

Verbale del revisore N. 8/2019

In data 25 giugno 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 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;

nel periodo intercorrente dall'ultima verifica, di cui si è dato conto con verbali n. 6 e 7 del 2019, alla data odierna si sono tenute sedute di Consiglio di Amministrazione in data 16 maggio 2019 e in data odierna. 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 dei Consigli 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 nelle sedute citate nel presente verbale.

Assemblea dei soci.

Nel corso della seduta del Consiglio di Amministrazione in data odierna si è deliberata la convocazione di una Assemblea soci finalizzata all'esame dell'andamento societario con riferimento ai dati del primo semestre 2019, al momento peraltro si è esaminata la situazione consolidata alla data del 31/5/2019 e, considerata la previsione di una seduta del Cda anticipata rispetto alla convocanda assemblea del 19 luglio, il revisore ha calendarizzato un accesso per la verifica periodica in quella data, concordando altresì l'avvio della verifica e dei riscontri fisici documentali per la data del 15 luglio presso la sede e presso lo studio incaricato.

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 proseguito nelle procedure di selezione per garantire le necessarie competenze e risorse interne necessarie a garantire altresì l'adempimento degli obblighi connessi all'attività, procedendo, laddove necessario, alle integrazioni anche 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 patrimonio	Contrasto con deliberazioni	Pregiudizievoli continuità aziendale
(odg del Cda in data 16 maggio e 25 giugno 2019,rispettivamente punti 2 e 3 dell'odg : Bando di selezione del personale- Aggiornamento	No	No	No	No	No	No
(Odg del Cda del 16 maggio 2019 punto 3: prospetto incarichi al 30 aprile 2019	No	NO	No	No	NO	No
(Odg del Cda del 25 giugno 2019) punto 2: aggiornamento	NO	NO	NO	NO	NO	NO

andamento al					
31/5/2019					

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 al controllo per l'esercizio 2019 (del cui svolgimento si da conto in appositi fogli di lavoro conservati agli atti e, in sintesi, nei verbali periodici di revisione per i riscontri di rito) il Revisore si avvale, oltre che del supporto di un collaboratore Revisore Legale (Dr. Federico Fogliata), della collaborazione dello Studio incaricato con contratto di servizio, attraverso il quale procederà acquisendo la documentazione necessaria all'espletamento delle verifiche e interagendo per le questioni di comune interesse e competenza. Giova qui precisare che ai fini della prossima verifica ordinaria trimestrale il Revisore ha proceduto a calendarizzare come detto in precedenza accessi e incontri per il prossimo 15 luglio 2019 e provvederà alla redazione del verbale trimestrale al termine della verifica dopo le sedute di Cda e di Assemblea calendarizzate per il prossimo 19 luglio.

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.

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.

Alla data odierna l'attività di revisione legale non ha comportato rilievi o criticità particolari nell'ambito delle procedure in corso di realizzazione. Dell'attività di revisione legale in corso vengono conservati agli atti i fogli di lavoro documentali secondo la prassi ordinaria, finalizzata tra l'altro alla emissione della prescritta relazione di revisione sul bilancio di esercizio. Quanto alla verifica trimestrale periodica e dei relativi adempimenti in corso, verrà redatto apposito verbale nei termini sopraindicati.

Non essendovi altre questioni da trattare in ordine alla verifica periodica, il sottoscritto Revisore dichiara concluso l'accesso, previa

