

## RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

### ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI AI SENSI DELL'ART. 2429, COMMA 2, C.C.

Ai signori azionisti della società Segen Spa

#### Premessa

La società Segen Spa è una società per azioni a capitale totalmente pubblico, costituita con l'obiettivo di promuovere una gestione imprenditoriale dei servizi di igiene urbana in ambito sovra comunale, che gestisce in house i servizi di raccolta rifiuti in vari comuni.

In data 14 gennaio 2022, l'assemblea dei soci a seguito delle dimissioni del Dott. Ranieri Fabrizio membro del Collegio ha provveduto ad reintegrare la composizione degli organi di controllo, pertanto nello specifico il Collegio sindacale è composto nelle persone dei sigg.ri:

- Sabrina Lucci                      Presidente
- Pierleoni Giovanni Paolo      Sindaco effettivo
- Scipioni Antonino                Sindaco effettivo

Mentre il revisore legale dei conti nominato nella stessa assemblea è la Dott.ssa Enza Di Domenico, a seguito di dimissioni del Dott. Di Giacomantonio Walter.

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31/12/2021 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle *Norme di comportamento del collegio sindacale* emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Il Collegio Sindacale non ha compiti di controllo contabile affidato, come sopra detto, dai soci della Società Segen Spa alla Dott.ssa Enza Di Domenico la quale, alla data della presente relazione, ha concluso formalmente il suo lavoro rilasciando una relazione definitiva al bilancio chiuso al 31.12.2021, senza rilievi.

La società è soggetta alla attività di direzione e coordinamento da parte della Segen Holding Srl.

Ai sensi del Dlg. 175/2016 è stata redatta la Relazione sul governo della società.

La società si è avvalsa della facoltà di non redigere la relazione della gestione, in quanto, in conformità di disposizione delle norme di legge, è stato redatto il bilancio in forma abbreviata.

#### ▪ **Attività di vigilanza**

Il Collegio sindacale ha partecipato alle assemblee dei soci, nelle quali in relazione alle operazioni deliberate, sulla base delle informazioni acquisite non sono state riscontrate violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dall'Amministratore unico a seguito di un incontro avvenuto nella sede Segen Spa, informazioni in merito all'andamento delle operazioni sociali effettuate dalla società, sulle quali non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Il collegio sindacale ha acquisito dai responsabili delle funzioni, durante gli incontri svolti con periodicità trimestrali, informazioni e documentazione 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.

La società Segen Spa ha definito e adottato il modello di organizzazione e controllo con l'istituzione dell'Organismo di vigilanza, in conformità di quanto previsto dal D.Lgs. n. 231/01. Il collegio sindacale ha avuto nel corso dell'anno 2021 incontri dove sono avvenuti scambi d'informazione con i membri dell'Organismo, sui principi delle regole operative e di controllo, alle quali si ispira la società.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, 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, dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

La relazione finanziaria annuale 2021 approvata dall'amministratore unico, presenta un utile civilistico dopo le imposte pari ad €. 6.736

Come si evince dalla stessa, i principali indici di redditività Roe, Roi e Ros, seppur risultano positivi, sono estremamente contenuti.

Tuttavia, come evidenziato è possibile affermare, dall'analisi degli altri indici di struttura che la società è poco capitalizzata ed ha una eccessiva esposizione di debiti verso terzi rispetto al capitale proprio.

Inoltre, il collegio sindacale evidenzia un miglioramento nella riscossione dei crediti commerciali rispetto all'anno precedente, ma consiglia all'organo amministrativo, di continuare il monitoraggio degli stessi.

Non sono pervenute denunce ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio 2021 non sono stati rilasciati dal collegio sindacale pareri previsti dalla legge.

#### **Risultanze dell'attività del Revisore legale**

Nel corso dell'esercizio il collegio sindacale ha provveduto a scambiare informazioni con il professionista deputato alla revisione legale dei conti. A proposito segnaliamo che anche il nuovo revisore la Dott.ssa

Enza Di Domenico nella propria relazione ha evidenziato come l'amministratore, in continuità con l'esercizio 2020, ha determinato con un'eccessiva prudenza l'entità dell'accantonamento relativo al Fondo per oneri di recupero ambientale, relativi alla discarica di Sante Marie. Pertanto il collegio raccomanda il rispetto del principio della prudenza che rappresenta uno degli elementi fondamentali del processo delle valutazioni contabili di bilanci. I suoi eccessi devono, tuttavia, essere evitati, in quanto pregiudizievoli al rispetto della rappresentazione corretta delle scelte programmatiche e di gestione

▪ **Bilancio d'esercizio**

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2021, messo a nostra disposizione nei termini di cui all'art 2429 c.c., in merito al quale riferiamo quanto segue.

Non essendo a noi demandata 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 da fare.

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.

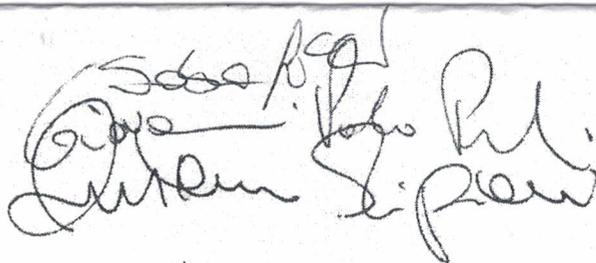
Per quanto a nostra conoscenza, l'amministratore, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.

▪ **Conclusioni**

Considerando anche le risultanze dell'attività svolta dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti contenute nella relazione di revisione del bilancio, che ci è stata messa a disposizione il 06 aprile 2022, il Collegio sindacale, all'unanimità propone di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2021.

Avezzano li 06/04/2022

Il collegio sindacale



Lucci Sabrina

Presidente

Pierleoni Giovanni Paolo

Sindaco effettivo

Scipioni Antonino

Sindaco effettivo