

**OPERE SOCIALI SERVIZI SPA**  
**Codice fiscale 01479280099 – Partita iva 01479280099**  
**VIA PALEOCAPA 4/3C - 17100 SAVONA SV**  
**Numero R.E.A 149941**  
**Registro Imprese di SAVONA n. 01479280099**  
**Capitale Sociale € 490.000,00i.v.**  
**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE**  
**AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2018**

All'Assemblea dei Soci della **OPERE SOCIALI SERVIZI SPA**

**Premessa**

Il Collegio Sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, ha svolto la funzione prevista dagli artt. 2403 e ss. Codice Civile (vigilanza e controllo amministrativo in genere) mentre quelle previste dall'art. 2409-bis Codice Civile (revisione legale dei conti) sono di competenza del Revisore Legale dei Conti.

**B) Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, Codice Civile**  
**B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss, Codice Civile**

La presente relazione riassume l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, comma 2, Codice Civile e più precisamente:

- sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- sui risultati dell'esercizio sociale;
- sulle osservazioni e le proposte in ordine al bilancio al 31/12/2018, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo di amministrazione della deroga di cui all'art. 2423, comma 4, Codice Civile;
- sull'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 Codice Civile.

2. Il Collegio Sindacale dichiara di avere una consolidata conoscenza in merito alla società **OPERE SOCIALI SERVIZI SPA**, per quanto concerne:

- I. La tipologia dell'attività svolta;
- II. La sua struttura organizzativa e contabile;

di conseguenza, l'attività di vigilanza in termini di valutazione dei rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati è stata attuata mediante il riscontro positivo rispetto a quanto già conosciuto nel tempo, tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda.

3. Il Collegio Sindacale dichiara 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 rimasti sostanzialmente invariati;
- la forza lavoro non risulta sostanzialmente mutata;

4. La società ha operato nel 2018 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, i controlli si sono svolti su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente.

**Attività svolta**

5. Le attività di vigilanza hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio nel corso del quale sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 Codice Civile e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti per approvazione unanime. In particolare, abbiamo partecipato alle assemblee dei soci svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento. Si può ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

6. Durante le verifiche periodiche, si è venuti a conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente al fine di Bilancio 2018 - OPERE SOCIALI SERVIZI SPA - Relazione sindaci - Pag. 1 di 4

individuare l'impatto economico e 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.

7. Il Collegio Sindacale per tutta la durata dell'esercizio, ha riscontrato che:

- 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;
- i consulenti ed i professionisti esterni incaricati dell'assistenza contabile, fiscale, societaria e giuslavoristica non sono mutati e pertanto hanno conoscenza storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali che hanno influito sui risultati del bilancio.

Le informazioni richieste dall'art. 2381, comma 5, Codice Civile, sono state fornite dall'Amministratore Unico con periodicità anche superiore al minimo fissato di sei mesi e ciò sia in occasione delle riunioni programmate, sia in occasione di accessi individuali del Collegio Sindacale presso la sede della società.

Il Direttore Operativo ha fornito informazioni sul generale andamento della gestione.

Di conseguenza, abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema organizzativo, amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

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

- nel corso dell'esercizio la Società (soci e organo di amministrazione) ha assunto delle decisioni che 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;
- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;
- le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge e allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- 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 di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 Codice Civile;
- non sono pervenuti esposti al Collegio Sindacale;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 Codice Civile;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, comma 7, Codice Civile.

8. Nel corso dell'esercizio il Collegio Sindacale non ha rilasciato pareri previsti dalla legge.

## **B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio**

9. Il Collegio Sindacale rileva che l'organo di amministrazione ha redatto la nota integrativa tramite l'utilizzo della *tassonomia XBRL* in esecuzione dell'art. 5, comma 4, del D.P.C.M. n. 304 del 10 dicembre 2008.

10. Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 è stato approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa.

11. Tali documenti sono stati consegnati al Collegio Sindacale in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione, e ciò indipendentemente dal termine previsto dall'art. 2429, comma 1, Codice Civile.

12. È stato, quindi, esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale sono fornite ancora le seguenti ulteriori 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 Codice Civile;
- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4 e 5, Codice Civile;
- 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 e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- ai sensi dell'art. 2426, comma 1, n.5, Codice Civile i valori significativi iscritti ai punti B-I dell'attivo sono stati oggetto di nostro specifico controllo con conseguente consenso alla loro iscrizione; si precisa, per mero richiamo, che non sarà possibile distribuire dividendi intaccando le riserve di utili oltre l'ammontare netto di tale posta capitalizzata nell'attivo;
- ai sensi dell'art. 2426, comma 1, n.6, Codice Civile il Collegio Sindacale ha preso atto che non esiste alcun valore di avviamento iscritto alla voce B-I dell'attivo dello stato patrimoniale;
- Il Collegio Sindacale rileva che per l'esercizio 2018 non è stata applicata la normativa sulla rivalutazione dei beni dell'impresa.
- Il Collegio Sindacale non è quindi chiamato all'attestazione che la rivalutazione non ecceda i limiti di valore indicati al comma 2 dell'articolo 11 della legge n. 342/2000.
- è stata verificata la correttezza delle informazioni contenute nella nota integrativa per quanto attiene l'assenza di posizioni finanziarie e monetarie attive e passive sorte originariamente in valute diverse dall'euro;
- sono state fornite in nota integrativa le informazioni richieste dall'art. 2427-bis Codice Civile, relative agli strumenti finanziari derivati e per le immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value;
- gli impegni, le garanzie e le passività potenziali non sono stati illustrati in quanto non presenti;
- il Collegio Sindacale prende atto che con delibera ASL n. 447 del 13/06/2019 la concessione relativa alla struttura del Santuario di Savona in scadenza nel mese di luglio 2019, proseguirà in base a una proroga tecnica di 12 mesi, decorrenti dal 01/08/2019, e comunque correlata alla conclusione della procedura di gara; la proroga secondo stime della ASL, emerse nel corso di recenti riunioni tenute con l'organo amministrativo, è stimata in un biennio come previsto dal p. 6 della delibera sopra citata.

13 Il Collegio Sindacale ha esaminato il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2018; per l'attestazione che il bilancio d'esercizio al 31/12/2018 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, finanziaria ed il risultato economico della Vostra Società ai sensi dell'art. 14, primo comma, lettera a) del D. Lgs. n. 39/2010, cioè la revisione legale, si rimanda alla **Relazione di revisione** predisposta dal Revisore dei Conti Dott. Sergio CARFAGNO;

14 Lo Stato Patrimoniale evidenzia un utile di € 87.340,19 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	3.031.398
Passività	Euro	2.296.026
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	648.032
- Utile (perdita) dell'esercizio	Euro	87.340

15 Di seguito si riporta il riepilogo dei principali dati da Conto Economico:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	8.283.512
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	8.137.450
Differenza	Euro	146.062
Proventi e oneri finanziari	Euro	-13.467

Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	0
Risultato prima delle imposte	Euro	132.595
Imposte sul reddito	Euro	45.255
Utile (Perdita) dell'esercizio	Euro	87.340

### Risultato dell'esercizio sociale

16 Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2018, risulta essere un utile di euro 87.340,19.

17 In merito alla proposta dell'organo di amministrazione circa la destinazione del risultato netto di esercizio, il Collegio Sindacale **concorda** con la proposta di destinazione fatta dall'amministratore Unico in nota integrativa, anche se puntualizza che la decisione in merito, spetta all'assemblea dei soci.

### B3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

**18** Considerando le risultanze dell'attività svolta, il Collegio Sindacale propone all'assemblea di **approvare** il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2018, così come redatto dall'Amministratore Unico, in quanto non sussistono motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dall'Amministratore Unico per la destinazione del risultato dell'esercizio.

*Savona, 17/06/2019*

Il Collegio Sindacale  
 Rag. Stefano VALLERGA (Presidente del Collegio Sindacale)  
 Dott. Giuditta VANARA (Sindaco effettivo)  
 Dott. Pietro Carlo PASTORINO (Sindaco effettivo)