Verso i Comuni Soci per i contributi in c/esercizio che questi ultimi devono ancora erogare, ma anche dal credito vantato nei confronti della Regione Siciliana per il finanziamento concesso al Piano di comunicazione realizzato nell'anno 2015 ed erogato solo nel corso del corrente esercizio finanziario;
- tra le voci del passivo patrimoniale si evidenziano il debito nei confronti della SoGeIR SpA per il prestito "ponte" ricevuto nello scorso esercizio per far fronte alle spese dell'IVA relativa al Piano di comunicazione sopra citato ed il debito relativo alle fatture da ricevere sempre da parte della So.Ge.I.R. Spa per il personale comandato e distaccato presso la SRR necessario allo svolgimento dell'attività gestionale della stessa;
- per quanto riguarda i componenti economici, tra i ricavi la voce più consistente è quella relativa ai contributi in c/esercizio dovuti dai Comuni soci mentre tra i costi si segnalano quelli relativi al personale comandato dalla So.Ge.I.R. SpA, quelli riguardanti una polizza assicurativa bancaria per far fronte alla scopertura concessa per pagare i fornitori del Piano di comunicazione, dato il notevolissimo ritardo nell'erogazione del finanziamento da parte della



Regione Siciliana, con conseguente aggravio anche di interessi passivi nei confronti degli istituti di credito, ed infine i costi per servizi relativi alla consulenza fiscale e contabile e quelli relativi agli emolumenti dell'organo di controllo;

- il risultato positivo della gestione dell'esercizio 2016, pari ad € 901,00 viene destinato per € 45,05 alla riserva legale (il 5% dell'importo come previsto per legge) ed il restante ammontare di € 855,95 alla riserva straordinaria, come da proposta dell'organo amministrativo indicata in calce al prospetto del bilancio 2016.

L'Organo di controllo dà atto, altresì, che:

- ha vigilato sull'impostazione generale data al Bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, 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;
- nella redazione del Bilancio in esame sono stati seguiti i principi previsti dagli artt. 2423 e seguenti 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 2016. 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. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, le cui carte contabili sono state acquisite dal sottoscritto e messe a completa disposizione da parte degli uffici contabili della società, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili



utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Sono stati adeguatamente rappresentati i prospetti contabili a stati comparati, evidenziando i dati dell'esercizio precedente, permettendo, così, al sottoscritto di poter confrontare adeguatamente le rilevazioni contabili ed i parametri di riferimento. Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale..

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 2016, 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 2016.

In considerazione di quanto sopra esposto, l'Organo monocratico di Controllo esprime parere favorevole all'approvazione del Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 ed alla proposta relativa alla destinazione del risultato d'esercizio formulata dal Consiglio di Amministrazione.

Ribera, li 27 giugno 2017

L'Organo monocratico di Controllo  
Dott. Vito Montana  
