

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 co. 2 Codice Civile**

Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017

Signor Azionista,

il Collegio Sindacale di Salerno Energia Holding S.p.A. è chiamato a riferire all'Assemblea degli Azionisti, convocata per l'approvazione del Bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, sull'attività di vigilanza svolta nel corso dell'esercizio ai sensi dell'art.2429 co.2 c.c.

I compiti di revisione legale dei conti sono affidati, ai sensi dell'art.2409-bis del codice civile e nel rispetto delle norme statutarie, alla Deloitte & Touche S.p.A.

L'incarico di revisione legale dei conti è stato conferito, su proposta motivata da parte del collegio, dall'assemblea dei soci del 20 novembre 2015 e scade con l'assemblea chiamata ad approvare il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2017.

La presente 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'impostazione della relazione richiama la stessa struttura di quella utilizzata per l'esercizio precedente ed è ispirata alla normativa vigente 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" in vigore dal 30 settembre 2015.

La relazione riassume quindi l'attività concernente l'informativa prevista dall'art.2429, comma 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’esercizio da parte dell’organo di amministrazione della deroga di cui all’art.2423, quarto comma c.c.

L’attività posta in essere ha riguardato, sotto l’aspetto temporale, l’intero esercizio e nel corso dell’esercizio stesso sono state regolarmente svolte le riunioni, in ottemperanza del dettato normativo di cui all’art.2404 c.c. e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti per approvazione unanime.

Con riguardo alle modalità con le quali sono stati svolti i compiti istituzionali di nostra competenza, si segnala che, nell’esercizio delle proprie funzioni, nel corso del 2017, si è riunito 18 volte ed ha partecipato a tutte le riunioni dell’Organo Amministrativo (n.4) e preso parte a n.6 adunanze dell’Assemblea dell’azionista.

Oltre a quanto sopra, nell’ambito del proprio piano di attività, sono stati svolti:

- incontri con i membri dell’Organismo di Vigilanza istituito ai sensi del D.Lgs.231/2001;
- incontri per lo scambio di informazioni con gli organi di controllo delle società controllate;
- appositi incontri periodici con la società incaricata della revisione legale.

Attesta di aver ricevuto dagli amministratori, nel corso delle anzidette riunioni, ed in occasione dei periodici incontri tenuti, adeguate informazioni in ordine alle attività svolte, sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla società e dalle sue controllate.

Si dà atto che le azioni deliberate e poste in essere sono state conformi alla legge e allo statuto e non sono state manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse, in contrasto con le delibere assunte dall’Assemblea e tali da compromettere l’integrità del patrimonio sociale.

Per la descrizione delle caratteristiche delle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale si rimanda a quanto riferito al capitolo “Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell’esercizio” della nota integrativa al Bilancio d’esercizio al 31/12/2017.

Ad integrazione della presente informativa si sottolinea di non aver riscontrato l’esistenza di operazioni atipiche o inusuali svolte con terzi, con società del Gruppo e con altre parti correlate. Ad evidenza, alla voce “Informazioni sulle operazioni con parti correlate” nelle note di commento al Bilancio di esercizio 2017, l’organo amministrativo indica adeguatamente le principali operazioni con parti correlate effettuate dalla Società.

A tale prospetto si rinvia per quanto attiene alla individuazione della tipologia delle operazioni in questione e dei relativi effetti economici, finanziari e patrimoniali. Tra l'altro, oltre alle modalità procedurali adottate per assicurare che le operazioni con parti correlate vengano effettuate nel rispetto di criteri di trasparenza, nonché di correttezza procedurale e sostanziale, è evidenziato che le stesse sono riconducibili all'ordinaria gestione, ed effettuate nell'interesse della società e regolate a condizioni di mercato.

Sempre nel corso dell'esercizio si è acquisita conoscenza e vigilato, per quanto di propria competenza, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, sull'adeguatezza della struttura organizzativa, sull'adeguatezza del sistema amministrativo-contabile e del sistema di controllo interno.

Pertanto in merito ai contenuti della relazione riteniamo opportuno portare a Vostra conoscenza le seguenti informazioni:

Osservazioni sul rispetto dei principi di corretta amministrazione

Si è vigilato, per quanto di propria competenza, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione. Il collegio ha indirizzato la propria attività, esclusivamente, al controllo della legittimità delle scelte gestionali dell'organo amministrativo e della loro conformità, nel processo di loro formazione, a criteri di razionalità economica, patrimoniale e finanziaria.

Si precisa, tra l'altro, che per quanto attiene i processi deliberativi dell'organo amministrativo, si è accertato, anche mediante la partecipazione diretta alle adunanze, la conformità alla legge e allo statuto sociale delle scelte gestionali e che le relative delibere fossero supportate da analisi e valutazioni, prodotte direttamente o, quando necessario, da pareri di professionisti esterni, con particolare riferimento alla congruità economico-finanziaria delle operazioni e alla loro rispondenza all'interesse sociale.



Osservazioni sull'adeguatezza della struttura organizzativa

Il Collegio ha vigilato, nel corso dell'anno, sull'adeguatezza della struttura organizzativa attraverso la raccolta di informazioni e incontri con l'Organo Amministrativo, con i responsabili delle diverse funzioni aziendali e con gli organi di controllo delle società direttamente partecipate.

Con riferimento al più generale processo di adeguamento normativo, la società ha approvato la versione aggiornata del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ai sensi del D.Lgs.231/2001, ha recepito le fattispecie di reato introdotte fino a tale data e ha adeguato e aggiornato i protocolli ed i profili di rischio al fine di recepire le modificazioni intervenute sulla struttura organizzativa del Gruppo.

Il Collegio ha preso atto che è stato anche rivisitato il Codice Etico che si ritiene idoneo al recepimento dei principi di comportamento attesi dai destinatari del modello, inoltre, il Consiglio di amministrazione ha provveduto all’adeguamento del “Codice di regolamentazione per la disciplina della *governance*” di Salerno Energia Holding S.p.A., aggiornato in ragione delle recenti modifiche statutarie.

Ad esito dell’attività svolta si prende atto dei positivi progressi del processo di adeguamento del sistema organizzativo alle crescenti esigenze del Gruppo, scaturite dall’ampliamento del perimetro dimensionale a seguito perfezionamento delle partnership sulle società di Vendita e Distribuzione.

Osservazioni sull’adeguatezza del sistema amministrativo-contabile e del sistema di controllo interno.

Si è vigilato sul sistema amministrativo-contabile, sulla sua relativa complessiva affidabilità a rappresentare correttamente i fatti di gestione attraverso le informazioni rese dai responsabili delle funzioni competenti.

In particolare, sono stati intrattenuti costanti rapporti con il responsabile della redazione dei documenti contabili della società, al fine di approfondire la conoscenza dei dati relativi alla situazione economica, finanziaria e patrimoniale della stessa, nonché per accertare la corrispondenza della formazione e rappresentazione di tali dati alle norme vigenti e alla effettiva realtà aziendale.

A supporto di quanto innanzi si è preso atto del giudizio positivo della Società di revisione circa l’affidabilità delle procedure amministrative e contabili, nonché la correttezza delle informazioni nelle scritture contabili dei fatti di gestione, la completezza delle informazioni e i criteri di valutazione della redazione del bilancio d’esercizio.

Sebbene il codice civile non prevede espressamente la vigilanza sul sistema di controllo interno fra i doveri del collegio sindacale, si è ritenuto opportuno, in applicazione del più ampio dovere di vigilare sull’assetto organizzativo, estendere la nostra vigilanza anche sull’adeguatezza e sul funzionamento del sistema di controllo interno.

Sulla base degli elementi informativi acquisiti dai responsabili delle funzioni aziendali competenti, dagli incontri con i responsabili dell’Organismo di vigilanza nonché dai regolari rapporti intrattenuti con la società di revisione emerge una valutazione di sostanziale correttezza e affidabilità del sistema, peraltro, in costante aggiornamento anche a livello di Gruppo.

In particolare, va evidenziato come il Codice Etico e il Modello di Organizzazione, Gestione e controllo, di cui al D.Lgs.231/2001, e successive integrazioni, siano parte del sistema di controllo interno.

Le regole di comportamento contenute nel modello, in continua evoluzione, integrano e rafforzano, i sistemi di controllo aziendale attraverso la predisposizione e l'aggiornamento continuo delle procedure correlate.

Organismo di vigilanza

Il Collegio ha preso visione e ottenuto informazioni sulle attività di carattere organizzativo e procedurale poste in essere ai sensi del D.Lgs.231/2001 e successive integrazioni e modifiche sulla responsabilità amministrativa degli Enti per i reati previsti da tale normativa.

Inoltre, ad integrazione dell'informativa di cui innanzi, si è preso atto che, nel corso dell'anno, si è provveduto ad integrare il Modello organizzativo ex D.Lgs.231/2001 dell'istituto del whistleblowing in conformità a quanto normato dalla Legge n.179 del 30 novembre 2017.

Si sono tenuti periodici incontri con i responsabili dell'Organismo di vigilanza, utili, per un adeguato aggiornamento dell'attività svolta, accertando, tra l'altro, che è in essere l'attività di formazione del personale dipendente, comprese le funzioni apicali per le quali è stata erogata specifica formazione in aula.

L'organismo di vigilanza ha prodotto le relazioni semestrali sulle attività svolte nel corso dell'esercizio 2017, che hanno riguardato la vigilanza sull'effettività del Modello 231 e sul monitoraggio dell'attività di attuazione e aggiornamento dello stesso, l'impulso e il monitoraggio delle attività svolte dalle funzioni aziendali interessate all'attuazione del modello.

Dall'informativa fornita dall'organismo di vigilanza in merito alle attività svolte non sono emersi fatti e/o circostanze meritevoli di essere segnalate in questa relazione.

Società di revisione

Giova ricordare che le funzioni di revisione legale dei conti, come precisato in premessa, sono state conferite alla Deloitte & Touche S.p.A.

Le relazioni della società di revisione sul bilancio d'esercizio e consolidato, rilasciate, ai sensi dell'art.14 del D.Lgs.n.39/2010, in data odierna, non contengono rilievi, né richiami di informativa, e attestano che i bilanci in esame sono redatti con chiarezza e in conformità alle norme che ne disciplinano la redazione e rappresentano in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico ed i flussi di cassa della società e del Gruppo Salerno Energia Holding S.p.A. per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017.

Per il dettaglio degli aspetti chiave della revisione si rinvia al contenuto delle relazioni rilasciate dalla Deloitte & Touche S.p.A. pubblicate unitamente al bilancio d'esercizio e consolidato.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, possiamo sintetizzare quanto segue:

- le decisioni assunte dal Socio unico e dall'Organo amministrativo sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e alla sua prevedibile evoluzione, nonché alle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;
- 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., né esposti da parte di terzi;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art.2409, co.7, c.c.;
- nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati pareri.

Osservazioni e proposte in ordine al bilancio ed alla sua approvazione.

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 è stato approvato dall'Organo di amministrazione in data 29 maggio 2018 e risulta costituito dallo stato patrimoniale, del conto economico, dal rendiconto finanziario, dalla nota integrativa e della relazione sulla gestione.

Esso è stato redatto in conformità alla normativa del codice civile, interpretata ed integrata dai principi e criteri contabili elaborato dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) ed in ottemperanza delle novità introdotte nell'ordinamento italiano nazionale dal D.Lgs.139/2015 e dai nuovi principi contabili nazionali, approvati e resi definitivi dal 22 dicembre 2016.

Evidenziamo, tra l'altro, che:

- il progetto di bilancio al 31/12/2017 è rispondente all'informativa acquisita nell'espletamento dell'attività di vigilanza svolta nel corso dell'esercizio in esame;
- la relazione sulla gestione risponde ai requisiti di legge ed è coerente con i dati e le risultanze del Bilancio. Essa fornisce 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, nonché sulla prevedibile evoluzione della gestione;

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo sono rispondenti al disposto dell'art.2426 c.c., opportunamente, integrati con le modifiche, integrazioni e novità di cui al D. Lgs.139/2015;
- la rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto della sostanza delle operazioni o del contratto;
- le partecipazioni in imprese controllate sono valutate, nel rispetto del principio di continuità, con il metodo del patrimonio netto integrale e delle quali, in nota integrativa alla quale si rimanda, si fornisce prospetto informativo;
- ai sensi dell'art.2426, comma 5 c.c. i valori significativi iscritti al punto B) I-1 dell'attivo dello stato patrimoniale sono stati appostati dietro consenso del collegio sindacale;
- non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423, comma 5 c.c., così come modificato e integrato dal D.Lgs.139/2015;
- alla sezione "Impegni, garanzie e passività potenziali", in ottemperanza dell'art.2427 comma 1 n.9 c.c., integrato dal su indicato decreto legislativo, è evidenziato l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie con l'indicazione della natura delle stesse;
- il risultato netto accertato dal Consiglio di Amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per Euro 3.277.780.

Conclusioni

Richiamate tutte le considerazioni formulate nella presente relazione, tenuto conto anche delle risultanze dell'attività svolta dalla società di revisione legale contenute nella relazione accompagnatoria al bilancio, non rilevando motivi ostativi, il Collegio esprime l'assenso, per quanto di competenza e sulla base delle informazioni assunte, all'approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 ed alla proposta del Consiglio di Amministrazione sulla destinazione dell'utile d'esercizio.

Salerno, 13 giugno 2018

Per il Collegio Sindacale

Il Presidente

Dott. Carlo Cosentino
