

ASM SRL

Azienda Speciale Multiservizi s.r.l.

Sede in Via Crivelli, 39 – 20013 Magenta (MI)

Capitale sociale Euro 16.307.585,00 i.v.

C.F. 12990150158 – Rea 1602761

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE SUL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2021 AI SENSI AI
SENSI DELL'ART. 2429, COMMA 2, C.C.**

Ai Soci della società ASM S.r.l..

La presente relazione è redatta ai sensi dell'articolo 2429 comma 2 del Codice civile ed esprime la sintesi dell'attività svolta dallo scrivente Collegio Sindacale nel corso dell'esercizio 2021.

Va premesso che l'attuale Collegio Sindacale è stato nominato dall'Assemblea dei Soci in data 30 giugno 2021 e resterà in carica per tre esercizi.

La revisione legale è stata affidata dall'Assemblea dei Soci in data 30 giugno 2021, su proposta motivata del precedente Collegio Sindacale, in carica al momento del conferimento dell'incarico, per tre esercizi e quindi sino all'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2023, alla società di revisione TREVOR srl, la quale ha provveduto alla relativa attività di verifica ai sensi e per gli effetti del D.Lgs. n.39 del 27 gennaio 2010.

Pertanto con la presente Relazione il Collegio Sindacale riferisce esclusivamente in merito all'attività di vigilanza così come delineata dall'art. 2403 e seguenti del Codice Civile, mentre la TREVOR srl riferirà con apposita relazione in merito alla revisione legale di cui D.Lgs. 39/2010.

Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.

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

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dall'organo amministrativo o dal direttore generale anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito informazioni dall'organismo di vigilanza e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento e in ordine alle misure adottate dall'organo amministrativo, per fronteggiare la situazione emergenziale derivante dalla pandemia di Covid-19, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, anche con riferimento agli impatti dell'emergenza da Covid-19 sui sistemi informatici e telematici, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio sindacale pareri previsti dalla legge.

Abbiamo scambiato con i responsabili della società di revisione dati ed informazioni rilevanti per l'espletamento dei rispettivi compiti.

Il soggetto incaricato della revisione legale dei conti ci ha consegnato la propria relazione, ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 39/10, datata 13 giugno 2022 che esprime un giudizio favorevole sul Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, sulla coerenza del Bilancio di esercizio con la Relazione sulla gestione e la sua conformità alle norme di legge ed evidenzia come non siano emerse problematiche significative o rilievi tali da dover essere segnalati.

Il Collegio evidenzia come l'articolo 6 del dlgs 175/2016 prevede che " Le società a controllo pubblico, che svolgano attività economiche protette da diritti speciali o esclusivi, insieme con altre attività svolte in regime di economia di mercato, in deroga all'obbligo di separazione societaria previsto dal comma 2-bis dell'articolo 8 della legge 10 ottobre 1990, n. 287, adottano sistemi di contabilità separata per le attività oggetto di diritti speciali o esclusivi e per ciascuna attività."

Il consiglio di amministrazione ha ritenuto non esistenti le condizioni per l'applicazione di detta normativa alla Società, conseguentemente ad oggi non risulta formalizzata ed approvata, dal medesimo consiglio, una procedura amministrativa a tal fine dedicata. In sede di approvazione del progetto di bilancio al 31 dicembre 2021 il Consiglio ha discusso approfonditamente le risultanze di un prospetto di separazione dei conti per i vari servizi protetti e non protetti riservandosi ulteriori approfondimenti, in considerazione del metodo analitico

sintetico adottato per la formulazione dei dati. In mancanza di una procedura formale definita, il collegio richiama l'attenzione sul fatto che essendo il risultato di esercizio, depurato dai componenti straordinari collegati alla eliminazione di debiti per sopravvenuta prescrizione, in perdita, ragioni di cautela amministrativa inducono a ritenere indifferibile l'analisi economica separata dei vari servizi al fine di adempiere compiutamente alla normativa citata anche attraverso il rafforzamento dei presidi amministrativi a ciò dedicati.

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

2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Il Collegio segnala che:

- La società, nel corso dell'anno 2021, ha valutato di girare a sopravvenienza attiva per € 838.695,50 l'ammontare dei debiti verso ATO (Ambito Territoriale Ottimale) e Consorzio Villoresi prescritti al 31.12.2021. Contemporaneamente, ha valutato di fare un accantonamento prudenziale al fondo rischi di € 232.516,65 solo per i debiti prescritti nell'ultimo esercizio (2021) per i quali la Società sta attuando ulteriori verifiche.
- La società ha effettuato un accantonamento al fondo rischi e contenziosi di € 70.000 per la causa in corso con la ex Presidente Avv. Elisabetta Lanticina, a seguito della trasmissione dell'atto di citazione del 04.06.2021 contro la società ASM srl Azienda Speciale Multiservizi.
- E' stata data informativa da parte del cda in merito alla evoluzione delle gare relative alla bandizione del servizio di distribuzione gas della società collegata ald. a tal fine il cda si e' avvalso della collaborazione di professionisti esterni che hanno predisposto specifiche relazioni in merito alle diverse tematiche riguardanti l'aggiudicazioni del servizio.
- Nel corso del 2021 la società ha acquisito una partecipazione, pari allo 0,5% del c.s., nella neocostituita NEUTALIA srl, società la cui attività consiste nel migliorare la qualità dell'ambiente e del territorio contribuendo a ridurre l'impatto ambientale degli scarti e dei rifiuti in ottica di economia circolare.
- La società ha effettuato un impairment sul valore degli impianti ed attrezzature connesse al parcheggio di Magenta.

Per quanto a nostra conoscenza, gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.

In considerazione dell'espressa previsione statutaria l'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio è stata convocata entro il maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Fermo restando che i compiti in materia di revisione legale e quindi di giudizio sul bilancio di esercizio sono attribuiti in via esclusiva alla Società di Revisione, lo scrivente Collegio Sindacale, per quanto di propria competenza, ed anche alla luce della relazione predisposta dalla società incaricata della revisione legale e

del relativo giudizio sul bilancio, non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 come predisposto e presentato dal Consiglio di Amministrazione e alla proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli Amministratori in nota integrativa.

Magenta, 14 giugno 2022.

Per il collegio sindacale

Il Presidente

dott. Aldo Mainini

