C.F. e N. Reg. Imp. 05241640480

SERVIZI INTEGRATI AREA FIORENTINA S.p.A.

Sede legale in Bagno Ripoli – Via Don Lorenzo Perosi 2
Capitale sociale 2.425.961,00 Euro i.v.

Relazione del Collegio Sindacale sul bilancio al 31.12.2016

(articolo 2429, secondo comma, c.c.)

All'Assemblea degli Azionisti della SERVIZI INTEGRATI AREA FIORENTINA S.p.A.

La presente relazione è stata approvata collegialmente ed in tempo utile per il suo deposito presso la sede della società, nei 15 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 28 marzo 2017, relativi all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016:

- progetto di bilancio, completo di nota integrativa;
- relazione sulla gestione;
- rendiconto finanziario.

L'impostazione della presente relazione risulta aggiornata rispetto alla struttura utilizzata per l'esercizio precedente essendo questa ispirata alle disposizioni di legge e alla Norma n. 7.1. delle "*Norme di comportamento del Collegio Sindacale - Principi di comportamento del Collegio Sindacale di società non quotate*", emanate dal CNDCEC e attualmente vigenti.

Conoscenza della società, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati

Dato atto dell'ormai consolidata conoscenza che il Collegio Sindacale dichiara di avere in merito alla società e per quanto concerne:

i) la tipologia dell'attività svolta;
ii) la sua struttura organizzativa e contabile;

tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche della società, 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 riguardo a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo.

È stato quindi possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto dall'oggetto sociale;

- l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono rimasti sostanzialmente invariati e la Società ha continuato ad avvalersi dei servizi di Gemeaz Elior S.p.A. anche in ambito amministrativo;
- le risorse umane costituenti la "*forza lavoro*" si sono ridotte per effetto della conclusione del contratto relativo all'Ospedale Le Torrette di Ancona;
- quanto sopra constatato risulta indirettamente confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico nei 2 ultimi esercizi, ovvero quello in esame (2016) e quello precedente (2015). E' possibile rilevare come la società abbia operato nel 2016 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, i nostri controlli si sono svolti su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente, fatto salvo che per gli impatti derivanti dalla perdita del citato contratto in ambito della Sanità, solo parzialmente compensata da nuovi contratti.

La presente relazione riassume quindi l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, co. 2, Codice Civile, e più precisamente:
- sui risultati dell'esercizio sociale;
- sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- sulle osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo di amministrazione della deroga di cui all'art. 2423, co. 4, Codice Civile;
- sull'eventuale ricevimento di denunce da parte degli azionisti di cui all'art. 2408 del Codice Civile.

Si resta in ogni caso a completa disposizione per approfondire ogni ulteriore aspetto in sede assembleare.

Le attività svolte dal Collegio hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio e nel corso dell'esercizio stesso sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 c.c. e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti per approvazione unanime.

Attività svolta

Durante le verifiche periodiche, il Collegio ha preso conoscenza dell'evoluzione 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 relativi agli obblighi finanziari assunti, monitorati con periodicità costante. Si sono anche avuti confronti con lo studio professionale che assiste la società in tema di consulenza ed assistenza fiscale: i riscontri hanno fornito esito positivo.

Il Collegio ha quindi 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 – amministratori, dipendenti e consulenti esterni - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del Collegio Sindacale.

Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che:

- il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali non è sostanzialmente mutato rispetto all'esercizio precedente, così come il servizio in ambito amministrativo reso da Gemeaz Elior S.p.A.;
- il livello della preparazione tecnica del personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali resta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare un'esauriente conoscenza delle problematiche aziendali;
- i consulenti ed i professionisti esterni incaricati dell'assistenza fiscale non sono mutati e pertanto hanno conoscenza storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali anche straordinarie che hanno influito sui risultati del bilancio.

Le informazioni richieste dall'art. 2381, co. 5, Codice Civile, sono state fornite dall'Amministratore delegato con periodicità anche superiore al minimo fissato di 6 mesi e ciò sia in occasione delle riunioni programmate, sia in occasione di accessi del Collegio Sindacale presso la sede della società e anche tramite i contatti/flussi informativi telefonici ed informatici con i responsabili dell'Ufficio Finanziario e con i membri del Consiglio di Amministrazione: da tutto quanto sopra deriva che gli amministratori hanno, nella sostanza e nella forma, rispettato quanto ad essi imposto dalla citata norma.

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

- le decisioni assunte dall'Assemblea degli Azionisti e dal Consiglio di Amministrazione sono state conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale;
- di aver ricevuto adeguata informativa sul 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 ed allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea degli Azionisti o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo dalla società, né sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sùll'affidabilità dello stesso a rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- nel corso dell'attività di vigilanza sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 del Codice Civile;
- non sono state rilevate denunce ai sensi dell'art. 2408 del Codice Civile;

- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, co. 7, del Codice Civile;
- nel corso dell'esercizio non è stato rilasciato alcun parere previsto dalla legge, ai sensi dell'art. 2386, co. 1 del Codice Civile, mentre è stata formulata la proposta per la nomina del revisore legale dei conti deliberato in occasione dell'Assemblea del 10 maggio 2016.

Osservazioni e proposte in ordine al bilancio ed alla sua approvazione

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 è stato approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla nota integrativa e dal rendiconto finanziario.

Inoltre:
- l'organo di amministrazione ha altresì predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 Codice Civile;
- tali documenti sono stati consegnati al Collegio Sindacale in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione, e ciò indipendentemente dal termine previsto dall'art. 2429, co. 1, Codice Civile;
- la revisione legale è affidata alla società di revisione RSM Società di Revisione e Organizzazione Contabile S.p.A. (succeduta a PKF Italia S.p.A.) che ha predisposto la propria relazione ex art. 14 D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, relazione che 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.

È quindi stato esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale vengono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:
- i criteri di valutazione seguiti nella formazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2016 sono stati controllati e risultano conformi (i) alla normativa vigente così come aggiornata dal D. Lgs. 139/2015 che, recependo quanto previsto dalla direttiva 34/2013/UE, ha modificato gli schemi di bilancio ed alcuni criteri di valutazione, (ii) nonché ai principi contabili emanati dall'OIC. Nella nota integrativa, la società ha dato adeguata informativa sulle modalità di adozione dei principi contabili e dei criteri di valutazione applicabili al bilancio in essere;
- è stata posta attenzione all'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura: a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione, dando atto che nella nota integrativa, la società ha fornito una sintetica informativa sulle riclassifiche operate a seguito delle modifiche agli schemi di bilancio;
- è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'articolo 2423, co. 5, del Codice civile;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'espletamento dei doveri tipici del Collegio Sindacale ed a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;

- è stato verificato che non vi sono valori iscritti ai punti B) I - 1) e B) I - 2) dell'attivo dello stato patrimoniale ai sensi dell'art. 2426, co. 5, Codice civile;
- è stato verificato che non vi sono valori di avviamento iscritti al punto B) I- 5) dell'attivo dello stato patrimoniale ai sensi dell'art. 2426, n. 6, del Codice civile;
- il sistema degli *"impegni, rischi e altri conti d'ordine"* risulta esaurientemente illustrato;
- sono state acquisite informazioni dall'Organismo di Vigilanza che ha formulato alla Società proposte di miglioramento: non sono tuttavia emerse criticità significative rispetto al modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- è stato attuato lo scambio di informazioni con il soggetto incaricato della revisione legale;
- in merito alla proposta dell'organo di amministrazione circa la destinazione del risultato netto di esercizio, il Collegio non ha nulla da osservare, facendo peraltro notare che la decisione in merito spetta all'Assemblea degli Azionisti.

Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 270.739.

Conclusioni

Sulla base di quanto sopra esposto e per quanto è stato portato a conoscenza del Collegio Sindacale ed è stato riscontrato dai controlli periodici svolti, si ritiene all'unanimità che non sussistano ragioni ostative all'approvazione da parte Vostra del progetto di bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 così come è stato redatto e Vi è stato proposto dall'organo di amministrazione.

Ricordiamo infine che è venuto a scadere per compiuto triennio il mandato conferitoci, pertanto, ringraziandoVi per la fiducia accordataci, Vi invitiamo a voler deliberare in merito.

Torino – Firenze, 12 aprile 2017

Il Presidente Giuseppe Cagliero

Il Sindaco Effettivo Luciano Monducci

Il Sindaco Effettivo Giulio Ragghianti