

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

Incaricato delle funzioni di vigilanza (art.2429, secondo comma Codice Civile)

All'Assemblea degli azionisti della

A.S.V.O. AMBIENTE SERVIZI VENEZIA ORIENTALE S.P.A.

VIA D. MANIN 63/A 30026 PORTOGURARO VE

Capitale Sociale euro 18.969.650 interamente versato

C.C.I.A.A VE 266103 - Registro imprese e Codice Fiscale 02178790271

Il bilancio oggetto della presente relazione è composto dalla situazione patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario, dalla nota integrativa e dalla relazione sulla gestione ed è riferito all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli Esperti contabili.

Di tale attività e dei risultati conseguiti Vi portiamo a conoscenza con la presente relazione.

Il bilancio d'esercizio di ASVO SpA al 31.12.2023 che viene sottoposto al vostro esame è redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un risultato d'esercizio di euro 50.109.

Il bilancio è stato approvato ai sensi dell'art. 2364 del Codice Civile entro il termine dei 180 giorni e messo a nostra disposizione nel termine di legge. Le motivazioni che hanno portato il CdA ad approvare il bilancio nel maggior termine sono state così argomentate dagli amministratori:

Considerato che Asvo Spa nel proprio bilancio ha tra i propri ricavi in buona parte proventi derivanti dall'applicazione della tassa sui rifiuti di competenza comunale;

Considerato che l'importo dei piani finanziari da applicare all'utenza del servizio di igiene urbana viene determinato secondo i criteri dettati da Arera;

Considerato che la manovra tariffaria 2024 2025 della tassa/tariffa rifiuti urbani contiene - vista l'eccezionalità del periodo trascorso fino al 2023 per effetto della dinamica inflattiva in primo luogo e per altre questioni di carattere secondario - diverse poste rettificative e integrative di poste di bilancio del 2023 sulla base dei provvedimenti di Arera 363 2021 per la manovra tariffarie 2022-2025 e 389 2023 per l'aggiornamento della manovra del biennio 2024 2025;

Considerato che la manovra tariffaria 2024 2025, contenente appunto integrazioni e rettifiche di poste relative al bilancio 2023 e in parte al bilancio 2022, sarà sottoposta all'approvazione dell'Assemblea del Consiglio di Bacino di prossima convocazione;

Considerato che la significatività delle poste conseguenti alla suddetta manovra tariffaria 2024 2025 sul bilancio d'esercizio 2023, non consenta di rispettare il termine previsto dal codice civile in 120 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale per l'approvazione dei relativi documenti contabili e che, pertanto, si ritiene sussistano le speciali ragioni per invocare il termine più ampio di 180 giorni.

Il soggetto incaricato della revisione legale dei conti ACG Auditing & Consulting Group srl ci ha consegnato la propria relazione datata 30.04.2024 contenente un giudizio senza modifica.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale il bilancio d'esercizio al 31.12.2023 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico e i flussi di cassa della Vostra Società oltre a essere stato redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione.

Il Collegio sindacale, non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste dalla Norma 3.8 delle "Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate" consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto. La verifica della rispondenza ai dati contabili spetta, infatti, all'incaricato della revisione legale.

B1 - Attività di vigilanza ex art. 2403 e segg. Cod. Civ.

In adempimento ai doveri imposti dall'art. 2403 del Codice Civile, l'Organo di controllo ha svolto le seguenti attività di vigilanza.

Attività di vigilanza dell'art. 2403 e seguenti Codice Civile

Abbiamo approfondito la conoscenza della società acquisendo sistematicamente informazioni concernenti l'attività svolta, l'organizzazione societaria ed aziendale, la struttura organizzativa interna e le attività affidate a terze economie, valutando i rischi per definire l'intensità delle verifiche da svolgere.

Di quanto sopra abbiamo dato atto nei verbali delle verifiche periodiche ed, in sintesi, nel prosieguo della presente relazione.

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

Abbiamo partecipato alle assemblee sociali ed alle riunioni dell'Organo amministrativo in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato 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'Organo amministrativo, anche nel corso delle riunioni, informazioni in merito all'andamento delle operazioni e degli affari sociali.

Abbiamo acquisito periodicamente dall'Organo amministrativo 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, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo ottenuto informazioni dal preposto al sistema di controllo interno e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo e sul suo concreto funzionamento 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 e l'esame dei documenti aziendali, e non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo scambiato tempestivamente dati e informazioni con il soggetto incaricato della revisione legale rilevanti per lo svolgimento della nostra attività di vigilanza.

Abbiamo preso visione della relazione dell'organismo di vigilanza e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Non sono emerse violazioni di legge, dello statuto o dei principi di corretta amministrazione o irregolarità o fatti censurabili da specifici atti di ispezione.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 Cod. Civ.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio Sindacale pareri previsti dalla legge.

Nello svolgimento dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

B2 - Bilancio

Bilancio

Il progetto del bilancio dell'esercizio è stato approvato dall'Organo amministrativo e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa unitamente alla relazione sulla gestione.

Non essendo demandata al Collegio Sindacale la revisione legale del bilancio, egli ha vigilato sull'impostazione generale dello stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura. A tale riguardo non ha osservazioni particolari da riferire.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale "il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria al 31 dicembre 2023, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione".

Per quanto a conoscenza del Collegio Sindacale, l'Organo amministrativo, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, Cod. Civ.

B3 - Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività svolta e descritta nella presente relazione, nonché le risultanze della relazione al bilancio del soggetto incaricato della revisione legale, il Collegio Sindacale nulla oppone a che l'Assemblea approvi il progetto di bilancio presentato dall'Organo amministrativo concordando con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio formulata dall'Organo amministrativo nella nota integrativa.

Portogruaro, 30 aprile 2024

Per il Collegio Sindacale

Il Presidente: Alberto Alzetta

The image shows a circular official stamp on the left, containing the text "COLLEGIO SINDACALE" and "ALBERTO ALZETTA". To the right of the stamp are two handwritten signatures in blue ink.

Il sottoscritto MICHELUTTO LUCA, nato a Latisana (UD) il 24/08/1969 dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art.76 del D.P.R.445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi dell'art.4 del D.P.C.M.13 novembre 2014