

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI IN OCCASIONE DELL'APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2023 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 2023 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 31.12.2023, redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un risultato d'esercizio di euro 31.317,00. 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, in data 29/05/2024, 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 31.12.2023 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico e i flussi di cassa della Vostra Società ed è stato redatto in conformità alla normativa che ne disciplina 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 quotata*" 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.

Abbiamo acquisito dagli Amministratori le ulteriori necessarie informazioni in merito agli sviluppi del contenzioso con la Banca Popolare del Lazio Soc.Coop. P.a., i quali, a seguito del ricorso presentato in data 28/07/2022 dinanzi alla Corte Suprema di Cassazione da parte dell'istituto di credito (ed il controricorso della società in data 7/10/2022) e che allo stato attuale non risulta ancora fissata l'udienza di discussione, a seguito del parere dell'Avv. Lener del 13/02/2023 ed il successivo del 05/03/2024, in via prudenziale e tenuto conto del suddetto parere legale pervenuto, hanno ritenuto necessario il mantenimento nel bilancio dell'apposito fondo Rischi contenzioso verso la Banca Pop.del Lazio pari ad euro 580.521.

In data 15/09/2023 è stata presentato ricorso per domanda riconvenzionale relativa alla controversia presso il Tribunale di Velletri – Sez. lavoro R.G. 6562/2022, per il recupero delle somme versate in eccesso alla ricorrente nel periodo successivo al licenziamento di una ex dipendente che ha generato un credito di euro 35.000,00, il cui rimborso per euro 28.713 è stato rilevato in seguito al verbale di prima udienza N.C. 18819/2023 del 28/11/2023.

Per lo stesso procedimento, è stato prudentemente accantonato un fondo copertura rischi personale di euro 55.000 a seguito di quanto previsto e stabilito nel verbale del C.d.A. del 7/3/2024.

Nel corso dell'anno 2023 è stata attuata l'entrata nella compagine sociale del Comune di Lanuvio, con decorrenza del servizio di igiene urbana dal 1/3/2024. In data 2/1/2024 è pervenuta la deliberazione n.161/2023/PASP della Corte dei Conti (Sez. Reg.di Controllo per il Lazio) del 29/12/2023 sulla conformità della delibera consiliare n.50 del Comune di Lanuvio.

A seguito dell'approvazione da parte dell'Assemblea ordinaria dei soci dei bandi di concorso per l'assunzione di n.115 operatori ecologici, nel corso dell'anno 2023 si sono svolte le prove di esame dei vari concorsi indetti, ultimate e perfezionate con l'assunzione, avvenuta in data 01/12/2023, dei vincitori del concorso per il profilo di operatore ecologico, livello 2, a tempo pieno ed indeterminato.

A seguito del progressivo superamento dell'emergenza sanitaria **COVID-19**, la Società, fino al 31/03/2023, ha comunque continuato ad adottare le misure contenute previste nel Protocollo condiviso di aggiornamento delle misure per il contrasto ed il contenimento della diffusione del virus nei luoghi di lavoro confermando l'applicazione delle misure di prevenzione e sicurezza, anche se con costi sensibilmente diminuiti a causa del ridotto acquisto dei dispositivi per la protezione da Covid-19. Il D.V.R. è stato revisionato nei mesi di settembre ed ottobre 2023 ed ulteriormente aggiornato in data 25/03/2024.

Infine, In data 30/05/2022 era stato approvato dal C.d.A. il Piano di prevenzione della corruzione e della trasparenza per gli anni 2022-2024 ai sensi della legge 190/2012 e del D.L.gs. 33/2013, con L'aggiornamento del P.T.P.C. per gli anni 2023-2025 approvato nella seduta del C.d.A. del 30/05/2023. In data 27 maggio 2024 è stato approvato dal C.d.A. il piano triennale di prevenzione della corruzione e della trasparenza per gli anni 2024-2026.

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. o ex art.2409 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 29/03/2024, per l'approvazione del progetto di bilancio al 31.12.2023 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 31/12/2023, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa, approvato dal Consiglio di amministrazione in data 27/05/2024, 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 31.12.2023 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.

Gli amministratori hanno evidenziato, i riflessi patrimoniali/finanziari ed economici ormai collegati al superamento dell'emergenza sanitaria nonché eventuali rischi/incertezze cui è esposta la gestione della società, nonché la prevedibile evoluzione della stessa, nell'ottica dell'incidenza sulla continuazione aziendale.

L'analisi dei dati economici, patrimoniali e finanziari di bilancio consente di confermare il costante monitoraggio dell'esistenza della continuità aziendale nonché l'assenza di indicatori predittivi dello stato di crisi.

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.

A tal proposito, Il Consiglio di Amministrazione ha fornito ai Soci con periodicità annuale un'informativa in merito allo svolgimento del rapporto sociale.

Rileviamo, altresì, che nell'anno 2023 è stata effettuata la decurtazione dei canoni contrattuali dei singoli Comuni soci per un totale di euro 291.403, in applicazione di quanto previsto nella relazione previsionale e programmatica approvata dall'Assemblea ordinaria dei soci del 21/06/2023 e nella relazione sull'andamento gestionale al 30/06/2023 approvata dal C.d.A. in data 09/10/2023. 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 2023, 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, 10 giugno 2024

Il Collegio Sindacale

Dott. Remo Giorgi

Dott.ssa Michela Iovino

Dott. Fabio Biagi

