

VERBALE N.52 RELAZIONE AL BILANCIO 2012

Il giorno 06 del mese di maggio dell'anno 2013, alle ore 16,00, si è riunito presso la sede di Via Adda, n° 33, il Collegio Sindacale della società ATO SIRACUSA 1 S.p.A., per la redazione della relazione al bilancio chiuso al 31/12/2012, consegnato dal liquidatore.

Sono presenti i sindaci effettivi Dott. Antonino CIPRIANO (Presidente), Dott. Rosario RAMETTA (Membro) e Dott. Francesco GIUSPINO (Membro). Il Collegio dopo aver attentamente esaminato il bilancio con l'allegata nota integrativa nonché aver esaminato la relazione sulla gestione redige la propria relazione che di seguito viene trascritta:

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2012

Signori Soci,

il bilancio chiuso al 31/12/2012, che viene sottoposto alla Vs. attenzione, è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, ed è corredato dalla relazione sulla gestione predisposta dal Liquidatore.

La società è stata posta in liquidazione in data 27/12/2010 in ottemperanza ad una norma regionale che ha disposto la messa in liquidazione degli ATO. La liquidazione è stata regolarmente trascritta nel Registro delle Imprese e con la data del 27/12/2010 è stato nominato il Liquidatore, ancora in carica, nella persona del Presidente uscente del C.d.A..

La società, su specifica disposizione della Regione Siciliana, continua ad a operare regolarmente, nonostante lo stato di liquidazione, in attesa che vengano costituiti e resi operativi gli altri Enti deputati alla sostituzione degli ATO.

Poiché questo Collegio è incaricato di effettuare anche il controllo contabile, la presente relazione contiene le informazioni previste sia dall'Art. 2409 ter c.c.e sia dell'Art. 2429 c.c..

Il bilancio può riassumersi nelle seguenti sintetiche evidenze della situazione patrimoniale (valori espressi in unità di Euro):

ATTIVITA'	17.779.194
PASSIVITA'	17.337.120
PATRIMONIO NETTO	442.074
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	47.218

Il risultato di esercizio trova conferma nel raffronto delle seguenti evidenze del conto economico:

Valore della produzione	11.912.864
Costi della produzione	11.898.814
Proventi e oneri finanziari	30.460
Rettifiche di valore	-----
Proventi e oneri straordinari	7.790
Imposte di esercizio	5.082
Utile (perdita) di esercizio	47.218

PARTE PRIMA

Giudizio del Collegio Sindacale incaricato del controllo contabile sul bilancio chiuso al 31/12/2012

Verifica dei rapporti bancari

Il sottoscritto Collegio Sindacale ha svolto la revisione contabile del bilancio sopra evidenziato.

La responsabilità della redazione del bilancio compete al Liquidatore dell' ATO SR1 S.p.A. essendo del Collegio Sindacale la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basata sulla revisione contabile.

Abbiamo provveduto ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 39/2010 alla revisione legale del bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2012 al fine di poter esprimere un giudizio sul bilancio stesso. La nostra attività è stata rivolta a:

- Verificare, con periodicità trimestrale, la regolare tenuta della contabilità e la corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione;

- Verificare la rispondenza del bilancio d'esercizio alle risultanze delle scritture contabili e degli accertamenti eseguiti, nonché la conformità dello stesso alle disposizioni legislative.

La nostra attività è stata rivolta all'acquisizione degli elementi necessari per poter accertare che il bilancio non fosse viziato da errori significativi tali da comprometterne la sua attendibilità.

Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché la valutazione della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dal Liquidatore.

Il procedimento di revisione è stato rivolto anche a verificare l'avvenuta regolarizzazione di poste di bilancio che durante l'esercizio sono state poste all'attenzione da parte del Collegio.

Lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico riportano, per fini comparativi, i valori del precedente esercizio.

A nostro giudizio, il bilancio chiuso al 31/12/2012, nel suo complesso, è stato redatto con chiarezza e rappresenta, in modo veritiero e corretto, la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico dell'ATO SR1 S.p.A. per l'esercizio in esame, in conformità alle norme che disciplinano la materia.

Relativamente alla relazione sulla gestione prevista dall'art. 2428 c.c., si dà atto della sua coerenza con le risultanze di bilancio.

PARTE SECONDA

Relazione del Collegio Sindacale sull'attività di vigilanza resa nel corso del 2012

Si riscontra, come da informazioni acquisite dal Liquidatore e da conseguenti controlli documentali, che il precedente periodo d'imposta non è stato oggetto di fatti rilevanti ai fini dell'attività di vigilanza del Collegio Sindacale.

Nel corso dell'esercizio, attraverso l'attività di verifica, abbiamo controllato, sotto l'aspetto formale, l'amministrazione della società; vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo; accertato la regolare tenuta della contabilità.

Abbiamo partecipato a tutte le convocazioni pervenuteci da parte del Liquidatore che sono avvenute nel rispetto delle norme statutarie e legislative. In tali sedi abbiamo acquisito informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo. In merito possiamo ragionevolmente dire che le azioni poste in essere sono state conformi alla legge ed allo statuto e non sono state manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interessi e tali da compromettere il patrimonio sociale.

Abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sul suo concreto funzionamento. Abbiamo ottenuto tutte le informazioni necessarie sia dagli addetti alle funzioni amministrative e sia mediante l'esame della specifica documentazione.

Abbiamo svolto presso la sede della società le previste verifiche periodiche compresa quella specificamente convocata per l'esame della bozza di bilancio alla quale sono seguite specifiche riunioni per la sua revisione.

Non sono pervenute denunce ex art. 2408 c.c..

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati pareri previsti per legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza il Collegio ha invitato il Liquidatore a tenere sotto controllo i debiti verso i fornitori ed i crediti verso i Comuni conferitori, invitandoLo a prendere gli opportuni provvedimenti a riguardo della riscontrata morosità allo scopo di non mettere in pericolo la continuità dell'attività sociale.

L'Organo amministrativo ha sempre condiviso i suggerimenti del Collegio Sindacale.

Il Collegio dà atto che risultano regolarmente presentate le dichiarazioni fiscali.

Il Collegio dà atto che gli adempimenti previdenziali vengono regolarmente effettuati.

Il Collegio dà atto che nella nota integrativa vengono evidenziati e commentati crediti e debiti.

Diamo altresì atto che il bilancio è stato redatto con l'osservanza delle disposizioni degli artt. 2423 e segg. del c.c., così che tale documento rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Questo collegio ha accertato il rispetto del criterio di prudenza nelle valutazioni e del principio di competenza economica; può inoltre attestare che in sede di stesura del conto economico e dello stato patrimoniale non sono stati effettuati compensi di partire.

Nella stesura del bilancio sono stati adottati i criteri di valutazione dettati dall'art. 2426 c.c. ed in particolare possiamo confermare che:

Le **IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI** sono iscritte al costo storico senza alcuna svalutazione..

La valutazione delle **IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI** è stata effettuata al costo e non sono state apportate svalutazioni salvo quanto previsto dai piani di ammortamento.

Gli **AMMORTAMENTI** delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono stati calcolati in base a piani che hanno tenuto conto della prevedibile durata e intensità dell'utilizzo futuro dei beni. Nella generalità dei casi l'aliquota applicata alle immobilizzazioni materiali coincide con i coefficienti previsti dalla vigente normativa fiscale.

I **DEBITI** e i **CREDITI** sono iscritti in bilancio al loro valore nominale.

Tutte le voci esposte nella situazione patrimoniale e nel conto economico concordano perfettamente con le risultanze della contabilità sociale, regolarmente tenuta.

Lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico riportano, per fini comparativi, i valori del precedente esercizio.

Abbiamo esaminato il bilancio chiuso al 31/12/2012 in merito al quale riferiamo quanto segue:

- Essendo demandato al Collegio il controllo analitico di merito sul contenuto del bilancio, abbiamo reso la relazione contenente il giudizio sul bilancio contenuta nella prima parte della presente relazione.
- Abbiamo vigilato sulla impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quanto attinente alla sua formazione e struttura ed, a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.
- Per quanto riguarda la nota integrativa, il Collegio da atto che essa è stata redatta seguendo le indicazioni obbligatorie previste dall'art. 2427 c.c. Il documento contiene inoltre le informazioni che, ricorrendone i presupposti, sono richieste dalle altre norme civilistiche e dalla legislazione fiscale.
- Per quanto concerne la relazione sulla gestione, la stessa risponde esaurientemente a quanto prescritto dall'art. 2428 c.c..
- Per quanto di nostra conoscenza, il Liquidatore non ha derogato alle norme di legge di cui all'art. 2423 c.4 c.c. nella predisposizione della relazione al bilancio.
- Abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui siamo a conoscenza in dipendenza dell'espletamento del nostro incarico e non si producono osservazioni a riguardo.
- Considerando anche le risultante dell'attività svolta nell'ambito della funzione di controllo contabile, i cui contenuti sono riportati nella parte apposita della presente relazione, proponiamo all'Assemblea di approvare il bilancio chiuso al 31/12/2012, così come proposto dal Liquidatore.

Avendo ultimato i lavori, la riunione si scioglie alle ore 18.00, previa lettura e approvazione del presente verbale.-

Il Collegio Sindacale

Fto	Dott. Antonino CIPRIANO
Fto	Dott. Rosario RAMETTA
Fto	Dott. Francesco GIUSPINO