
SISTEMI SALERNO – HOLDING RETI E SERVIZI S.p.A.

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

Società Unipersonale

Capitale sociale Euro 21.362.440,00 interamente versato

Iscritta al registro delle imprese n. 00182440651 presso C.C.I.A.A. di Salerno

Relazione del collegio sindacale alla Assemblea dei soci ai sensi dell'art. 2429, comma 2, Codice Civile

Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022

Signor Azionista,

il collegio sindacale della Sistemi Salerno – Holding Reti e Servizi S.p.A., ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c., è chiamato a riferire in ordine all'attività di vigilanza svolta nell'adempimento dei propri doveri e formulare osservazioni e proposte in ordine al bilancio d'esercizio, con particolare riferimento all'eventuale esercizio della deroga di cui all'art. 2423, comma 5, c.c..

Il fascicolo del bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 risulta composto dal progetto di bilancio, dalla nota integrativa, dalla relazione della gestione e dal rendiconto finanziario ed è stato reso disponibile al collegio sindacale in data 26 maggio 2023.

Il collegio sindacale, nella sua composizione attuale, in carica alla data della presente relazione, è stato regolarmente nominato dall'Assemblea dei soci del 29 giugno 2022 in conformità alle disposizioni legali, regolamentari e statutarie e terminerà il proprio mandato con l'assemblea di approvazione del bilancio al 31 dicembre 2024.

L'impostazione della presente relazione richiama la stessa struttura di quella utilizzata per l'esercizio precedente ed è ispirata alle disposizioni di legge ed alla norma 7.1 delle "Norme di comportamento del Collegio Sindacale – Principi di comportamento del Collegio Sindacale di società non quotate", emanate dal CNDCEC, pubblicate a dicembre 2020 e vigenti dal 01 gennaio 2021, integrate con il documento emanato dal CNDCEC nel marzo 2023 in tema di relazione del Collegio.

La relazione si riferisce unicamente alla "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c., essendo demandato alla società di revisione Deloitte & Touche S.p.A. la redazione della relazione, ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 39/2010, inerente la revisione legale sul bilancio d'esercizio, nonché la verifica della regolare tenuta della contabilità e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili.

La relazione è stata approvata collegialmente nel rispetto dei tempi previsti dalla legge per il deposito presso la sede della società nei 15 giorni precedenti la data della prima convocazione dell'assemblea di approvazione del bilancio oggetto di commento.

È sottoposto al Vostro esame il bilancio d'esercizio al 31/12/2022 della Sistemi Salerno - Holding Reti e Servizi S.p.A., redatto in conformità alle norme vigenti che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un risultato d'esercizio positivo di Euro 2.410.278.

Il soggetto incaricato della revisione legale dei conti ci ha consegnato la propria relazione, datata 12 giugno 2023, contenente un giudizio senza riserve per il bilancio d'esercizio.

Da quanto riportato nella relazione della società di revisione, il bilancio d'esercizio 2022 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico e i flussi di cassa della Vostra società, oltre ad essere stato redatto in conformità alle vigenti norme che disciplinano la redazione, conferma che non sono state rilevate significative carenze nel sistema di controllo interno connesse alle procedure amministrativo-contabili in relazione al processo di informativa finanziaria.

Il collegio sindacale, non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio d'esercizio le attività di vigilanza previste dalla norma 3.8 delle "Norme di comportamento del Collegio Sindacale di società non quotate" consistente in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto, in quanto, come in premessa precisato, la verifica della rispondenza ai dati contabili spetta, infatti, all'incaricato della revisione che è il responsabile del giudizio professionale sul bilancio d'esercizio, ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39.

Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.

Il collegio sindacale, ha programmato la propria attività alla luce del quadro normativo di riferimento, nonché dando corso alle verifiche ritenute più opportune in relazione alle dimensioni strutturali della società e alla natura e alle modalità di perseguimento dell'oggetto sociale.

Ha dato attuazione al proprio piano annuale di lavoro, svolgendo sistematici incontri con i responsabili delle funzioni aziendali di volta in volta interessate dall'attività di vigilanza, mediante scambi di informazioni con i membri dell'organismo di vigilanza, con gli altri organi preposti alle attività di controllo e, in particolare, tramite il periodico scambio di dati e informazioni con la società di revisione legale dei conti, nel rispetto dell'art. 2409-septies c.c..

In generale, al fine di acquisire le informazioni strumentali allo svolgimento dei propri compiti di vigilanza, il collegio sindacale nell'esercizio 2022, si è riunito 20 volte rispettando la periodicità richiesta dalla legge, ha partecipato a n. 4 adunanze dell'Assemblea dei soci e a n. 6 riunioni del Consiglio di Amministrazione.

Ciò premesso, riferiamo quanto segue:

- abbiamo vigilato sull'osservanza delle norme di legge, regolamentari e statutarie e dei principi di corretta amministrazione;
- abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza, sul funzionamento e sull'efficacia dell'assetto organizzativo e del sistema amministrativo-contabile anche in funzione della rilevazione tempestiva di situazioni di crisi o di perdita della continuità aziendale;
- abbiamo vigilato, per quanto di propria competenza, sull'efficacia e funzionalità del complessivo sistema di controlli interni e di gestione e di controllo dei rischi nonché sull'evoluzione dei processi di integrazione sia di carattere organizzativo e gestionale, che di carattere informatico.

Per quanto concerne il rispetto dei principi di corretta amministrazione, abbiamo partecipato alle riunioni del consiglio di amministrazione e abbiamo ricevuto dagli amministratori informazioni relative al generale andamento della gestione e alla sua prevedibile evoluzione, nonché le informazioni relative alle operazioni di maggior rilievo patrimoniale, economico e finanziario effettuate dalla società o dalle controllate nel corso dell'esercizio e riscontrando:

- la conformità dello svolgimento delle riunioni del consiglio di amministrazione alle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento;
- il rispetto del fondamentale principio dell'agire informato, grazie anche alle periodiche relazioni al consiglio di amministrazione del Direttore Generale, sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, con puntuale raffronto dei dati consuntivi e con quelli di budget;
- la conseguente correttezza dell'iter decisionale in seno al consiglio di amministrazione. Le decisioni sono state assunte secondo i principi di corretta amministrazione e in conformità alle direttive della capogruppo; che i loro effetti non appaiono manifestamente imprudenti o in contrasto con le delibere assunte, né tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale; che non è stata rilevata l'esistenza di operazioni atipiche o inusuali.

Le operazioni infragruppo e/o con parti correlate attuate dalla società e dalle sue controllate si riferiscono pressoché interamente ad operazioni compiute con obiettivi di razionalizzazione ed economicità, e attuate nel rispetto della normativa vigente e dei regolamenti adottati.

Ad evidenza, alla voce “Informazioni sulle operazioni con parti correlate” nelle note di commento al bilancio d’esercizio 2022, l’organo amministrativo indica adeguatamente le principali operazioni con parti correlate effettuate dalla società. A tale prospetto si rinvia per quanto attiene alla individuazione della tipologia delle operazioni in questione e dei relativi effetti economici, finanziari e patrimoniali. Tra l’altro, oltre alle modalità procedurali adottate per assicurare che le operazioni con parti correlate vengono effettuate nel rispetto di criteri di trasparenza, nonché di correttezza procedurale e sostanziale, è evidenziato che le stesse sono riconducibili all’ordinaria gestione, ed effettuate nell’interesse della società e regolate a condizioni di mercato.

Per quanto concerne l’adeguatezza degli assetti organizzativi, amministrativi e contabili abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di propria competenza, sull’adeguatezza della struttura organizzativa della società, mediante raccolta di informazioni dalle strutture preposte, incontri con i responsabili delle diverse funzioni aziendali e con la società di revisione legale.

Sulla base delle informazioni acquisite e delle verifiche effettuate, si può ragionevolmente affermare che l’assetto organizzativo risulta adeguato in presenza di una struttura compatibile alle dimensioni della società, nonché alla natura e alle modalità di perseguimento dell’oggetto sociale, nonché alla rilevazione tempestiva degli indizi di crisi e di perdita della continuità aziendale.

Riscontriamo quanto segue:

- organizzazione gerarchica;
- redazione di un organigramma-funzionigramma aziendale con chiara identificazione delle funzioni, dei compiti e delle linee di responsabilità;
- sussistenza di procedure che assicurano l’efficienza, l’efficacia della gestione dei rischi e del sistema di controllo, nonché la completezza, la tempestività, l’attendibilità e l’efficacia dei flussi informativi anche con riferimento alle società controllate;
- esistenza di procedure che assicurino la presenza di personale con adeguata professionalità e competenza a svolgere le funzioni assegnate;

-
- presenza di direttive e di procedure aziendali, loro aggiornamento periodico ed effettiva diffusione;
 - adozione del “Programma di Valutazione del Rischio di Crisi aziendale”, approvato con delibera dell’assemblea dei soci n. 5 del 29 giugno 2022, in ottemperanza dell’art. 6 del D.Lgs. 175/16.

Ancor più evidenziamo che alla luce delle prescrizioni contenute nel novellato art. 2086 c.c., in vigore dal marzo 2019, sono tuttora in corso implementazioni ed adattamenti volti alla migliore integrazione dei processi e dei flussi informativi anche a livello di gruppo. In osservanza degli artt. 2403 e 2429, comma 2 c.c., proseguiremo nei propri approfondimenti, monitorando il processo di progressiva armonizzazione ed implementazione dell’assetto organizzativo e procedurale della società, al fine di garantire a livello accentrato un efficace processo unitario di controllo strategico, gestionale e tecnico operativo, nonché di assicurare una adeguata gestione dei rischi della società e del gruppo a livello consolidato.

- abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di propria competenza, *sull’adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile*, nonché sull’affidabilità di questo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante le informazioni acquisite nel corso degli incontri con il responsabile preposto alla redazione dei documenti societari ed, in particolare, dallo scambio di informazioni con i rappresentanti della società di revisione, con i quali il collegio si è periodicamente confrontato, non da ultimo in occasione di specifica seduta dedicata all’esame delle risultanze delle attività di revisione condotte sul bilancio di esercizio della società;
- abbiamo preso atto che la società ha attuato le azioni e adottato le misure necessarie per mantenere il Modello Organizzativo di cui al D.Lgs. n. 231/2001 adeguato ed aggiornato alla sua funzione ed alle normative sopravvenute. Dalle relazioni semestrali dell’Organismo di Vigilanza sulle attività svolte nel corso dell’esercizio e dagli incontri che si sono svolti con esso, non sono emerse criticità significative da segnalare nella presente relazione;
- abbiamo acquisito informazioni sull’attività del gruppo in materia di salute, sicurezza, privacy, ambiente, nonché sull’attività di formazione e di aggiornamento in relazione alla normativa di volta in volta emanata in materia e abbiamo riscontrato la continua attenzione degli organi sociali e della Direzione nei confronti di queste tematiche la cui politica è parte integrante del Codice Etico. In particolare, risulta

confermata sia l'attenzione dedicata alla costante attività di formazione, aggiornamento e miglioramento sia l'esistenza di un sistema formalizzato di deleghe, con la precisa definizione di compiti e responsabilità.

Inoltre, per i profili di competenza e per quanto a nostra conoscenza, attestiamo che:

- non sono pervenute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c., né esposti da parte dei terzi, aventi per oggetto fatti censurabili, omissioni o irregolarità, né sono stati rilevati fatti censurabili, omissioni, irregolarità o comunque eventi tali da richiedere menzione nella presente relazione;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, comma 7 c.c.;
- non siamo dovuti intervenire per omissioni dell'organo amministrativo ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
- non abbiamo rilasciato pareri e osservazioni previsti dalla legge.

Osservazioni e proposte in ordine al bilancio d'esercizio ed alla sua approvazione

È stato, quindi, esaminato il progetto di bilancio dell'esercizio, in merito al quale vengono fornite le seguenti ulteriori informazioni.

Abbiamo svolto le verifiche sull'osservanza delle norme di legge inerenti la formazione del progetto di bilancio al 31 dicembre 2022, delle rispettive note illustrative e della relazione sulla gestione, in via diretta e con l'assistenza dei responsabili di funzione ed, in particolare, attraverso le informazioni ottenute dalla società di revisione.

In particolare, diamo atto che:

- come in premessa precisato, non essendo demandato al collegio sindacale il controllo analitico di merito sul contenuto di bilancio, attestiamo di aver vigilato sulla impostazione generale adottata, sulla generale conformità alla legge sulla forma, e nella struttura e confermiamo, altresì, la rispondenza ai fatti e alle informazioni di cui abbiamo conoscenza;
- abbiamo accertato l'osservanza delle norme di legge che regolano la formazione, l'impostazione del bilancio e della relazione sulla gestione, degli schemi di bilancio adottati e dei principi contabili descritti nelle note al bilancio e della relazione sulla gestione della società;
- la relazione sulla gestione risulta conforme alle vigenti leggi, coerente con le espressioni numeriche del progetto di bilancio, illustra in modo adeguato l'andamento e il risultato della gestione, nonché espone gli obiettivi e le politiche in materia di assunzione, gestione e copertura dei rischi;

-
- per quanto a nostra conoscenza, l'organo amministrativo, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.;
 - le partecipazioni in imprese controllate sono valutate, nel rispetto dei principi di conformità, con il metodo del patrimonio netto integrale e di queste si fornisce un prospetto informativo in nota integrativa, alla quale si rimanda. Ad evidenza, nella redazione del presente bilancio, la società ha cambiato il principio contabile precedentemente adottato (metodo del patrimonio netto) nella valutazione della partecipazione di minoranza detenuta nella Salerno Energia Vendite S.p.A. procedendo alla rilevazione del valore della partecipazione con il metodo del costo. Tale scelta è stata effettuata in considerazione dell'adozione da parte della collegata Salerno Energia Vendita S.p.A. dei principi contabili internazionali (IAS/IFRS) nella redazione del bilancio, giusta adeguata informativa evidenziata in nota integrativa e nella relazione sulla gestione;
 - gli impegni e le garanzie sono indicati, in base ai nuovi principi contabili, quale informativa nelle specifiche note al bilancio, espressi al valore contrattuale e/o nominale;
 - il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 è stato predisposto in una prospettiva di continuità aziendale, come precisato nella nota integrativa.

In linea con quanto previsto dalle vigenti norme, in tema di informativa, gli amministratori, con riferimento ai fatti intervenuti nel corso e dopo l'esercizio 2022, informano che dalla fine dell'esercizio e sino alla data di approvazione del progetto di bilancio, non si sono verificati fatti tali da modificare in misura significativa gli assetti della società e i risultati economici 2022; in merito al conflitto armato fra Russia e Ucraina, intrapreso il 24 febbraio 2022, pur riconoscendo come tale conflitto possa avere un impatto, anche importante, sui mercati finanziari e sulle prospettive economiche delle aziende, ad oggi di difficile previsione, forniscono appropriate valutazioni in merito al mantenimento dei presupposti della continuità aziendale.

Risultato dell'esercizio sociale

L'utile netto dell'esercizio, pari ad € 2.410.278, trova riferimento e conferma nelle risultanze delle scritture contabili, come accertato dalla società di revisione.

Conclusioni

Richiamate tutte le considerazioni formulate nella presente relazione, tenuto conto dell'esito degli specifici compiti svolti dalla società di revisione in tema di controllo della contabilità e di verifica dell'attendibilità del bilancio, non abbiamo osservazioni da

formulare e riteniamo all'unanimità che le proposte di approvazione del progetto di bilancio chiuso al 31 dicembre 2022, della relazione sulla gestione, nonché quella sulla destinazione dell'utile netto, possano essere approvate dall'Assemblea, così come formulate dal Consiglio di Amministrazione e dettagliate nella parte finale della nota integrativa.

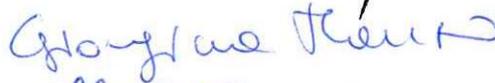
Salerno, 12 giugno 2023

Il Collegio Sindacale

Presidente Carlo Cosentino



Sindaco effettivo Giorgina Manzo



Sindaco effettivo Salvatore De Francis

