

Verbale del revisore N. 4/2019

In data 21 febbraio 2019 al termine della seduta del Consiglio di Amministrazione il sottoscritto Revisore Unico Rag. Carlo Fogliata, nominato con delibera assembleare del 18/10/2018, nell'ambito della ordinaria attività di verifica periodica ha proceduto alle seguenti verifiche.

ADEMPIMENTI EX ARTT. 2403 E 2403-BIS DEL CODICE CIVILE

1. Osservanza della legge e dello statuto.

1.1. Verifica della conformità delle deliberazioni degli Organi Societari.

In data odierna si è riunito il Consiglio di Amministrazione con la presenza del Revisore Unico. La seduta è documentata dal relativo verbale; la seduta si è svolta nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento.

I consiglieri sono stati resi edotti in ordine a tutti gli elementi necessari al fine di deliberare con cognizione, disponendo delle prescritte relazioni e della illustrazione svolta in sede di Consiglio di Amministrazione. Il revisore ha acquisito la documentazione resa tempestivamente disponibile per le valutazioni di competenza e non ha svolto osservazioni o richiami di cui sia necessario dare conto nel presente verbale ; per prassi dell'eventuale contributo alla elaborazione delle problematiche connesse alle assumende delibere viene dato conto nel verbale relativo alla seduta di Consiglio di Amministrazione in cui vi sia stato l'intervento.

Verifica a campione della conformità alle norme di legge e alle disposizioni statutarie degli atti compiuti nel periodo oggetto di

osservazione.

Le principali operazioni trattate nel corso del Consiglio di Amministrazione e nel periodo oggetto di verifica, di cui il Revisore ha controllato la legalità ed il rispetto delle norme statutarie, sono state quelle esaminate nella seduta citata nel presente verbale.

Assemblea dei soci.

Nel periodo oggetto d'esame, dopo la verifica di cui al verbale 3/2019 del 24 gennaio 2019 non si sono tenute riunioni del Consiglio di Amministrazione o Assemblee soci, ad esclusione della seduta odierna del CdA.

1.3 Verifica a campione del rispetto delle specifiche disposizioni normative che disciplinano il settore di attività.

La società ha provveduto, per gli aspetti di competenza, ad acquisire le necessarie autorizzazioni all'esercizio dell'attività nonché a mantenere ed adeguare i supporti necessari allo svolgimento della stessa.

1.4. Verifica del possesso di specifiche autorizzazioni prescritte per lo svolgimento dell'attività.

In ordine alle funzioni esercitate ai sensi dello statuto, la società si è dotata di personale atto a garantire le necessarie professionalità verificando il possesso dei requisiti richiesti, ha inoltre parzialmente completato le procedure di selezione per garantire le necessarie competenze e risorse interne necessarie a garantire l'adempimento degli obblighi connessi all'attività, procedendo ,laddove necessario, alle integrazioni mediante selezione di risorse esterne funzionali.

2. Rispetto dei principi di corretta Amministrazione.

Ad oggi non sono avvenuti fatti, atti e deliberazioni palesemente pregiudizievoli ed in grado di porre in dubbio la continuità aziendale.

Il Sindaco Revisore sulla base delle informazioni acquisite partecipando ai Consigli di Amministrazione, rileva che non compaiono operazioni estranee all'oggetto sociale, in conflitto d'interessi con la società, che possano compromettere l'integrità del patrimonio sociale, volte a sopprimere o modificare i diritti attribuiti dalla legge o dallo statuto ai singoli soci o in contrasto con le deliberazioni assunte dall'assemblea.

In linea di massima il Sindaco Revisore peraltro ha ritenuto, ai fini del corretto esercizio della funzione, di adottare un metodo di campionamento delle principali operazioni, riportando in una apposita tabella di sintesi gli esiti.

Sul campione selezionato quindi si è provveduto a verificare quanto segue, precisando che la "descrizione dell'operazione compiuta" ha valore meramente esemplificativo in quanto dettagliata in sede di verbale o in altri documenti esaminati.

Descrizione operazione compiuta dagli amministratori	Riclassificabili in					
	Estranee Oggetto sociale	Conflitto d'interessi	Imprudenti	Lesive alla Integrità patrimoni o	Contrasto con deliberazioni	Pregiudizievoli continuità aziendale
Esame bozza di bilancio al	No	No	No	No	No	No

31/12/2018 e aggiornamento situazione al 1 trimestre 2019 (odg del Cda in data 21 febbraio 2019)						
Avviso pubblico per la formazione albo operatori economici(punto 4 Cda del 21 febbraio 2019)	No	NO	No	No	NO	No

2. **Assetto organizzativo, amministrativo e contabile.**

La società si avvale di un contratto di servizio(di cui si è dato atto nel verbale del revisore del 31 ottobre 2018) per la gestione contabile e fiscale: nell'ambito della attività di revisione finalizzata alla Relazione di Revisione per l'esercizio 2018(del cui svolgimento si da conto in appositi fogli di lavoro conservati agli atti e, in sintesi, nel precedente verbale 3/2019 per la fase propedeutica all'acquisizione dei riscontri di rito) il Revisore si è avvalso, oltre che del supporto di un Revisore Legale , della collaborazione dello Studio incaricato con contratto di servizio

acquisendo la documentazione necessaria all'espletamento delle verifiche.

3.1 Adeguatezza e funzionalità dell'assetto organizzativo.

Con riferimento all'assetto organizzativo, il Revisore ritiene fondamentalmente adeguato e funzionale il rapporto con lo Studio incaricato della gestione amministrativa, al quale si affianca, per gli aspetti tecnici specifici l'apporto del contratto di servizio con ACP Spa, che è stato peraltro integrato funzionalmente con delibera del Cda del 23 gennaio 2019. Con riferimento alla citata delibera il Revisore richiama che ai fini dell'applicazione dell'art. 6 commi 2 e 3 del Dlgs 19 agosto 2016 n. 175 gli Amministratori hanno avuto contezza degli adempimenti connessi, dimensionando ed integrando la struttura organizzativa in modo funzionale e coerente alla attività della società. Di ciò peraltro si darà conto, laddove necessario, nelle forme e modi previsti dai commi 4 e 5 del citato Dlgs 175/2016.

3.2 Adeguatezza e funzionalità dell'assetto contabile/amministrativo.

Nel periodo oggetto di controllo il Collegio non ha ricevuto alcuna segnalazione o rilievo da parte dell'incaricato della funzione amministrativa.

In generale le considerazioni svolte per quanto attiene l'assetto organizzativo valgono anche per quello contabile amministrativo.

CAUSE DI INELEGGIBILITA' E DI DECADENZA

(Art. 2399 Codice Civile)

Il Revisore dichiara che alla data di redazione del presente verbale

non sussistono cause di decadenza previste dalla legge (art. 2399 C.C.) e/o dallo Statuto sociale.

In data 15 gennaio 2019 è stata formulata una calendarizzazione di massima della attività di revisione legale al fine di consentire nei tempi e nelle modalità prescritte il rilascio della relazione di revisione al bilancio d'esercizio 2018: di detta calendarizzazione e della relativa attività si è dato conto nel precedente verbale 3/2019 nonché nei fogli di lavoro e nelle schede redatte conformemente alle procedure di revisione adottate.

Alla data odierna l'attività di revisione legale non ha comportato rilievi o criticità particolari nell'ambito delle procedure in corso di realizzazione (circularizzazione,saldi,ecc..).Della attività di revisione legale in corso vengono conservati agli atti i fogli di lavoro documentali secondo la prassi ordinaria finalizzata alla emissione della prescritta relazione di revisione sul bilancio di esercizio.

Non essendovi altre questioni da trattare in ordine alla verifica periodica, il sottoscritto Revisore dichiara concluso l'accesso , previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Revisore Unico

f.to Rag. Carlo Fogliata

