

## **PROSERVICE S.p.A.**

Società soggetta a direzione e coordinamento di CITTA' METROPOLITANA DI CAGLIARI

Sede in VIALE CIUSA, 17 - 09100 CAGLIARI (CA) Capitale sociale Euro 258.000,00 I.V.

### **Relazione del Collegio sindacale al 31 dicembre 2019**

Signori Azionisti della Proservice S.p.A.,

la presente relazione è stata approvata collegialmente ed in tempo utile per il suo deposito presso la sede della società, nei giorni precedenti la data della convocazione dell'assemblea di approvazione del bilancio oggetto di commento.

L'organo di amministrazione ha così reso disponibili i seguenti documenti approvati in data 29.06.2020, facendo ricorso al termine massimo di convocazione dell'assemblea ordinaria di 180 gg come previsto dell'art. 106 del decreto legge del 17.03.2020 n. 18 convertito con modificazioni dalla L. 24 aprile 2020, n. 27 "*Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19*", relativi all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019:

- Progetto di bilancio, completo di nota integrativa e rendiconto finanziario;
- Relazione sulla gestione.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente del collegio sindacale.

#### **Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. Codice Civile.**

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo acquisito dall'Amministratore Unico, dal Direttore, dal Revisore Legale e dall'Organismo di Vigilanza durante le riunioni svolte informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo ricevuto informazioni dal Revisore Legale dei Conti, il dott. Antonello Floris e non sono

emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

Abbiamo preso visione della relazione dell'Organismo di Vigilanza e successivamente abbiamo incontrato l'Organismo di Vigilanza, il dott. Marcello Spissu dal quale abbiamo ricevuto informazioni sulle attività svolte e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dal Direttore e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Il Collegio Sindacale nella sua composizione è stato nominato con assemblea dei soci in data 2 agosto 2018.

Il Collegio può dichiarare di essere ben informato per quanto concerne:

- la tipologia dell'attività svolta;
- la sua struttura organizzativa e contabile;

tenendo anche conto delle dimensioni e delle caratteristiche dell'azienda, viene ribadito che la fase di "pianificazione" dell'attività di vigilanza - nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati - è stata attuata mediante il riscontro positivo rispetto a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo e fatto salvo quanto verrà di seguito evidenziato.

È possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame, rispetto all'esercizio precedente, ed è coerente con quanto previsto dall'oggetto sociale;
- l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono rimasti sostanzialmente invariati;
- la Società ha adottato il Modello Organizzativo Gestionale ai sensi del D. Lgs.231/2001;
- la Società ha inoltre adottato il piano triennale di prevenzione della corruzione e della trasparenza (PTPCT), tale piano è stato elaborato dal Responsabile della Prevenzione della Corruzione, nella persona del dipendente della Proservice S.p.A., l'Ing. Agostino Pinna;
- il Valore della produzione ha avuto una lieve contrazione passando da euro 6.348.587 (2018) ad euro 6.313.379 (2019);

- quanto sopra constatato, risulta indirettamente confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico per gli ultimi due esercizi, ovvero quello in esame (2019) e quello precedente (2018). È inoltre possibile rilevare come la Società abbia operato nel 2019 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, i nostri controlli si siano svolti su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente.

Il Collegio ha periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della gestione.

I rapporti con le persone operanti nella citata struttura - amministratore, dipendenti e terzi - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del Collegio Sindacale.

Le rilevazioni contabili e la predisposizione della bozza di bilancio sono stati effettuati avvalendosi di un professionista esterno che segue la società da diversi anni.

Stante la relativa semplicità dell'organigramma, le informazioni sull'andamento della società sono state fornite dall'Amministratore unico e dal Direttore con regolare periodicità, sia in occasione delle riunioni Collegio presso la sede della società e anche tramite i contatti/flussi informativi telefonici e/o informatici: da tutto quanto sopra deriva una buona collaborazione tra l'Organo Amministrativo, il Collegio Sindacale e la struttura amministrativa.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il Collegio Sindacale può affermare che:

- le decisioni assunte dai soci e dall'Amministratore Unico sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale;
- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;
- le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge e allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;

- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione.

Abbiamo preso visione del Modello Organizzativo Gestionale ex D.Lgs 231/2001 ed acquisito informazioni sull'aggiornamento, dal quale non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione, che debbano essere evidenziate nella presente Relazione.

Abbiamo incontrato il Revisore Legale dott. Antonello Floris, con cui abbiamo avuto un costante confronto.

Non sono pervenute al Collegio Sindacale denunce dai soci ai sensi dell'art. 2408 Codice Civile.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio Sindacale pareri ai sensi di legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiedere la segnalazione nella presente relazione.

### **Osservazioni in merito al bilancio d'esercizio**

Per quanto a nostra conoscenza, l'Amministratore Unico, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423 comma 4 Codice Civile e dell'art. 2423-bis comma 2 Codice Civile.

Ai sensi dell'art. 2426 n. 5 Codice Civile i costi di impianto e ampliamento con utilità pluriennale iscritti al punto B) I – 1) dell'Attivo sono stati iscritti negli esercizi precedenti al nostro insediamento, con il consenso alla loro iscrizione del Collegio in carica.

Ai sensi dell'articolo 2426 n. 6 Codice Civile, il Collegio Sindacale ha preso atto che non esiste alcun valore di avviamento iscritto alla voce B) I – 5) dell'Attivo dello Stato Patrimoniale.

Ai sensi dell'art. 2426 n. 8 Codice Civile, i crediti sono iscritti in bilancio al valore di presumibile realizzo, in particolare per i crediti ritenuti di dubbia esigibilità è stato effettuato un accantonamento al Fondo Rischi su Crediti.

È stata verificata la correttezza delle informazioni contenute nella nota integrativa per quanto attiene l'assenza al 31.12.2019 di posizioni finanziarie e monetarie attive e passive sorte originariamente in valute diverse dall'euro (in assenza di elementi alcuna informazione è stata fornita).

In riferimento alle garanzie reali eventualmente rilasciate dalla società, l'Amministratore Unico, in nota integrativa, ha attestato che, nel bilancio in esame, non risultano debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali.

Sono state rese le informazioni relative al Governo Societario, in conformità a quanto previsto dall'articolo 6 del D.lgs. 175/2016.

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 155.219. In merito alla proposta dell'organo di amministrazione circa la destinazione del risultato netto di esercizio esposta in chiusura della relazione sulla gestione che ne propone la destinazione a Riserva Straordinaria per euro 155.219, il Collegio non ha nulla da osservare.

L'Amministratore Unico ha usufruito del termine massimo di convocazione dell'assemblea ordinaria di 180 gg come previsto dell'art. 106 del decreto legge del 17.03.2020 n. 18 convertito con modificazioni dalla L. 24 aprile 2020, n. 27 "*Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19*" al fine di addivenire alla corretta e veritiera redazione del bilancio al 31.12.19 e dei relativi documenti accompagnatori.

Nella nota integrativa, nel paragrafo "*Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio*", l'Amministratore Unico ha riportato informazioni aggiornate alla data di redazione del bilancio considerando la situazione generale di incertezza determinata dall'emergenza sanitaria Covid-19. L'Amministratore Unico ha affermato che la società non ha mai interrotto l'esecuzione dei propri servizi inquanto considerati servizi essenziali e l'emergenza non ha determinato effetti di rilievo sull'attività economica della società e condizionato in alcun modo le prospettive di continuità aziendale.

L'attività di revisione legale dei conti, ai sensi dell'articolo 2409-bis e seguenti del Codice Civile, è stata svolta dal Revisore legale dott. Antonello Floris incaricato dall'assemblea dei Soci del 02 Agosto 2018.

La relazione del Revisore Legale ex art. 14 D.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2019 non evidenzia rilievi per deviazioni significative, ovvero giudizi negativi o impossibilità di esprimere un giudizio o richiami di informativa e pertanto il giudizio rilasciato è positivo.

### **Osservazioni e proposte in merito all'approvazione del bilancio**

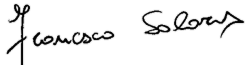
Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta, il Collegio Sindacale propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 così come redatto dall'Amministratore Unico.

Il Collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dall'Amministratore Unico in nota integrativa.

Cagliari, 3 luglio 2020

Il Collegio Sindacale

Dott. Francesco Salaris – Presidente del Collegio



Dott.ssa Francesca Nocera – Sindaco effettivo



Dott. Aldo Cadau – Sindaco effettivo

