

SALERNO ENERGIA HOLDING S.p.A.

Società soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Salerno
ai sensi dell'art.2497 bis del codice civile

Società Unipersonale

Sede: Salerno, Via Passaro n. 1

Capitale sociale Euro 15.843.121,00 interamente versato

Iscritta al registro delle imprese n.00182440651

Presso C.C.I.A.A di Salerno – Rea 262174

Relazione del collegio sindacale alla Assemblea dei soci
ai sensi dell'art.2429, comma 2, Codice civile

Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015

Signor Azionista,

la presente relazione riferisce sull'attività svolta dal Collegio Sindacale di Salerno Energia Holding S.p.A. nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015.

Si premette che il sottoscritto Collegio sindacale, composto da Carlo Cosentino (Presidente), Vincenzo d'Alessandro e Giorgina Manzo, sindaci effettivi, è stato nominato dall'assemblea degli azionisti in data 1 luglio 2013.

Il Collegio, con la presente relazione, adempie a quanto disposto dall'art. 2429 del codice civile riferendo in ordine all'attività di vigilanza, essendo il controllo contabile di competenza della società di revisione Deloitte & Touche S.p.A.

La relazione è stata approvata collegialmente ed in tempo utile per il suo deposito presso la sede della società, nei 15 giorni precedenti la data della prima convocazione dell'assemblea di approvazione del bilancio oggetto di commento.

L'organo di amministrazione ha così reso disponibili i seguenti documenti in data 30 maggio 2016 relativi all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015:

- progetto di bilancio, completo di nota integrativa;
- relazione sulla gestione.

La relazione è ispirata alle disposizioni di legge e alla Norma n.7.1 delle "Norme di comportamento del collegio sindacale – Principi di comportamento del collegio sindacale di società non quotate", emanate dal CNDCEC e vigenti dal 30 settembre 2015.

Atteso la conoscenza acquisita nel corso del triennio in merito alla società e per quanto concerne:

- a) la tipologia dell'attività svolta;
- b) la sua struttura organizzativa e contabile

Tenuto anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, viene ribadito che la fase di "pianificazione" dell'attività di vigilanza è stata attuata mediante il riscontro positivo riguardo a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo.

E' stato quindi possibile confermare che:

-l'attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto dall'oggetto sociale;

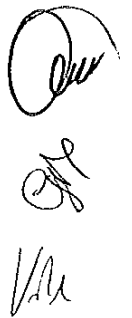
-l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono rimaste sostanzialmente invariati;

-le risorse umane costituenti la "forza lavoro", attestandosi su n.28 unità, hanno subito, rispetto al precedente esercizio, variazioni scaturite a seguito conferimento alla controllata Salerno Energia Distribuzione S.p.A. del ramo di azienda, che ha per oggetto la proprietà delle reti e degli impianti di distribuzione, perfezionatosi nel mese di luglio 2015;

-quanto sopra constatato risulta indirettamente confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico per 2 ultimi esercizi, ovvero quello in esame 2015 e quello precedente 2014. E' inoltre possibile rilevare come la società abbia operato nel 2015 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, i nostri controlli si sono svolti su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente; pur in presenza di una difficile confrontabilità 2015 verso 2014 di marginalità economica intermedia dovuta all'avvenuto conferimento del ramo di azienda "reti gas" in favore della controllata Salerno Energia Distribuzione S.p.A.

La relazione riassume quindi l'attività concernente l'informativa prevista dall'art.2429, co.2, c.c. e più precisamente:

- sui risultati dell'esercizio sociale;
- sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- sulle osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo di amministrazione della deroga all'art.2423, co. 4, c.c.;
- sull'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art.2408 c.c.



Nell'esercizio delle proprie funzioni, nel corso del 2015, il collegio sindacale si è riunito 11 volte, ha partecipato a n.8 assemblee dei soci nonché alle riunioni dell'organo amministrativo che si sono svolte in numero di 3.

L'attività di vigilanza è stata svolta mediante specifiche verifiche, incontri periodici con l'amministratore unico e il direttore generale della società, nonché mediante scambi di informazioni con i rappresentanti della società di revisione, con l'organismo di vigilanza e con gli altri organi preposti all'attività di controllo.

Durante le verifiche periodiche, il collegio ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria al fine di individuarne l'impatto economico-finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi come anche quelli derivanti da perdite su crediti, monitorati con periodicità costante. Si sono anche avuti confronti con i responsabili delle funzioni i cui risultati hanno fornito esito positivo.

Nell'ambito delle nostre funzioni, il collegio ha vigilato sulla adeguatezza della struttura organizzativa della società, nel rispetto dei principi di corretta amministrazione e sull'adeguatezza delle disposizioni impartite dalla società alle società controllate, tramite raccolte di informazioni dai responsabili delle funzioni e incontri con la società di revisione legale, anche ai fini del reciproco scambio di dati ed informazioni rilevanti e, a tale riguardo, non ha osservazioni da riferire.

In particolare, per quanto attiene ai processi deliberativi dell'organo amministrativo, rileva, anche mediante la partecipazione diretta alle adunanze, la conformità alla legge e allo statuto sociale delle scelte gestionali ed ha verificato che le relative delibere fossero supportate da analisi e valutazioni – prodotte direttamente o, quando necessario, da professionisti esterni – riguardanti soprattutto la congruità economica delle operazioni e la loro conseguente rispondenza all'interesse della società.

Il collegio ha vigilato sull'adeguatezza del sistema di controllo interno e 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 rispettive funzioni, l'esame dei documenti aziendali e l'analisi dei risultati del lavoro svolto della società di revisione legale.

Per l'intero esercizio e nel corso dell'esercizio stesso si è potuto riscontrare che:

Handwritten signatures and initials on the right margin, including a circular stamp, a signature, and the initials 'VMA'.

-il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali non è sostanzialmente mutato rispetto all'esercizio precedente;

-il livello della sua preparazione tecnica resta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare una sufficiente conoscenza delle problematiche aziendali.

In ottemperanza del dettato di cui all'art.2381, co.5, c.c., l'informativa sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuati dalla società e dalle sue controllate, è stata fornita dall'organo amministrativo con periodicità anche superiore al minimo fissato di 6 mesi e ciò sia in occasione delle riunioni programmate, sia in occasione delle verifiche periodiche del collegio sindacale.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il collegio sindacale può affermare che:

-le decisioni assunte e le operazioni poste in essere dall'organo di amministrazione sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale;

-nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;

-non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo amministrativo ai sensi dell'art.2406 c.c.;

-non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;

-non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, co.7 c.c.;

-nel corso dell'esercizio il collegio, a norma del comma 1° dell'art.13 del D.Lgs.27 gennaio 2010 n.39, ha rilasciato parere favorevole per il conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti, per il triennio 2015/2017, alla società Deloitte & Touche S.p.A.

Osservazioni e proposte in ordine al bilancio ed alla sua approvazione

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 è stato approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa.

Inoltre:

-l'organo di amministrazione ha altresì predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c.

Handwritten signatures and initials on the right margin, including a circled signature at the top, followed by 'GPT' and 'V/M'.

La relazione risponde ai requisiti di legge ed è coerente con i dati e le risultanze del bilancio, fornisce un'ampia informativa sull'attività e sulle operazioni di rilievo, nonché sui principali rischi e incertezze della società e delle società controllate e sulle operazioni infragruppo e con parti correlate, nonché sulla prevedibile evoluzione della gestione;

-tali documenti sono stati consegnati al collegio sindacale in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società corredati della presente relazione, e ciò indipendentemente dal termine previsto dall'art.2429, co.1, c.c.;

-la revisione legale è affidata alla società di revisione Deloitte & Touche S.p.A. la quale, in data 13 giugno 2016, ha emesso la propria relazione con giudizio favorevole sul bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2015, senza formulare rilievi né richiami di informativa. E' quindi stato esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale vengono fornite ancora le seguenti informazioni:

-i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo soggette a tale necessità inderogabile sono stati controllati e non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell'art.2426 c.c.;

-è stato redatto conformemente alle norme di legge che regolano la formazione, l'impostazione e gli schemi di bilancio;

- non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423, co.4, c.c.;

-è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del collegio sindacale ed a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;

-ai sensi dell'art.2426, co.5, c.c. i valori significativi iscritti al punto B) I-1 dell'attivo dello stato patrimoniale sono stati oggetto di nostro specifico controllo con conseguente consenso allo loro iscrizione;

-in conformità a quanto previsto dal nuovo OIC9 la società non ha indicato al 31 dicembre 2015 "impairment indicator";

-in ottemperanza del dettato dell'art.2427, primo comma, n.9 c.c., il sistema dei "conti d'ordine e garanzie rilasciate" risulta esaurientemente illustrato;

Handwritten signature and initials, possibly 'V.M.' and 'G.M.', located on the right side of the page.

-in nota integrativa, tra l'altro, sono evidenziate le informazioni rispondenti al dettato degli artt.2427, comma 16 e 16 bis, 2427-bis c.c. nonché, in ottemperanza a quanto previsto dal principio contabile OIC n.10, è stato riportato il Rendiconto finanziario;

-ulteriore informativa viene evidenziata nella relazione sulla gestione, per quanto attiene il sistema di controllo interno, e precisamente:

. in ottemperanza al D.Lgs. n.196/2003, è stato aggiornato il documento programmatico della sicurezza in materia di privacy;

. nel rispetto del dettato del D.Lgs. 81/2008 si è provveduto alla revisione del Documento di Valutazione dei rischi;

. il Modello Organizzativo di cui al D.Lgs. n.231/2001, predisposto dalla Praxi S.p.A., incaricata a seguito di procedura ad evidenza pubblica, è stato approvato ed è attualmente in corso di ulteriore aggiornamento a seguito dell'introduzione dei nuovi reati presupposto. Si è, tra l'altro, provveduto ad ottemperare a quanto disposto dalla determina ANAC del 17 giugno 2015 e, in particolare, in riferimento alle prescrizioni di cui all'art.2.1.2. Inoltre, il Collegio sindacale ha preso atto, sia negli incontri con l'Organismo di vigilanza sia nelle relazioni periodiche predisposte dallo stesso sull'attività effettuata, che non sono emerse criticità significative ai fini dell'implementazione e dell'efficacia del Modello di organizzazione, gestione e controllo.

-in merito alla proposta dell'organo di amministrazione circa la destinazione del risultato netto di esercizio esposta in chiusura della relazione sulla gestione, il collegio non ha nulla da osservare, facendo peraltro notare che la decisione in merito spetta all'assemblea dei soci.

Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 2.376.433.

Conclusioni

Tenuto conto di quanto precede, il Collegio sindacale, considerato il contenuto della relazione rilasciata in data 13 giugno 2016 dalla società di revisione legale dei conti che riporta un giudizio senza rilievi, non evidenzia elementi ostativi all'approvazione della proposta di bilancio di esercizio al 31 dicembre 2015 formulata dall'organo di amministrazione.

Handwritten signatures and initials in the right margin, including a circular stamp and several illegible signatures.

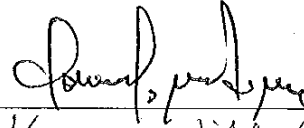
Stante la conclusione del mandato consentiteci di cogliere l'occasione per ringraziare sia Voi per la fiducia accordataci sia l'organo di amministrazione e i dipendenti della società che con cordiale collaborazione ci hanno consentito di poter espletare la nostra attività di vigilanza.

Salerno, 13 Giugno 2016

Il Collegio sindacale:

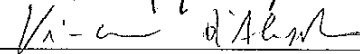
dott. Carlo Cosentino

(Presidente)



dott. Vincenzo d'Alessandro

(Componente)



dott. Giorgina Manzo

(Componente)

