

VOLSCA AMBIENTE E SERVIZI SPA

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI IN OCCASIONE DELL'APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2021 REDATTA AI SENSI DELL'ART. 2429, CO. 2, C.C.

Ai Signori Azionisti della VOLSCA AMBIENTE E SERVIZI SPA

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 di società non *quotate* emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli Esperti contabili.

Di tale attività e dei risultati conseguiti Vi portiamo a conoscenza con la presente relazione.

È stato sottoposto al Vostro esame il bilancio d'esercizio della VOLSCA AMBIENTE E SERVIZI SPA al 31.12.2021, redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un risultato d'esercizio di euro 119.520,00. Il bilancio è stato messo a nostra disposizione nel termine di legge.

Il soggetto incaricato della revisione legale dei conti Dott. Arturo Mascetti ci ha consegnato la propria relazione datata contenente un giudizio senza modifica.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale il bilancio d'esercizio al 31.12.2021 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico e i flussi di cassa della Vostra Società oltre a essere stato redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione.

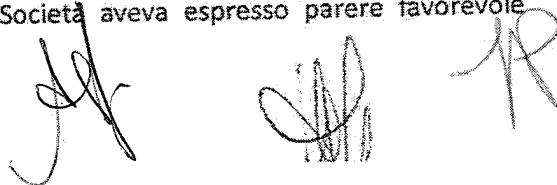
Il Collegio sindacale, non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste Norma 3.8. delle "Norme di comportamento del collegio sindacale di società non *quotate*" consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto. La verifica della rispondenza ai dati contabili spetta, infatti, all'incaricato della revisione legale.

1) Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza degli assetti organizzativi, del sistema amministrativo e contabile sul loro concreto funzionamento.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilievi particolari da segnalare. Abbiamo acquisito dall'organo amministrativo con adeguato anticipo e anche durante le riunioni svolte con periodicità trimestrale, informazioni (anche in formato elettronico) 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.

In primo luogo, evidenziamo l'ingresso nella compagine societaria del Comune di Genzano di Roma, avvenuta con atto notarile in data 23/09/2021 rep.24058 Notaio rogante Dott.ssa Elena Perone Pacifico in Roma; in precedenza, in data 28/06/2021 l'assemblea dei soci della Società aveva espresso parere favorevole



all'ingresso dell'Ente nella compagine sociale con affidamento diretto "in house providing" dei servizi di raccolta rifiuti igiene urbana.

In particolare, abbiamo acquisito dagli amministratori le informazioni in merito all'atto di pignoramento notificato in data 22/7/2020 di euro 1.725.383,55 (presso l'istituto di credito BPER) reso esecutivo dalla data del 25/6/2020 in riferimento alla sentenza n.5403/2020 del Tribunale di Roma nel giudizio tra la Società e la Banca Popolare del Lazio. Avverso la quale è stato presentato ricorso presso la Corte di Appello di Roma iscritto al ruolo n.3013/2020 in data 18/6/2020. In data 31/03/2021, l'Istituto di credito della Società ha comunicato di aver provveduto al pagamento della somma di euro 1.161.042,60 in virtù della sentenza in argomento. Tale somma è stata poi restituita integralmente, in data 16/03/2022, a seguito della riforma integrale della sentenza da parte della Corte di Appello di Roma .

Per quanto attiene l'emergenza **COVID-19**, considerato che l'epidemia ha continuato a diffondersi, la Società ha posto in essere, ulteriormente, una serie di misure, iniziate a decorrere dal mese di febbraio 2020, volte a contrastare la diffusione del virus ed a garantire altresì la rimodulazione gestionale dei servizi. A tal fine, Il Comitato di sicurezza per l'applicazione e la verifica delle regole anti-Covid istituito, si è riunito più volte nel corso dell'anno 2021.

A tal proposito, la Società ha provveduto a comunicare, in data 8/10/2021, alla competente Agenzia delle Entrate le spese sostenute per la sanificazione e l'acquisto dei dispositivi di protezione sostenuti nei mesi di giugno, luglio ed agosto 2021 al fine dell'ottenimento del relativo credito d'imposta, di euro 4.563,00, pari al 30% delle spese sostenute.

La Società, nel corso dell'esercizio 2021, ha realizzato un progetto di formazione del personale (**Formazione 4.0**) *intra muros* ai sensi dell'art.1 commi 46-56 delle 205/2017 (Legge di bilancio 2018) agevolabile ai sensi del D.M. 4/05/2018.

In data 5/11/2021 la Società ha provveduto al pagamento della somma di euro 305.118,44, così come stabilito dal Comitato di indirizzo strategico e controllo in data 2/11/2021, a seguito dell'emissione del D.I. esecutivo nell'ambito della procedura Volsca Ambiente Spa in liquidazione n.64/2017.

In data 19/02/2021 il Consiglio di Amministrazione della Società ha approvato le Linee Guida dei concorsi pubblici stabiliti a seguito del Protocollo d'Intesa in appendice alla contrattazione collettiva di II livello sottoscritto in data 13/06/2019, approvate, in via definitiva, in data 9/02/2022 dal Comitato di indirizzo strategico e controllo.

La Società ha provveduto, altresì, all'aggiornamento del documento di valutazione dei rischi (**D.V.R.**) adeguandolo alle nuove misure di sicurezza nella tutela sia dei lavoratori che di tutta la popolazione alla luce della vigente normativa.

Abbiamo incontrato il soggetto incaricato della revisione legale dei conti e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

Abbiamo incontrato il preposto al sistema di controllo interno e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti 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 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, 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.

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

2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Il Consiglio di Amministrazione della Società, convocato il giorno 8/04/2022, per l'approvazione del progetto di bilancio al 31.12.2021 ha deliberato il rinvio del termine di approvazione in quanto particolari esigenze relative alla struttura della Società lo hanno richiesto. Gli Amministratori non hanno segnalato nella relazione prevista dall'art.2428 del C.C. e dall'art.6 del Testo Unico delle società partecipate D.Lgs. 175/2016 s.m.i. le ragioni della dilazione.

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2021, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa, approvato dal Consiglio di amministrazione in data 30/05/2022, che è stato messo a nostra disposizione nei termini di cui all'art 2429 c.c. , in merito al quale riferiamo quanto segue.

Non essendo a noi demandato 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.

Nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale viene riportato che *"il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31.12.2021 e del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione"*.

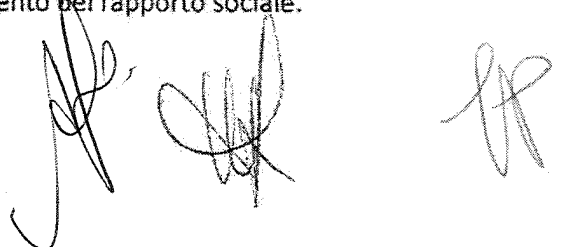
In merito, al principio della continuità aziendale ai sensi dell'art.2423-bis c.c. , il bilancio è stato redatto nella prospettiva della continuazione dell'attività ovvero che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito.

Le misure introdotte per fronteggiare l'emergenza COVID-19 si riflettono in misura minore sulla redazione del bilancio 2021 della società. Gli amministratori hanno evidenziato, tuttavia, i riflessi patrimoniali/finanziari ed economici collegati alla prosecuzione dell'emergenza sanitaria nonché i rischi/incertezze cui è esposta la gestione della società, nonché la prevedibile evoluzione della stessa, nell'ottica dell'incidenza sulla continuazione aziendale.

In particolare, la relazione sulla gestione espone, ai sensi del D.Lgs. 175/2016, una serie di indici volti alla valutazione del rischio di crisi aziendale, adempimento peraltro obbligatorio per le società soggette a controllo pubblico, dai quali non emergono valutazioni in merito a rischi di crisi.

Inoltre, la relazione sulla gestione contiene un paragrafo concernente gli indicatori di allerta previsti dal Codice della crisi di impresa (D.Lgs. 14/2019). Dall'analisi degli stessi non emergono situazioni di crisi aziendale almeno per i successivi dodici mesi.

La Società ha predisposto, altresì, ai sensi dell'art.6 comma 2 del D.Lgs. 175/2016 apposito documento conforme a quello sulla valutazione del rischio di crisi aziendale pubblicato dal Mef in data 20.04.2021, in base all'art.15 del Testo Unico sulle partecipate; a tal proposito, il Consiglio di Amministrazione ha fornito ai Soci con periodicità annuale un'informativa in merito allo svolgimento del rapporto sociale.



Rileviamo, inoltre, che nell'anno 2021 è stata effettuata la decurtazione dei canoni contrattuali dei singoli Comuni soci per un totale di euro 620.000,00 . Ciò, tuttavia, non ha compromesso l'equilibrio finanziario in assenza di indebitamento finanziario.

Abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti alla predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

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

3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta e il giudizio espresso nella relazione di revisione rilasciata dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, invitiamo gli azionisti ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, così come redatto dagli amministratori.

Il Collegio sindacale concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio formulata dagli amministratori nella nota integrativa.

Velletri, 14 giugno 2022

Il Collegio Sindacale

Dott. Remo Giorgi

Dott.ssa Michela Iorio

Dott. Luca Petrucci

