

(ALL.4)

## SERVIZI AUSILIARI SICILIA S.C.P.A.

Sede in PALERMO – Piazza Castelnuovo, 35

Capitale Sociale versato Euro 255.585,00

Iscritta alla C.C.I.A.A. di PALERMO

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 04567910825

Partita IVA: 04567910825 - N. Rea: 204568

Società soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte della Regione Siciliana

### RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI

SUL BILANCIO AL 31.12.2021

Articolo 2429 Codice Civile

Signori Soci,

in osservanza a quanto disposto dall'art. 2429, secondo comma, del Codice Civile, con la presente relazione Vi esponiamo la sintesi dell'attività da noi svolta, nel corso dell'esercizio 2021, nell'adempimento dei doveri e compiti previsti dall'art. 2403 e seguenti del Codice Civile, nonché le nostre osservazioni e proposte in ordine al bilancio chiuso al 31 dicembre 2021 ed alla sua approvazione.

Vi precisiamo che la nostra relazione non riguarda l'attività di revisione legale dei conti, dal momento che le relative funzioni, sono state attribuite per gli esercizi 2019-2020-2021, ad una Società di Revisione. A tal proposito, si ricorda che, su proposta motivata del precedente Collegio Sindacale, l'Assemblea dei Soci del 23/07/2019 ha conferito, ai sensi dell'art. 2409-bis del Codice Civile, l'incarico per il servizio di revisione legale dei conti per il triennio 2019-2020-2021 alla RSM Società di revisione e organizzazione Contabile S.p.A. Via Meravigli, n. 7 – Milano per il corrispettivo annuo di € 4.950 oltre I.V.A. e complessivo per il triennio di € 14.850 oltre I.V.A, stessa Società e stesso corrispettivo del triennio 2016-2018. Inoltre, si ricorda che questo Collegio Sindacale è stato nominato dall'Assemblea dei Soci del 01/07/2019 e che a seguito della mancata accettazione da parte di uno dei Sindaci effettivi, l'Assemblea dei Soci del 23/07/2019 ha nominato il Dott. Giovan Racalbutto. Il mandato di questo Collegio, così come quello della Società di Revisione, scade con l'approvazione del Bilancio al 31/12/2021.

Questo Collegio, nel corso del 2021, ha svolto l'attività di controllo e vigilanza assegnata dalla legge. Tale attività si è esplicitata con le modalità operative contenute

nei Principi di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili in materia di controlli societari.

### Attività di vigilanza

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto sociale e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle Assemblee dei Soci ed alle sedute del Consiglio di Amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie e legislative che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dagli amministratori, durante le riunioni svoltesi, informazioni in merito al generale andamento della gestione aziendale e sulla prevedibile evoluzione, nonché, sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Società ed in base alle informazioni acquisite non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Ci siamo scambiati informazioni con il soggetto incaricato della revisione legale dei conti, ai sensi dell'art. 2409-septies. Durante i contatti non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

Abbiamo preso atto che la Società ha adottato un Modello di organizzazione e controllo ex D.Lgs. 231/2001 e che l'Organismo di Vigilanza, nella sua attuale composizione, è stato nominato dal Consiglio di Amministrazione in data 01/08/2019. Dall'attività svolta dall'Organismo di Vigilanza non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del Modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione, tuttavia, si raccomanda l'aggiornamento delle procedure ex D.Lgs. 231/2001.

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 dai responsabili delle funzioni, sulla sussistenza

dell'equilibrio economico e finanziario e sul prevedibile andamento della gestione. A tal riguardo, non si segnalano criticità, tuttavia in riferimento all'assetto organizzativo osserviamo che ha subito diverse modifiche che hanno generato, talvolta, una non chiara definizione delle responsabilità e dei compiti affidati a ciascun ufficio.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni, dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti e l'esame dei documenti aziendali ed a tale riguardo non ci sono osservazioni da evidenziare.

Non abbiamo ricevuto denunce ai sensi dell'articolo 2408 del codice civile.

Inoltre, non sono pervenute esposti, nè risultano denunce di cui all'articolo 2409 codice civile.

Al Collegio non sono stati richiesti pareri o proposte in presenza di determinate operazioni o delibere espressamente indicate dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

### **Bilancio d'esercizio**

Il Consiglio di amministrazione si è avvalso del maggior termine di approvazione del bilancio (180 giorni) a causa delle motivazioni correttamente riportate nella Relazione sulla Gestione. Il Bilancio portato all'esame del Collegio, è stato adottato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 3 giugno 2022 e questo Collegio ha rinunciato ai termini di cui al 1° comma dell'art. 2429 codice civile per l'emissione della propria Relazione. Non essendo a noi demandata la revisione legale del bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire. Si riportano di seguito i principali dati di bilancio:

<b>STATO PATRIMONIALE</b>	
Attività	39.222.822 €

Passività e fondi	37.849.655 €
Patrimonio netto escluso utile esercizio	1.373.167 €
Risultato esercizio	- €
<b>CONTO ECONOMICO</b>	
Valore della produzione	64.980.138 €
Costi della produzione	- 63.805.683 €
Differenza	1.174.455 €
Proventi ed oneri finanziari	67 €
Risultato prima delle imposte	1.174.522 €
Imposte dirette	- 1.174.522 €
Risultato di esercizio	- €

Le singole voci dello stato patrimoniale e del conto economico sono dettagliatamente ed esaurientemente illustrate nella nota integrativa cui si rimanda.

Il bilancio è stato redatto in conformità alle disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del codice civile come modificati dal disposto del D.Lgs. n. 139 del 18/08/2015 applicabili a partire dall'esercizio 2016 e del conseguente aggiornamento dei principi contabili OIC.

Il Consiglio di Amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'articolo 2423 codice civile ed ha legato la predisposizione del progetto di bilancio al sostanziale collegamento ai valori della contabilità, i cui criteri si allineano alle scelte operate nei precedenti bilanci. Si dà atto che non sono stati capitalizzati nuovi costi di impianto e di ampliamento, ricerca e sviluppo di cui all'articolo 2426, primo comma, punto 5, codice civile.

Il Collegio Sindacale assevera che: **le spese sono state contenute nei limiti previsti dagli articoli 16 e seguenti della legge regionale 12 maggio 2010 n. 11 (patto di stabilità).** Infatti, il costo del personale 2021 è pari ad €. 57.481.673 ed il costo del personale 2009 delle tre società Beni Culturali S.p.A. Gestioni & Servizi (pari ad €.34.932.220), Multiservizi S.p.A. (pari ad €.34.769.287) e Biosphera S.p.A. (pari ad €.3.025.248), era di €. 72.726.755, che risulta notevolmente superiore ai €.57.481.673 di cui sopra. In riferimento ai costi della produzione ex art. 2425 c.c. nn. 6, 7, 8, il costo del 2009, dato dalla somma di quelli Beni Culturali S.p.A pari ad €. 602.160, Multiservizi S.p.A. pari ad €.1.954.510 e quelli Biosphera S.p.A. pari ad

Due

€ 1.263.936, diminuito del 2%, somma € 3.744.194, di molto superiore al costo 2021 pari ad € 1.293.673.

Si attesta che la Relazione sulla Gestione del Consiglio di Amministrazione rispetta il contenuto obbligatorio ex art. 2428 del Codice Civile, corrispondendo con i dati e le risultanze del bilancio e fornendo un quadro completo e chiaro della situazione aziendale. La Finanziaria Regionale del 14/05/2022, pubblicata sulla GURS del 28/05/2022 permette di avere contezza delle risorse stanziare per l'anno 2022, che risultano sufficienti, così come affermato dagli amministratori, alla continuità aziendale, anche se parzialmente vincolate all'accordo stato regione. A tal proposito si evidenzia che gli amministratori hanno riportato nella parte finale della Nota Integrativa che: *“ il presente Bilancio chiuso al 31.12.2021 è stato redatto in considerazione di una chiara continuità aziendale nascente oltre che dalla Finanziaria per l'anno 2022, approvata dall'A.R.S. lo scorso 14 maggio 2022 che ha sostanzialmente confermato gli stanziamenti del 2021 anche per l'anno 2022 sul capitolo 212533 per un importo pari a 41.068 migliaia di euro e sul capitolo 216529 per un importo pari a 1.485 migliaia di euro e dal Contratto di Servizio per l'Assistenza Tecnica già sottoscritto a valere dal 1° novembre 2020 al 31 ottobre 2023, anche, dalle continue interlocuzioni con i rappresentanti del Governo Regionale, che individuano la Società come strategica alle esigenze pubbliche. In tal senso, come sopra riportato, si ricorda che l'Assemblea Straordinaria dei Soci del 16 marzo 2021 ha provveduto all'aumento del capitale sociale con conferimento in natura in S.A.S. del 100% della partecipazione detenuta dalla Regione Siciliana in RESAIS, con ciò confermando la natura strategica dell'azienda quale Società “in house” della Regione Siciliana per i prossimi anni. E' seppur non può sottacersi che, come del resto accaduto nello scorso esercizio, la Società ha, anche per il 2022, visto vincolati all'accordo stato regione somme importanti nei propri capitoli di bilancio (quest'anno addirittura complessivamente oltre 17 milioni di euro) purtuttavia, il ruolo strategico e l'importanza che il Governo Regionale e l'Assemblea hanno riconosciuto a SAS trova significativi e puntuali riscontri. Invero, nella recente Finanziaria viene attribuita a SAS la possibilità di procedere a nuove assunzioni di personale (sì da rispondere alle continue richieste di servizi avanzate dai Soci Committenti) nonché, ancora viene accelerato il percorso di trasferimento di competenze, funzioni, oneri e risorse da RESAIS a SAS prevedendosi che tale trasferimento avvenga entro il 1° luglio 2022. Entrambi i superiori elementi sono indici rilevatori della funzione strategica attribuita dalla Istituzione Regionale alla Servizi Ausiliari Sicilia S.C.p.A., considerata in maniera plastica Società erogatrice di*



*servizi e funzioni anche rilevanti (Assistenza Tecnica) a favore e nell'interesse della Regione Sicilia."*

Questo Collegio condivide quanto superiormente riportato dagli amministratori in merito alla continuità aziendale.

La Società di revisione ha espresso un giudizio senza rilievi con ciò attestandone la conformità alle norme che lo disciplinano e quindi alle scritture contabili, al codice civile ed ai principi contabili nazionali. La Relazione della Società di revisione riporta un richiamo di informativa in merito alla continuità aziendale, che attesta l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, pur in presenza di una incertezza significativa descritta adeguatamente in Bilancio da parte degli amministratori.

Nel corso dell'attività svolta e sulla base delle informazioni ottenute, non sono state rilevate omissioni e/o fatti censurabili e/o irregolarità o comunque fatti significativi tali da richiederne menzione nella presente relazione.

In conclusione quindi, con le superiori osservazioni, il Collegio Sindacale, sotto i profili di propria competenza, non rileva motivi ostativi in merito all'approvazione del bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2021.

**Palermo, li 10/06/2022**

**Il Collegio Sindacale**

Rag. Anna Maria Calabrese

Avv. Duilio Ficcione

Dott. Giovan Racalbuto