

SALERNO ENERGIA HOLDING S.p.A.

Società soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Salerno ai sensi dell'art.2497 bis c.c.

Società Unipersonale

Via Passaro n. 1 - 84134 Salerno (SA)

Capitale sociale Euro 15.843.121,00 i.v.

Relazione del Collegio Sindacale alla Assemblea dei soci

Bilancio al 31.12.2013

Signor Azionista della Salerno Energia Holding S.p.A.,

i sottoscritti componenti il Collegio Sindacale, Cosentino Carlo, presidente, d'Alessandro Vincenzo e Manzo Giorgina, nominati con delibera assembleare del 1 luglio 2013, con la presente relazione, adempiono a quanto disposto dall'art.153 del D.lgs. n. 58/98 e dall'art. 2429 del Codice Civile riferendo in ordine alla attività di vigilanza e controllo svolta nel corso dell'esercizio 2013.

Nel porre in essere tale attività, svolta nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, non si è trascurato di tener conto dei principi di comportamento raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Si ricorda che il controllo contabile sulla corretta tenuta delle scritture contabili della Vostra società e sulle sue risultanze, così come la concordanza delle medesime con i dati del bilancio, non compete al Collegio Sindacale, bensì alla società di revisione PricewaterhouseCoopers Spa, mentre competono al Collegio le osservazioni sul medesimo, nonché le valutazioni sul rispetto delle norme di legge, in merito alla governance della società, ed alla corretta amministrazione ai sensi dell'articolo 149 del D.Lgs. n. 58/1998.

Abbiamo acquisito le informazioni strumentali allo svolgimento dei compiti di generale vigilanza mediante la costante partecipazione al Consiglio di amministrazione ed agli incontri con l'Amministratore Unico.

La presente relazione, redatta a mente di quanto previsto agli artt. 2429 del Codice Civile e 153 del D.lgs. n. 58/1998, fa stato dell'espletamento delle funzioni e delle attività di controllo attribuite a questo Collegio a norma dell'articolo 149 del medesimo decreto legislativo.

ATTIVITA' DI VIGILANZA

- Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione nelle cinque riunioni di Collegio;
- abbiamo partecipato a n.4 assemblee dei soci;
- abbiamo partecipato a n.1 adunanza del Consiglio di Amministrazione e a n.4 riunioni con l'Amministratore Unico, nel corso delle quali gli amministratori ci hanno informati sull'attività svolta e sulle operazioni di maggior rilievo economico, patrimoniale e finanziario poste in essere dalla società, anche per il tramite di società direttamente o indirettamente partecipate. Al riguardo, abbiamo accertato che le operazioni deliberate e realizzate fossero conformi alla legge ed allo statuto sociale, nonché improntate ai principi di corretta condotta amministrativa, non in contrasto con le delibere assembleari o in conflitto di interessi.
- abbiamo vigilato sull'indipendenza della Società di Revisione con la quale è stato instaurato un proficuo rapporto di scambio di dati ed informazioni.

Il rapporto si è di fatto concretizzato sia mediante riunioni alle quali ha partecipato anche la Società, sia mediante contatti informali fra singoli membri del Collegio e rappresentanti della stessa società di revisione.

Anche per l'attività preparatoria per i bilanci d'esercizio e consolidato non sono emersi fatti o aspetti rilevanti da evidenziare in questa sede.

Il Collegio Sindacale ha fatto di aver ricevuto, in data 6 giugno 2014, dalla Società di Revisione, la relazione resa ai sensi dell'art.19, comma 3, D.lgs. n. 39/2010, assicurandovi, altresì, che, tutti gli argomenti trattati nella stessa, sono stati tenuti nella dovuta considerazione da questo Collegio.

Abbiamo, inoltre, incontrato i Componenti dei Collegi Sindacali delle Società controllate e/o partecipate, dai cui colloqui non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

Corretta amministrazione

Il Collegio Sindacale ha acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di propria competenza, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, innanzitutto attraverso la partecipazione alle riunioni del consiglio di amministrazione e dell'Amministratore Unico, nonché tramite raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni aziendali, oltre il reciproco scambio di dati e informazioni rilevanti ex art.150 del D.Lgs.58/1998 con la Società di revisione PricewaterhouseCoopers Spa.

In particolare, per quanto attiene ai processi deliberativi del consiglio di amministrazione e dell'Amministratore Unico, abbiamo vigilato a che le scelte gestionali fossero conformi alla legge ed allo statuto sociale.

STRUTTURA AMMINISTRATIVA

Il Collegio Sindacale ha acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza della struttura organizzativa della Società, mediante raccolta di informazioni, come anticipato, dalle strutture preposte, audizione del vertice e dei responsabili delle competenti funzioni aziendali, scambi informativi con la società di revisione.

Il Collegio esprime una valutazione sostanzialmente positiva sulla struttura organizzativa del gruppo e sul suo effettivo funzionamento, certamente, però, un rafforzamento della stessa non potrebbe che portare miglioramenti, attese, altresì, le recenti ulteriori acquisizioni partecipative.

CONTROLLO INTERNO E SISTEMA AMMINISTRATIVO CONTABILE

Abbiamo acquisito informazioni dal responsabile del sistema di controllo interno, dalle quali non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Per quanto attiene invece al "Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo", previsto dal D.lgs. n. 231/2001 e successive modificazioni ed integrazioni, in tema di responsabilità amministrativa delle società, la Società vi ha provveduto nel corso dell'anno 2013. Il Modello è tutt'ora in fase di aggiornamento e l'organismo di vigilanza, cui spetta il compito di vigilare sul suo funzionamento e sulla sua osservanza, è stato costituito il 24.10.2013 ed è composto attualmente dal Dr. Andrea Parodi (presidente), Dr. Matteo Cuomo e Avv. Ciro Cotugno.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni, dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti e l'esame dei documenti aziendali, a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non abbiamo rilevato l'esistenza di operazioni atipiche e/o inusuali svolte con società del Gruppo o parti correlate o comunque con terzi.

In ordine alle operazioni infragruppo o con parti correlate, adeguatamente descritte nella relazione sulla gestione, possiamo ragionevolmente affermare che esse non sono

in contrasto con la legge e/o con lo Statuto sociale, né risultano manifestamente imprudenti o azzardate o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Non abbiamo ricevuto denunce ex art.2408 Codice Civile né esposti da parte di terzi.

Nel corso dell'esercizio non abbiamo rilasciato pareri ai sensi di legge.

BILANCIO D'ESERCIZIO

Il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2013, unitamente alla relazione sulla gestione, ci è stato trasmesso entro i termini di cui all'art.2429 c.c., in merito al quale riferiamo quanto segue:

- esso è stato redatto conformemente alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione, e, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico dell'esercizio chiuso al 31.12.2013. Non essendo a noi demandata la revisione legale del bilancio, abbiamo vigilato unicamente sulla sua generale impostazione e sulla sua conformità alla legge in ordine alla forma, al contenuto e alla rispondenza ai fatti ed alle informazioni di cui siamo venuti a conoscenza nell'esercizio della nostra attività, ed all'esito non abbiamo osservazioni da formulare;
- in ordine alla relazione sulla gestione possiamo affermare che la stessa illustra adeguatamente l'andamento gestionale dell'esercizio trascorso, fornisce indicazioni sulla sua evoluzione prospettica e contiene le informazioni obbligatorie previste dall'art. 2428 Codice Civile;
- in tema di valutazioni, non si sono rese necessarie deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, c.c. e che, in ordine alle immobilizzazioni immateriali, esse sono state iscritte nell'attivo con il nostro consenso in ossequio al disposto di cui all'art. 2426 c.c.;
- le note esplicative al Bilancio, oltre alle indicazioni specifiche previste dalle norme in materia di redazione del bilancio d'esercizio, forniscono le informazioni ritenute opportune per rappresentare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della Società;
- nel corso dell'attività di vigilanza svolta e sulla base delle informazioni ottenute, non sono state rilevate omissioni e/o fatti censurabili e/o irregolarità o comunque fatti significativi tali da richiederne menzione nella presente relazione.

Il Bilancio chiuso al 31 dicembre 2013 è stato sottoposto a revisione e certificazione da parte della società di revisione PricewaterhouseCooper S.p.A. che,

Il Bilancio chiuso al 31 dicembre 2013 è stato sottoposto a revisione e certificazione da parte della società di revisione PricewaterhouseCooper S.p.A. che, nell'ambito delle proprie competenze, ha provveduto ad esercitare il controllo, anche trimestrale, sulla regolare tenuta della contabilità sociale, della corrispondenza del bilancio alle risultanze contabili e dell'osservanza delle norme che lo disciplinano. La medesima Società di revisione, in data odierna, ha rilasciato la relazione ex art.14 D.lgs. n. 39/2010 con cui, pur formulando n.1 segnalazione a titolo di richiamo di informativa, ha espresso giudizio di conformità del Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2013 alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione ed ha attestato che esso è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società.

CONCLUSIONI

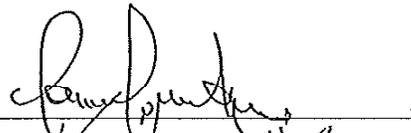
In base ai controlli effettuati direttamente e alle informazioni scambiate con la società di revisione, preso altresì atto della relazione da essa rilasciata ex articolo 156 del D.lgs. n. 58/1998, che esprime un giudizio senza riserve sul bilancio e sulla coerenza con la relazione sulla gestione, il tutto tenuto nella debita ed opportuna considerazione, il Collegio ritiene per quanto di propria competenza non risultino elementi ostativi all'approvazione del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2013 ed a deliberare sulla destinazione del risultato di periodo come proposto dagli Amministratori.

Salerno, 06 giugno 2014

Il Collegio sindacale:

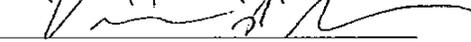
dott. Carlo Cosentino

(Presidente)



dott. Vincenzo d'Alessandro

(Componente)



dott. Giorgina Manzo

(Componente)

