

**RELAZIONE UNITARIA DEL SINDACO UNICO
INCARICATO DELLA REVISORE CONTABILE
BILANCIO 31/12/2018**

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, la presente relazione unitaria contiene la sezione A) "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39" e la sezione B) "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.".

ESAME DELLA PROPOSTA DI BILANCIO AL 31.12.2018

Oggi, 15 Aprile 2019 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 e Revisore 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 al 31.12.2018 approvata in data 29 Marzo 2019 dall'Amministratore Unico e contestualmente trasmessa al Sindaco Unico.

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.

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 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 **€.46.516**.

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

Attività	Euro	27.113.683
Passività	Euro	14.675.249
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	12.437.539
- Utile (perdita) dell'esercizio	Euro	895

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

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	9.790.250
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	9.524.099
Differenza	Euro	266.151
Proventi e oneri finanziari	Euro	(219.635)

Risultato prima delle imposte	Euro	46.516
Imposte sul reddito	Euro	45.621
Utile (Perdita) dell'esercizio	Euro	895

A) RELAZIONE DEL REVISORE

AI SENSI DELL'ART. 14 DEL D.LGS 27 GENNAIO N. 39/2010

Responsabilità degli amministratori e del sindaco unico per il bilancio d'esercizio

1. Ho svolto la revisione legale dei conti del bilancio d'esercizio della Società *Sistema S.r.l.* chiuso al 31/12/2018. 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.

2. E' mia la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società. E' mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale dei conti.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.

L'obiettivo del revisore è l'acquisizione della ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente.

Elementi alla base del giudizio

1. 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 i risultati, 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.

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

3. In merito al giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati a fini comparativi, secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da me redatta in data 12 Aprile 2018.

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. 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. 31/12/2018. A mio giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio.

7. Sulla base delle premesse di cui ai punti precedenti posso affermare che non sussistono eventi o circostanze che potrebbero sollevare dubbi significativi sulla capacità della società sottoposta a revisione di mantenere la continuità aziendale.

Giudizio

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 31/12/2018.

B) RELAZIONE DEL SINDACO UNICO AI SENSI DELL'ART. 2429 DEL CODICE CIVILE

1. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 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, dato atto della conoscenza che il Sindaco dichiara di avere in merito alla società per quanto concerne la tipologia di attività svolta nonché la struttura organizzativa e contabile, ho posto 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 informata dagli amministratori sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione. Stante infatti la relativa semplicità dell'organigramma direzionale, le informazioni richieste dall'art. 2381, comma 5, c.c., sono state fornite dall'Amministratore Unico con periodicità anche superiore al minimo fissato di sei mesi e ciò sia in occasione delle riunioni programmate, sia in occasione di accessi individuali del Sindaco presso la sede della società e anche tramite i contatti e i flussi informativi telefonici e informatici.
6. Il Sindaco Unico non ha riscontrato operazioni atipiche e/o inusuali, comprese quelle effettuate con parti correlate o infragruppo.
7. 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;
8. Nel corso dell'esercizio non sono pervenute al Sindaco Unico denunce ai sensi dell'articolo 2408 del Codice Civile, né sono state fatte ai sensi dell'art.2409, co.7, c.c.
9. Al Sindaco Unico non sono pervenuti esposti.
10. Il Sindaco Unico, nel corso dell'esercizio, non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.
11. Gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dall'art. 2423, quarto comma, del Codice Civile.
12. 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 31/12/2018, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dall'Amministratore Unico per la destinazione del risultato dell'esercizio.

Grosseto, 15 aprile 2019

Il Sindaco Unico e Revisore

Maria Flavia Cutini

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

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite Camera di Commercio di Grosseto autorizzata con provvedimento DIR.REG. TOSCANA n. 33242 del 12.07.2016.

Il sottoscritto Mauro Peruzzi Squarcia nato a Grosseto il 16/01/1965 dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi dell'art. 4 del D.P.C.M. 13 novembre 2014.