



## RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

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

All'assemblea dei soci della Società "A.M.A. S.p.a."

Con sede legale in Paternò;

Cap.Soc.:euro 6441.222,00.

N. R.E.A.:268986

Signori soci:

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31/12/2013, 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.

### Attività di vigilanza

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci e alle riunioni del consiglio di amministrazione, riguardo 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 ottenuto dagli amministratori informazioni 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 possiamo, con ragionevole prudenza, assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge e allo statuto della società e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci , non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito dal revisore legale dei conti durante gli incontri svolti nel corso dell'anno sociale 2013 informazioni e, da quanto da esso riferito, non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione .

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta d'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 e sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento d'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

Nello svolgimento dell'attività di vigilanza, dalla data del nostro insediamento al 31/12/2013, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione. Ma nel lasso di tempo che va dalla chiusura del bilancio 2013 alla sua approvazione, il Collegio Sindacale è venuto a conoscenza di fatti che nel proseguo saranno trattati.

#### **Bilancio d'esercizio**

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2013, messo a nostra disposizione nei termini di cui all'art 2429 c.c., che espone una perdita di esercizio pari 416.851,84.

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.

Abbiamo verificato:

- Che gli schemi Stato Patrimoniale e Conto Economico sono conformi alle disposizioni degli articoli 2424 , 2424-bis, 2425 e 2425-bis del c.c.;
- Che nella Nota Integrativa sono stati indicati i criteri di valutazione seguiti e che sono conformi alla legge, ed a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Il bilancio è redatto in forma abbreviata ai sensi dell'articolo 2435bis c.c., pertanto non è prevista la relazione sulla gestione da parte degli amministratori.

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'articolo 2423 , comma quattro , c.c.. I criteri di redazione adottati sono coerenti con quelli adottati negli esercizi precedenti.

In merito ai fatti di cui il collegio sindacale è venuto a conoscenza, tra la chiusura dell'esercizio 2013 e la data di approvazione del bilancio al 31/12/2013, si é rilevata la situazione di incertezza trattata ampiamente dagli amministratori ,derivante dalla trattativa con il socio unico per l'appianamento dei reciproci rapporti dare/avere. L'istituzione di un tavolo tecnico che ha visto da un lato il Sindaco del Comune di Paterno', azionista unico della società A.M.A spa, il Segretario Generale dello stesso ente, il Collegio dei Revisori Contabili, i Responsabili dei Settori Contenzioso, Settore Finanziario e Tributi, e dall'altro il nuovo consiglio d'amministrazione presieduto dal Dott. Giuseppe Rapisarda ha permesso di superare le divergenze in ordine alla contabilizzazione delle reciproche partite di credito e debito fra i due

enti.

Alla luce di tali convergenze la società A.M.A spa risulta complessivamente debitrice verso il Comune di Paternò dell'importo di € 494.561,63.

Considerando anche i risultati dell'attività svolta dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti contenute nella relazione di revisione del bilancio, fermi restando i rilievi evidenziati al punto precedente, il collegio sindacale preso atto delle modalità di copertura della suddetta perdita di esercizio propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2013, così come redatto dagli amministratori.

*Paternò*

**Il collegio sindacale**

Presidente Avv. Salvatore Russo

Sindaco effettivo Dott.ssa Barbara Virgillito

Sindaco effettivo Avv. Salvatore D'Alessandro

