

**VERBALE DEL REVISORE UNICO (2016-03)**

L'anno DUEMILASEDICI, il giorno <sup>(1) UNO</sup> nove del mese di <sup>(2) GIUGNO</sup> ottobre in Agrigento, presso la sede della GESA spa, alle ore 15,40 è presente il dott. Giuseppe Castellana, revisore unico della società "SRR ATO n. 4 Agrigento EST", assistito dal dott. Claudio Guarneri, dirigente dell'ATO GESA AG2 spa.

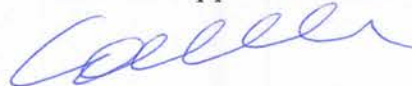
Il dott. Guarneri informa il Revisore delle risultanze del CdA svoltosi precedentemente, al quale il Revisore non ha potuto partecipare per impegni precedentemente assunti, e consegna gli atti relativi al progetto di bilancio, compresa la nota integrativa, come predisposti dal CdA.

Il Revisore prende in esame gli atti e redige, seduta stante, il prescritto parere, che viene acquisito agli atti della SRR ed allegato al presente per farne parte integrante e sostanziale.

Chiuso alle ore 16,45, letto, confermato e sottoscritto dai presenti, come sopra indicati.

dott. Claudio Guarneri

dott. Giuseppe Castellana



ERRATA CORRIGE

(1) LEGGASI: "UNO"

(2) LEGGASI: "GIUGNO"



## **S.R.R. A.T.O. N.4 Agrigento Provincia EST**

**Codice fiscale 02734620848 - Partita iva 02734620848**

**PIAZZA ALDO MORO N. 1 - 92100 AGRIGENTO AG**

**Numero R.E.A 203162 - AG**

**Registro Imprese di AGRIGENTO n. 02734620848**

**Capitale Sociale € 10.000**

### **BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2015**

#### **RELAZIONE DEL REVISORE** **AL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2015**

Signori soci, come a Voi ben noto, il sottoscritto revisore è stato nominato Vs deliberazione del 09 dicembre 2013 in sede di costituzione della società e si è insediato nel ruolo e nelle funzioni proprie di competenza in data 02 gennaio 2014.

Nel corso del secondo esercizio sociale, chiuso al 31/12/2015, l'attività del revisore è stata ispirata alle "Norme di comportamento del Collegio sindacale" raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, nonché al rispetto delle norme di revisione dettate dal D.Lgs. 39/2010.

In particolare il revisore nel corso dell'esercizio:

- a) ha vigilato sull'osservanza della legge e dello Statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- b) ha partecipato a n. 2 adunanze del Consiglio di Amministrazione;
- c) tutte le riunioni alle quali ha presenziato o partecipato si sono regolarmente svolte nel sostanziale rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento, precisando che l'unica riunione alla quale non ha presenziato è stato preventivamente informato;
- d) nelle situazioni di potenziale conflitto di interesse tra la Società ed i singoli Soci e sono state rispettate le cautele del caso e l'art. 2391 del codice civile;
- e) ha acquisito conoscenza dell'assetto organizzativo della società, tutt'ora allo stato assolutamente minimale, in grado di assolvere alle funzioni essenziali solamente grazie alla collaborazione di altri Enti/soggetti;
- f) ha valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, ritenendo lo stesso sufficientemente affidabile ed adeguato alle esigenze ed operatività della società, con le precisazioni di cui alla



precedente lettera e);

g) ha effettuato le verifiche prescritte, redigendo n. 4 verbali, senza rilievi.

Si evidenzia inoltre che durante l'espletamento del mandato nel corso dell'esercizio 2015 non si sono verificate le condizioni di cui all'art. 2406 comma 2 del Cod., Civ. (fatti censurabili di particolare gravità).

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal revisore specifici pareri su espressa e/o formale richiesta da parte degli Organi competenti, oltre ai pareri espressamente previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione. In particolare non sono state rilevate, a seguito dei controlli operati periodicamente e/o a campione, omissioni e/o fatti censurabili, irregolarità o fondati sospetti di irregolarità, rimaste insanate o non ancora definite.

Il progetto di bilancio relativo all'esercizio 2015, che è stato predisposto dal Consiglio di amministrazione e viene sottoposto alla vostra approvazione, è stato redatto in conformità alle norme dettate in materia dal Codice Civile e dallo Statuto ed è predisposto nel rispetto delle norme del codice civile e dello Statuto.

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

<b>ATTIVITA'</b>	16.139
<b>PASSIVITA'</b>	16.139
<b>PATRIMONIO NETTO</b>	10.000
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	0

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



Valore della produzione	6.629
Costi della produzione	6.629
Proventi e oneri finanziari	0
Proventi e oneri straordinari	0
Risultato prima delle imposte	0
Imposte dell'Esercizio	0
Utile (perdita) di esercizio	0

Il pareggio di bilancio viene ottenuto mediante copertura integrale dei costi con altri ricavi non da attività caratteristica, che si sostanziano in contributi in conto esercizio da parte dei soci.

Al riguardo si ritiene doveroso fare presente la crisi di liquidità in cui versa la società per mancato versamento delle somme dovute da parte dei soci per contributi in c/ esercizio, che da € 6.862 del 2014 sono lievitate a € 11.358 nel 2015: praticamente quasi nessun Comune ha provveduto a versare quanto dovuto - sia pure di modestissimo importo - che viene dettagliatamente illustrato in nota integrativa. In tali condizioni la società si trova odiernamente nell'impossibilità di provvedere anche ai pagamenti dovuti per diritti camerali ed altro, con le conseguenze che ciò potrebbe comportare in futuro.

Il bilancio, redatto in forma abbreviata sussistendone le condizioni di legge, e la nota integrativa, vi hanno fornito un quadro esauriente e completo dell'andamento economico, patrimoniale e finanziario della gestione.

Per quanto di competenza, si può affermare che la predisposizione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto delle norme dettate dal C.C. e dalle disposizioni fiscali in ordine al contenuto formale e sostanziale. In particolare la contabilità aziendale viene redatta nel rispetto dei giusti criteri d'imputazione dei fatti amministrativi e gestionali e tenuta secondo i criteri dettati dalla normativa civilistica e fiscale. Pertanto tutte le voci esposte nella Situazione Patrimoniale e nel Conto Economico concordano perfettamente con le risultanze della contabilità sociale, che risulta regolarmente tenuta.

I criteri di valutazione assunti sono stati adottati nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale e nel rispetto dei principi di competenza e prudenza .

Lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico non presentano, a fini comparativi, i valori dell'esercizio precedente in quanto trattasi di primo esercizio sociale, come espressamente disposto dall'art. 8 dell'atto costitutivo.





Nella Nota Integrativa sono state fornite le informazioni richieste dal Codice civile, e sono state fornite esaurienti informazioni circa il rendiconto finanziario previsto dall'OIC n. 10 a decorrere dagli esercizi chiusi al 31.12.2014.

Nel corso dell'esercizio, come già detto, il Revisore ha provveduto ai periodici controlli sulla tenuta della contabilità e sulla amministrazione effettuando le verifiche previste dall'articolo 2403 del Codice Civile; ha inoltre vigilato sulle osservanze della legge e dello statuto partecipando alle riunioni degli Organi sociali come prescritto.

Sulla scorta dei controlli a campione effettuati, si attesta che la contabilità della Società è tenuta in conformità alla legge e alle regole di corretta amministrazione e che la società esegue, sia pure con difficoltà operative, gli adempimenti civilistici, fiscali e previdenziali.

Il Revisore ha preso inoltre atto delle determinazioni dell'Amministrazione circa l'effettiva esigibilità dei crediti, che si ritengono certi, liquidi ed esigibili, trattandosi di crediti nei confronti di pubbliche amministrazioni.

Il Revisore ha inoltre preso atto delle condizioni che hanno portato l'Amministrazione all'approvazione del progetto di bilancio oltre gli ordinari termini, e comunque entro i termini previsti dal Codice civile.

In considerazione di tutto quanto sopra esposto il sottoscritto Revisore, e per quanto di sua competenza e nella sua conoscenza, esprime il proprio parere favorevole all'approvazione del bilancio di esercizio 2015, così come predisposto dal Consiglio di Amministrazione.

Redatto in data 01 giugno 2016, alle ore 16,45

IL REVISORE UNICO

Dott. Giuseppe Castellana

