

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 2023

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 21.02.2024, relativi all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023:

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

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, 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, pubblicate a dicembre 2020 e vigenti dal 1 gennaio 2021, 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 e in particolare, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla Società e sul concreto funzionamento.

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, Dott. Francesco Salaris e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati 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 30 luglio 2021.

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;
- la società nel corso del 2023, si è dotata di un software gestionale la cui finalità è quella di sviluppare un controllo di gestione e una contabilità analitica che consentono l'immediata verifica della redditività dei singoli contratti di servizio;
- per quanto riguarda l'assetto organizzativo, nel corso del 2023 si è provveduto all'assunzione di n. 1 risorsa ai sensi della Legge 68/99 tramite la convenzione con l'ASPAL;
- 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 è passato da euro 6.653.859 (2022) a euro 6.425.226 (2023);

- 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 (2023) e quello precedente (2022). È inoltre possibile rilevare come la Società abbia operato nel 2023 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. Francesco Salaris, 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.

È stata verificata la correttezza delle informazioni contenute nella nota integrativa per quanto attiene l'assenza al 31.12.2023 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 2023, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 357.346. 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 357.346, il Collegio non ha nulla da osservare.

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. Francesco Salaris incaricato dall'assemblea dei Soci del 30 luglio 2021.

La relazione del Revisore Legale ex art. 14 D.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2023 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 e il giudizio espresso nella relazione di revisione rilasciata dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, non rileviamo motivi ostativi all'approvazione, da parte dei soci, del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 così come redatto dall'Amministratore Unico.

Il Collegio non ha alcuna osservazione in merito alla proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dall'Amministratore Unico in nota integrativa.

Cagliari, 23.02.2024

Il Collegio Sindacale



Dott. Aldo Cadau – Presidente del Collegio

Dott.ssa Monia Ibba – Sindaco effettivo

Dott. Giuseppe Cuccu – Sindaco effettivo