

RELAZIONE AL BILANCIO AL 31/12/2016

Oggi, 09 Aprile 2017 alle ore 14:30 presso la sede amministrativa della Società, in Grosseto (GR), Via Monte Rosa n.12, si è presentata la sottoscritta dott.ssa Maria Flavia Cutini, Sindaco Unico della Società “**Sistema S.r.l.**” alla presenza dell’Amministratore Unico, Sig. Mauro Squarcia e del Sig. Alberto Paolini, Direttore Generale, per l’esame della proposta di bilancio approvata in data 31 Marzo 2017 dall’Amministratore Unico e contestualmente trasmessa al Sindaco Unico.

ESAME DELLA PROPOSTA DI BILANCIO 2016

Il Sindaco esamina la proposta di bilancio, redatta nella forma ordinaria, composta di Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa, Relazione sulla Gestione e Rendiconto Finanziario approfondendo le varie poste di bilancio, oltre alle spiegazioni già acquisite dall’Amministratore in sede di approvazione della proposta di bilancio.

Il Sindaco verifica inoltre la corrispondenza delle voci contabili alle risultanze della contabilità, anche facendo riferimento all’esito delle verifiche periodiche, ai documenti giustificativi presenti nell’ufficio amministrativo ed ai riscontri dei saldi contabili effettuati con indagini a campione.

RELAZIONE DEL SINDACO UNICO

ESERCENTE ATTIVITÀ DI REVISIONE LEGALE DEI CONTI

Spett.le Comune di Grosseto, nella persona del Sindaco, Antonfrancesco Vivarelli Colonna, premesso che nella Società partecipata “Sistema S.r.l.” il Sindaco Unico svolge sia l’attività di vigilanza amministrativa, sia le funzioni di revisione legale dei conti, do conto del mio operato per l’esercizio chiuso al 31/12/2016 ed emetto la presente Relazione ai sensi dell’art.14, comma 1, lettera A) del D.Lgs n.39/2010 e ai sensi dell’art. 2429, comma 2, del c.c.

Il progetto di bilancio dell’esercizio chiuso al 31/12/2016 mi è stato consegnato nei termini previsti dall’art. 2429 c. 1 c.c. dall’Amministratore Unico della società e presenta un utile ante imposte di **€.143.523.**

La situazione patrimoniale presenta, in sintesi, i seguenti valori:

| | | |
|---|------|------------|
| Attività | Euro | 27.285.527 |
| Passività | Euro | 14.889.019 |
| - Patrimonio netto (escluso l’utile dell’esercizio) | Euro | 12.359.337 |
| - Utile (perdita) dell’esercizio | Euro | 37.171 |

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

| | | |
|---|------|-----------|
| Valore della produzione (ricavi non finanziari) | Euro | 9.571.745 |
|---|------|-----------|

| | | |
|---|------|-----------|
| Costi della produzione (costi non finanziari) | Euro | 9.121.672 |
| Differenza | Euro | 450.073 |
| Proventi e oneri finanziari | Euro | (306.550) |
| Risultato prima delle imposte | Euro | 143.523 |
| Imposte sul reddito | Euro | 106.352 |
| Utile (Perdita) dell'esercizio | Euro | 37.171 |

PARTE PRIMA

RELAZIONE AI SENSI DELL'ART. 14, COMMA 1, LETTERA A) DEL D.LGS N. 39/2010

1. Ho svolto la revisione legale dei conti del bilancio d'esercizio della Società *Sistema S.r.l.* chiuso al 31/12/2016. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'Organo Amministrativo della Società. E' mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale dei conti.

2. Il mio esame è stato condotto secondo i principi di revisione legale dei conti tenuto conto della dimensione ed organizzazione della società. Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11, comma 3, del d.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39. In conformità ai predetti principi, la revisione legale dei conti è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori.

3. Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale.

In merito al giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati a fini comparativi, si ricorda che l'organo di controllo è stato nominato per la prima volta il 01/12/2016, motivo per il quale, nel precedente Bilancio d'esercizio, non risulta allegata la relazione del Sindaco revisore.

4. Non vi sono Richiami di informativa da emettere.

5. Si rileva che i criteri gestionali sono stati conformi alla natura della Società, la quale si presenta come società in house del comune di Grosseto, e si qualifica come società strumentale, in quanto costituita per la produzione di attività strumentali a favore dell'ente medesimo nonché per lo svolgimento esternalizzato di funzioni amministrative di competenza del Comune stesso.

6. Evidenziato quanto precede, a mio giudizio, il sopramenzionato bilancio nel suo complesso è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Società *Sistema S.r.l.* per l'esercizio chiuso al 31/12/2016.

7. Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge, un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione, la cui responsabilità compete all'Amministratore di Sistema S.r.l., con il bilancio d'esercizio di Sistema S.r.l. 31/12/2016. A mio giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio.

PARTE SECONDA

RELAZIONE AI SENSI DELL'ART. 2429 DEL CODICE CIVILE

1. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2016 la mia attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili. Durante le verifiche periodiche, ho preso conoscenza dell'attività svolta dalla società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi come anche quelli derivanti da perdite su crediti, monitorati con periodicità costante. Ho anche avuti confronti con lo studio professionale che assiste la società in tema di consulenza e assistenza contabile e fiscale su temi di natura tecnica e specifica: i riscontri hanno fornito esito positivo.
2. Ho proceduto a valutare l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della gestione.
3. I rapporti con le persone operanti nella citata struttura - amministratori, dipendenti e consulenti esterni - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del Sindaco Unico.
4. Ho proceduto in particolare:
 - A vigilare sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.
 - A partecipare alle assemblee dei soci e alle deliberazioni dell'Amministratore Unico, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale.

5. Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni statutarie, sono stata periodicamente informati dagli amministratori sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione.
6. Il Sindaco Unico non ha riscontrato operazioni atipiche e/o inusuali, comprese quelle effettuate con parti correlate o infragruppo.
7. Nel corso dell'esercizio non sono pervenute al Sindaco Unico denunce ai sensi dell'articolo 2408 del Codice Civile.
8. Al Sindaco Unico non sono pervenuti esposti.
9. Il Sindaco Unico, nel corso dell'esercizio, non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.
10. Gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dall'art. 2423, quarto comma, del Codice Civile.
11. Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione.

Evidenziato quanto precede, il Sindaco Unico non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2016, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dall'Amministratore Unico per la destinazione del risultato dell'esercizio.

Grosseto, 09 aprile 2017

Il Sindaco Unico

Maria Flavia Cutini

Il Sindaco conclude così le operazioni di verifica alle ore 16:00.