

## VERBALE DI ASSEMBLEA

L'anno duemilatredici, il giorno 3 del mese di luglio, ha luogo alle ore 12,55 l'Assemblea Ordinaria dei Soci della Servizi Ausiliari Sicilia Società Consortile per Azioni, giusta convocazione con nota prot. n. 1815/u del 29/05/2013 inviata a mezzo PEC, in seconda convocazione, presso la sede societaria di Via Libertà n. 37- Palermo - per le ore 12,00. L'Assemblea è stata convocata per discutere e deliberare sul seguente ordine del giorno:

- 1) **Comunicazioni Presidente**
- 2) **Progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2012**
- 3) **Relazione degli amministratori sulla gestione al 31.12.2012**
- 4) **Problematiche inerenti personale ex Ciem in liquidazione**

Per il Consiglio di amministrazione sono presenti:

- Avv. Giuseppe Di Stefano – Presidente
- Dott. Gianni Silvia – Consigliere

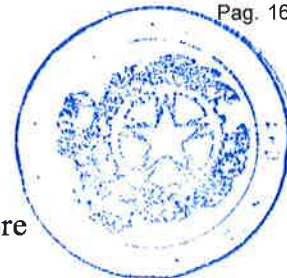
Per il Collegio Sindacale sono presenti:

- Dott. Angelo Attaguile- Presidente
- Dott. Sebastiano Maugeri Sindaco Effettivo
- Dott. Francesco Malfitana- Sindaco Effettivo

Assume la Presidenza l'Avv. Giuseppe Di Stefano, il quale dichiara valida la seduta e chiama a svolgere, con il consenso dei presenti, la funzione di segretaria la D.ssa Stefania Lorello.

Prendono parte alla seduta:

- 1) **per il socio Regione Siciliana Assessorato Economia** la D.ssa Doriana Fascella giusta regolare delega n. 38476 del 3/7/ 2013,- C.F. 02711070827 titolare e proprietario di numero 26.800 (ventiseimilaottocento) azioni del



valore nominale di Euro cinque (Euro 5,00), ciascuna e, quindi, del valore nominale complessivo di Euro 134.000,00 (centotrentaquattromila/00), pari a circa all'ottantadue/72 (82/72%) dell'intero capitale sociale;

2) per l'**Azienda Ospedaliera Ospedali Riuniti Villa Sofia- Cervello** il Dott. Angelo Chifari giusta regolare delega n. 0019924/17 del 3/7/2013 C.F. 05841780827 titolare e proprietario di numero 400 (quattrocento) azioni del valore nominale di Euro cinque (Euro 5,00), ciascuna e, quindi, del valore nominale complessivo di Euro 2.000,00 (duemila/00), pari a circa uno/23 per cento (1,23%) dell'intero capitale sociale;

Il Presidente, verificata la validità delle deleghe di cui sopra e verificato il diritto di intervento degli azionisti, secondo quanto previsto nell'avviso di convocazione, constatata e fa constatare:

- che l'Assemblea è stata regolarmente convocata con nota prot. n. 1815/u del 29/05/2013 trasmessa mediante posta elettronica certificata;
- che l'Assemblea dei Soci è regolarmente costituita, essendo presente il 83,95% dell'intero capitale sociale, ai sensi dell'art. 2368 c.c.;
- che l'Assemblea è idonea a discutere e deliberare sugli argomenti posti all'ordine del giorno.

Il Presidente, pertanto,

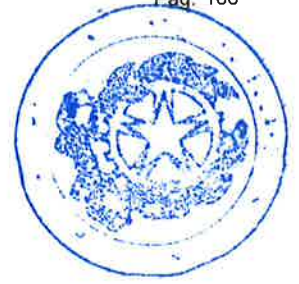
#### **D I C H I A R A**

- l'Assemblea regolarmente costituita ai sensi dell'art.20.5 dello Statuto societario e dell'art. 2366 c.c.e quindi passa alla trattazione dei punti posti all'ordine del giorno.

#### **1.Comunicazioni Presidente**

Il Presidente comunica che sono pervenute le dimissioni del Consigliere

su



Avv. Stefano Polizzotto, che ringrazia a nome di tutto il Consiglio di Amministrazione per il proficuo lavoro svolto e comunica ai Soci di avere già convocato un'Assemblea dei Soci per la nomina del nuovo componente. I Soci prendono atto.

## **2. Progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2012**

Il Presidente rappresenta che il progetto di Bilancio di esercizio al 31.12.2012 e la relativa Relazione sulla Gestione in discussione nell'odierna Assemblea sono stati approvati dal Consiglio di Amministrazione, in occasione della seduta del 29.05.2013, documenti questi già trasmessi ai Soci tramite PEC con nota prot. n. 2057/u del 13/06/2013, di cui tutti i presenti dichiarano di esserne a conoscenza e pertanto se ne omette la lettura.

Il Presidente dà, quindi, lettura della relazione del Collegio Sindacale e della Relazione predisposta dalla Società di Revisione Mazars S.p.A., il cui compenso per l'anno 2012 è stato di €9.200,00.

Dall'esame di tale documentazione, emerge che il risultato d'esercizio è pari a zero unità di euro.

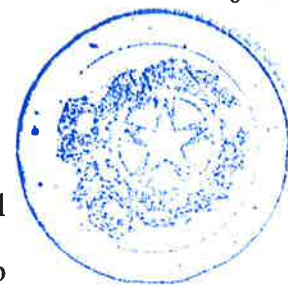
Il Presidente, quindi, invita i Soci ad esprimersi sull'approvazione del Progetto di Bilancio chiuso al 31.12.2012.

L'Assemblea, udito quanto sopra, preso atto della Relazione del Collegio Sindacale (**ALL. A**) e della Relazione della Società di Revisione Mazars S.p.A. (**ALL. B**), sulla base della documentazione appena illustrata ed esaminata,

**delibera**

- di approvare il Bilancio chiuso al 31.12.2012, completo dei relativi

81 A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized initial 'B' followed by a flourish.



allegati. La documentazione è altresì, integrata dalla Relazione a firma del Presidente della Società riguardo al Patto di stabilità corredata dal prospetto di certificazione ex co 3 art. 16 L.R. 12/05/2010 n. 11 firmata dal Presidente della Società e dal Presidente del Collegio Sindacale (ALL.C).

### **3.Relazione degli amministratori sulla gestione al 31.12.2012**

Relativamente al presente punto il Socio di maggioranza acquisisce la Relazione sulla Gestione al 31/12/2012 così come già inviata in data 13/06/2013.

### **4.Problematiche inerenti personale ex Ciem in liquidazione**

Il punto viene rinviato.

La presente seduta viene rinviata in prosecuzione e pertanto si intende riconvocata per il 05/07/2013 ore 12,00, stesso luogo.

La seduta viene tolta alle ore 13,15 previa lettura, conferma ed approvazione del presente verbale.

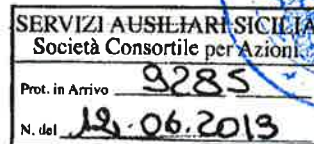
Il Segretario

D.ssa Stefania Lorello

Il Presidente

Avv. Giuseppe Di Stefano

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI  
SUL BILANCIO AL 31.12.2012  
Articolo 2429 Codice Civile**



Signori Soci,

nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012, in sinergia con il soggetto incaricato del controllo contabile, il Collegio Sindacale ha svolto l'attività di vigilanza prevista dalla legge secondo i principi comportamentali raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

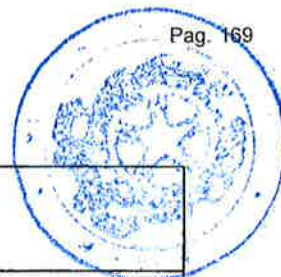
Il Collegio ha vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto sociale, rilevando, in particolare che tutte le azioni poste in essere dalla società nel corso dell'esercizio non sono state rischiose, nè in potenziale conflitto di interessi od in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Il Collegio ha partecipato alle riunioni indette dal Consiglio di Amministrazione ed evidenzia che nel corso dell'attività non sono pervenute denunce ai sensi dell'articolo 2408 del codice civile, non sono pervenute esposti, nè risultano denunce di cui all'articolo 2409 codice civile.

Il Collegio Sindacale, nel corso dell'esercizio non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.

Il bilancio portato all'esame del Collegio, è stato adottato dal Consiglio di amministrazione nella seduta del 29 maggio 2013, consta dello stato patrimoniale, del conto economico e della nota integrativa, ed evidenzia un risultato di esercizio, al netto delle imposte, pari ad euro zero e si compendia nelle seguenti risultanze:

<b>STATO PATRIMONIALE</b>	
Attività	18.919.428
Passività e fondi	18.047.770
Patrimonio netto escluso utile esercizio	871.658
Risultato esercizio	0



<b>CONTO ECONOMICO</b>	
Valore della produzione	41.868.747
Costi della produzione	41.268.747 -
Differenza	600.000
Proventi ed oneri finanziari	16.386
Proventi ed oneri straordinari	824.722
Risultato prima delle imposte	1.441.108
Imposte dirette	1.441.108 -
Risultato di esercizio	0

Il patrimonio netto è costituito dal capitale sociale pari ad euro 162.000,00 e per la rimanente parte da riserve, la più consistente delle quali è quella relativa a "Copertura perdite esercizio 2007", pari ad euro 690.586,14, sulla quale, come già raccomandato nelle relazioni ai precedenti conti consuntivi si raccomanda all'Assemblea di volerne determinare la destinazione.

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

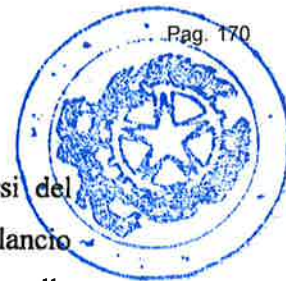
Il Collegio dà atto che:

**Le spese sono state contenute nei limiti previsti dagli articoli 16 e seguenti della legge regionale 12 maggio 2010 n. 11 (patto di stabilità).**

Il bilancio è stato redatto in conformità alle disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del codice civile come modificati dal disposto del D.Lgs. 127/91, attuativi, in Italia, della IV direttiva CEE.

Il Consiglio di Amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'articolo 2423, comma IV, 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, in particolare i crediti sono esposti al loro presunto valore di realizzo coincidente, come controllato, con il valore nominale; i debiti sono rilevati al valore nominale; gli ammortamenti sono stati effettuati secondo le effettive utilizzazioni dei beni e nei limiti previsti dalla normativa fiscale. 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.





In merito alla decisione del Consiglio di Amministrazione di avvalersi del "termine lungo" per la convocazione dell'assemblea per l'approvazione del bilancio 2012, il collegio condivide la decisione motivata da particolari esigenze relative alla struttura ed all'oggetto della Società, conseguente alla trasformazione da "Beni culturali S.p.A. - Gestioni & Servizi" in "Servizi Ausiliari Sicilia Società Consortile per Azioni". Le ragioni di tale rinvio sono esposte nella Relazione sulla Gestione.

La vigilanza del Collegio sulla correttezza dell'amministrazione, risulta dall'assidua partecipazione alle numerose sedute del Consiglio di Amministrazione e dai contatti diretti con i responsabili delle attività organizzative e con la società Mazars S.p.A., incaricata del controllo contabile ai sensi dell'articolo 2409-bis codice civile.

Il Collegio, in relazione ai doveri di vigilanza sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della Società ribadisce quanto già segnalato nelle precedenti relazioni, circa le carenze dell'assetto amministrativo, peraltro anche lamentate da segnalazioni dei funzionari preposti ai servizi, e ne raccomanda la risoluzione, in considerazione delle ripercussioni negative, anche patrimoniali, che potrebbero derivarne.

In particolare, non va sottovalutato che le esistenti difficoltà risultano accentuate dall'avvenuta trasformazione della Società in società consortile.

E' il caso di ricordare che con l'approvazione del bilancio al 31.12.2012 è in scadenza il soggetto incaricato al controllo contabile.

Si evidenzia, infine, che il bilancio è stato redatto secondo principi tipici di una società in continuità aziendale, in quanto gli amministratori ritengono che i Contratti di Servizio, in scadenza il prossimo 31.12.2013, saranno rinnovati, come rappresentato dagli stessi nella Relazione sulla Gestione.

Con le superiori osservazioni il Collegio Sindacale esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2012.

Palermo, 12 giugno 2013

Il Collegio Sindacale

Dr. Angelo Attaguile

..... *Angelo Attaguile* .....

Dr. Francesco Malfitana

..... *Francesco Malfitana* .....

Dr. Sebastiano Maugeri

..... *Sebastiano Maugeri* .....



**Relazione della società di revisione  
ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27.1.2010, n. 39**

Agli Azionisti della  
**SERVIZI AUSILIARI SICILIA S.C.p.A.**  
(già **BENI CULTURALI S.p.A. – Gestioni & Servizi**)

1. Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della SERVIZI AUSILIARI SICILIA S.C.p.A. chiuso al 31 dicembre 2012. La responsabilità della redazione del bilancio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli amministratori della SERVIZI AUSILIARI SICILIA S.C.p.A. È nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.
  2. Il nostro esame è stato condotto secondo i principi di revisione emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandati dalla Consob. In conformità ai predetti principi, la revisione 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. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.
- Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da noi emessa in data 4 maggio 2012.
3. A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio della SERVIZI AUSILIARI SICILIA S.C.p.A. al 31 dicembre 2012 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.
  4. Evidenziamo quanto descritto al paragrafo "Problematiche legate al futuro della Società" della relazione sulla gestione, ed in particolare il fatto che i Contratti di Servizio stipulati con i Soci Committenti hanno come scadenza la data del 31 dicembre 2013. Gli amministratori, pur in mancanza di documentazione a supporto, tenuto conto che la Società è stata coinvolta nel corso del 2012 nel piano di riordino delle Società partecipate descritto nella relazione sulla gestione stessa, e che sulla base di tale piano ha provveduto, a decorrere dal 1° novembre 2012, a rilevare il personale delle società Multiservizi S.p.A. e Biosphera S.p.A. nonché parte del personale Ciem S.p.A., ritengono che i Contratti di servizio verranno rinnovati e pertanto il bilancio al 31 dicembre 2012 è stato redatto in considerazione di una continuità aziendale.

MAZARS SPA  
Via MARCHESE DI VILLABIANCA, 12 - 90143 PALERMO  
TEL.: +39 091 62 54 494 - FAX: +39 091 34 70 30 - www.mazars.it

SEDE LEGALE: C.SO DI PORTA VIGENTINA, 35 - 20122 MILANO  
SPA - CAPITALE SOCIALE DELIBERATO € 3.500.000,00, SOTTOSCRITTO E VERSATO € 2.803.000,00

REA N. 1059307 - COD. FISC. N. 01507630489 - P. IVA 05902570158 - AUTORIZZATA AI SENSI DI L. 1966/39 - REGISTRO DEI REVISORI CONTABILI GU 60/1997  
ALBO SPECIALE DELLE SOCIETÀ DI REVISIONE CON DELIBERA CONSOB N° 17.141 DEL 26/01/2010  
UFFICI IN ITALIA: BOLOGNA - BRESCIA - FIRENZE - GENOVA - MILANO - NAPOLI - PADOVA - PALERMO - ROMA - TORINO

**Praxity**  
MEMBER  
GLOBAL ALLIANCE OF  
INDEPENDENT FIRMS





MAZARS

5. La Società, come richiesto dalla legge, ha inserito nella nota integrativa i dati essenziali dell'ultimo bilancio del soggetto che esercita su di essa l'attività di Direzione e Coordinamento. Il nostro giudizio sul bilancio della SERVIZI AUSILIARI SICILIA S.C.p.A. non si estende a tali dati.
6. La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete agli amministratori della SERVIZI AUSILIARI SICILIA S.C.p.A. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dalla legge. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione n.001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandato dalla Consob. A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio di esercizio della SERVIZI AUSILIARI SICILIA S.C.p.A. al 31 dicembre 2012.

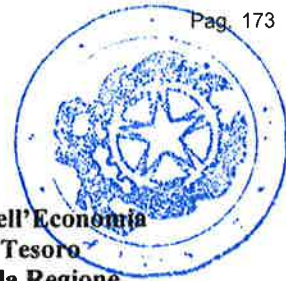
Palermo, 13 giugno 2013

MAZARS S.p.A.

  
Fabio Carlini  
Socio – Revisore Legale

**Servizi Ausiliari Sicilia  
Società Consortile per Azioni**

Palermo 25/06/2013  
Prot. n. 2240/v



**Regione Siciliana  
Assessorato Regionale dell'Economia  
Dipartimento Bilancio e Tesoro  
Ragioneria Generale della Regione  
Servizio Partecipazioni e Liquidazioni  
Via Notarbartolo n. 17  
90141 PALERMO**  
c.a. D.ssa R. Signorino

**Regione Siciliana  
Assessorato Regionale dell'Economia  
Dipartimento Bilancio e Tesoro  
Ragioneria Generale della Regione  
Servizio Monitoraggio e controllo della spesa  
pubblica  
Via Notarbartolo n. 17  
90141 - PALERMO**  
c.a. D.ssa Antonina Cricchio

E p.c.

**Dott. Mariano Pisciotta  
Ragioniere Generale  
Via Notarbartolo n. 17  
90141 PALERMO**

Trasmissione a mezzo PEC

**Oggetto: Progetto di Bilancio al 31.12.2012- Rispetto del Patto di Stabilità ex art. 16 e seguenti della legge regionale 12 maggio 2010 n. 11.**

In riferimento al progetto di bilancio al 31.12.2012, approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 29.05.2013 ed alla successiva Relazione del Collegio Sindacale emessa in data 12.06.2013, ad integrazione dei suddetti documenti si rappresenta di seguito in base a quale ragionamento è risultato 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, anche se il costo del personale 2012 è pari ad €39.109.286,00, e che lo stesso supera di circa €4.177.066,00 il costo del personale dell'esercizio 2009 della Beni Culturali S.p.A. Gestioni & Servizi che è pari ad €. 34.932.220,00 è di tutta evidenza che non si può non tenere conto che a decorrere dal 1° novembre 2012 la Servizi Ausiliari Sicilia S.C.p.A. (già Beni Culturali S.p.A. Gestioni & Servizi) ha assunto il personale della Multiservizi S.p.A. in liquidazione e della Biosphera S.p.A. in liquidazione per effetto del ben noto piano di riordino delle Società partecipate.

Alla luce di quanto sopra ed anche di quanto affermato da Codesta Ragioneria Generale (V. Circolare n. 10 del 06.03.2012 e nota prot. 64931 del 12.11.2012), si ritiene che il dato di riferimento relativo al costo del personale 2009 vada aumentato (per almeno i 2/12) del costo del personale 2009 sostenuto dalle società Multiservizi S.p.A. in liquidazione e Biosphera S.p.A. in liquidazione.

Orbene, i due dodicesimi del costo del personale 2009 della società Multiservizi S.p.A. in liquidazione corrispondono a circa €. 5.794.000 e i due dodicesimi del costo del personale 2009 Biosphera S.p.A. in liquidazione corrispondono a circa €. 504.000,00, che sommati ai €.34.932.220,00 della Beni Culturali S.p.A. - Gestioni & Servizi danno un totale di circa €41.230.220,00 che risulta notevolmente superiore ai €.39.109.286,00 di cui sopra.

Pertanto, in uno alla presente si trasmette il modello di certificazione, relativo al Bilancio consuntivo 2012, firmato dal Rappresentante legale di questa società e dal Presidente del Collegio Sindacale, che riporta il dato riferito al costo del personale 2009 rettificato in 41.230,22 migliaia di euro da confrontare con il costo del personale 2012. Si rimane a disposizione per qualsiasi chiarimento e/o documentazione.

**Il Presidente  
Avv. Giuseppe Di Stefano**

All.: c.s.



**PATTO DI STABILITA' ENTI REGIONALI**  
**CERTIFICAZIONE EX COMMA 3, ART. 16, L.R. 12 MAGGIO 2010, N. 11**

**ENTE:** \_\_\_\_\_

*(importi in migliaia di euro)*

<b>BILANCIO D'ESERCIZIO 2009 - COSTI DELLA PRODUZIONE (art. 2425 c.c., nn. 6,7,8,9)</b>		
<b>6</b>	- Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-
<b>7</b>	- Per servizi	528,53
<b>8</b>	- Per godimento di beni di terzi	73,63
		<b>Totale voci 6, 7, 8</b>
		602,16
		- 2% del totale -
		12,04
<b>A</b>	<b>Limite da rispettare, negli esercizi 2011/2013, per totale voci 6,7,8</b>	<b>590,12</b>
<b>9</b>	- Per il personale	41.230,22
<b>B</b>	<b>Limite da rispettare, negli esercizi 2011/2013, per totale voce 9</b>	<b>41.230,22</b>

\*\*\*

<b>BUDGET 2012 - COSTI DELLA PRODUZIONE (art. 2425 c.c., nn. 6,7,8,9)</b>		
<b>6</b>	- Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-
<b>7</b>	- Per servizi	
<b>8</b>	- Per godimento di beni di terzi	
		<b>Totale voci 6,7,8</b>
		-
<b>A</b>	<b>Il limite è rispettato</b>	
<b>9</b>	- Per il personale	
<b>B</b>	<b>Il limite è rispettato</b>	

\*\*\*

<b>BILANCIO D'ESERCIZIO 2012 - COSTI DELLA PRODUZIONE (art. 2425 c.c., nn. 6,7,8,9)</b>		
<b>6</b>	- Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	13,08
<b>7</b>	- Per servizi	445,24
<b>8</b>	- Per godimento di beni di terzi	62,89
		<b>Totale voci 6,7,8</b>
		<b>521,21</b>
<b>A</b>	<b>Il limite è rispettato</b>	
<b>9</b>	- Per il personale	<b>39.109,29</b>
<b>B</b>	<b>Il limite è rispettato</b>	

Sulla base delle predette risultanze si certifica che :

- L'obiettivo è stato rispettato
- L'obiettivo non è stato rispettato

*[Signature]*  
 PER ASSEVERAZIONE  
 L'ORGANO DI REVISIONE O CONTROLLO

*[Signature]*  
 IL RAPPRESENTANTE DELL'ENTE