

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE
ALL'ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI AI SENSI DELL'ART. 2429
S.R.R. - PROVINCIA NORD - SOCIETÀ CONSORTILE PER AZIONI

Ai Signori Azionisti della Società S.R.R. Provincia Nord Società Consortile per Azioni

Signori azionisti, questo collegio sindacale fin dal suo insediamento avvenuto a seguito della nomina di cui all'assemblea degli azionisti di questa società del 21 aprile 2021, ha esercitato il suo ruolo nel rispetto delle disposizioni di legge e delle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili. Nel corso dell'esercizio chiuso il 31/12/2021 la nostra attività, ispirata alle disposizioni sopra richiamate, ha riguardato tutti gli ambiti che norme e regolamenti impongono ai collegi sindacali che operano senza il mandato della Revisione Legale e del controllo contabile che, nella società oggetto della presente relazione, sono state affidate ad una società di revisione, la N&N Audit srl con incaricato della revisione dott. Fortunato Nastasi.

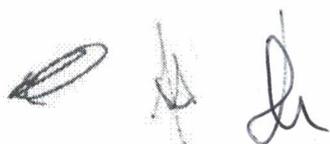
Ambiti del controllo su cui si riferisce

▪ **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 ed alle riunioni del consiglio di amministrazione 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, dagli amministratori e dal dirigente, prima e durante le riunioni svoltesi, informazioni in merito all'andamento delle operazioni sociali; abbiamo inoltre acquisito sempre dagli amministratori e dal dirigente informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo. In base alle informazioni



acquisite, per le loro dimensioni o caratteristiche, non abbiamo osservazioni particolari da riferire, fatto salvo quanto espresso in seguito in ordine all'effetto sulla stessa operatività, come risultante dell'assetto organizzativo corrente della società.

Abbiamo incontrato il soggetto incaricato della revisione legale dei conti, dott. Fortunato Nastasi quale responsabile della revisione indicato dalla società incaricata N & N Audit srl. Abbiamo ricevuto informazioni dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

Il collegio sindacale non ha potuto effettuare incontri né con il preposto al controllo interno, né con l'Organismo di Vigilanza, in quanto la società è, ad oggi, sprovvista di ambedue questi organismi.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile affidato ad un consulente contabile e fiscale esterno con il quale questo collegio, sempre nel rispetto delle reciproche competenze, ha avviato una proficua collaborazione che ha portato ad un miglioramento dello standard di chiarezza del bilancio; abbiamo più volte incontrato lo stesso consulente al fine di acquisire eventuali criticità di gestione contabile e fiscale di particolare rilievo ed a tal riguardo nulla è emerso e conseguentemente non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo preso visione della relazione di fine anno fornita dal nostro consulente legale avv. Giovanni Consolazione e dallo studio legale Marinelli che segue i contenziosi con il personale della società partecipata dal Comune di Trapani, e partecipato ad incontri specifici richiesti dall'organo amministrativo con i legali incaricati di rappresentare la società nei contenziosi in corso di giudizio, verso il personale della società Trapani Servizi srl, che rivendicano alla SRR Trapani Nord, il diritto all'assunzione; dagli incontri e dalla relazione del consulente legale, emerge una uniformità di atteggiamento e posizione giudiziale assunta dalla SRR nel corso degli anni, e non si rilevano decisioni dell'organo amministrativo ed assembleare di segno diverso rispetto alla posizione assunta formalmente in giudizio dalla società. Non si rilevano quindi osservazioni, ma solo la raccomandazione a continuare a seguire con attenzione e presenza il contenzioso in divenire.

Fatte salva la normale e spesso costruttiva dialettica all'interno del contesto dell'organo di gestione ed assembleare, non sono pervenute denunce ex art. 2408 c.c. .



OSSERVAZIONI

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 dal dirigente, e a tale riguardo riteniamo necessario, nell'interesse della società, esprimere le seguenti osservazioni.

Ricordiamo, solo per memoria del quadro normativo di riferimento, che la SRR Trapani Nord, viene costituita nell'anno 2012 in forza al disposto della L.R. 9/2010, al fine di regolare il ciclo dei rifiuti nella porzione di territorio di competenza rappresentato da ben quindici comuni (con l'aggiunta in termini di presenza istituzionale della ex Provincia Regionale di Trapani). Alla società sono attribuite le funzioni di cui agli art 200, 202 e 203 del D.Lgs 152/2006 nonché quelle derivanti dallo Statuto societario uniformato alla LR 9/2010, funzioni che in maniera non esaustiva proviamo a riassumere :

- Redazione Piano d'Ambito della società
- Organizzazione ed affidamento del servizio di raccolta e trasporto dei rifiuti
- Fabbisogno di impianti
- Controllo del servizio affidato
- Misurazione degli standard qualitativi e raggiungimento degli obiettivi
- Controllo sugli investimenti effettuati
- Monitoraggio dei prezzi del servizio
- Gestione e promozione di attività di sensibilizzazione degli utenti (Raccolta differenziata)
- Indicazione degli standard medi dell'entrata (comunale) relativa ai rifiuti

Per potere dare compiuto adempimento a tali funzioni, la società si è dotata di una Pianta Organica (e di un Regolamento del personale) che è stata esitata (art 8, comma 9 della LR 9/2010) favorevolmente con Decreto dell'Assessorato Regionale dell'Energia e dei Servizi di Pubblica Utilità N. 417 del 07/04/2014.

La Pianta Organica, così esitata e ad oggi mai modificata, prevedeva l'individuazione delle seguenti aree di intervento con connessa dotazione :

- *Ufficio di staff e affari generali*, con compiti di segreteria/protocollo a supporto degli organi di governo della società, nonché attività di controllo contabile interno :
N. 3 unità (n. 1 Quadro – n. 1 addetto di 5° livello – n. 1 addetto di 3° livello ;
- *Area Tecnica*, con compiti relativi alla acquisizione, elaborazione e monitoraggio dei dati sul

servizio, analisi propedeutica alla pianificazione strategica della società (Investimenti), al monitoraggio dei prezzi (tariffe comuni) etc ...

N. 2 unità (n. 2 addetti di 6° livello);

- *Area Comunicazione :*

N. 1 unità (n. 1 addetto di 5° livello) .

Fatta tale necessaria premessa , occorre chiarire che ad oggi la situazione della Pianta Organica è la seguente :

N. 1 Quadro (Ufficio di Staff e Affari Generali)

Ricordiamo, solo in forma estremamente esemplificativa , pochi fuochi di intervento particolarmente impegnativi con i quali la società si sta misurando e che la impegneranno non poco nell'immediato futuro:

- *Adeguamento del Piano d'Ambito ;*
- *Sviluppo Impiantistica (nuova discarica ed impianto di Calatafimi- Segesta (che segna preoccupanti ritardi));*
- *Impianto ed avviamento della new-co con la società Trapani Servizi SpA , per la gestione in house degli impianti;*
- *ARERA : redazione ed approvazione dei Piani Finanziari dei Comuni, attese le nuove competenze affidate alle SRR nell'affiancamento e monitoraggio dei Piani Finanziari dei Comuni posti a base della determinazione delle tariffe del servizio.*

Appare estremamente chiaro che un contesto di sensibile incremento delle funzioni e degli adempimenti di cui le SRR sono state fatte oggetto dagli organi preposti alla sorveglianza del sistema dei rifiuti nella direzione di un sempre maggiore coinvolgimento nella programmazione pluriennale dell'attività, e di una intensa e non rimandabile operatività relativa agli investimenti infrastrutturali necessari ad assicurare la continuità del servizio nel territorio di competenza, impongono all'organo di governo della società , di avviare immediatamente l'iter per la copertura della Pianta Organica , in quanto appare oltremodo rischioso potere continuare ad affrontare una tale mole estremamente tecnicamente diversificata di adempimenti, con il supporto di una unica unità lavorativa rappresentata dal dott. Novara (quadro) .



Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione, né sulla base delle informazioni ottenute dall'organo di revisione legale di conti e dalla relazione dello stesso, sono stati rilevati ulteriori fatti censurabili, omissioni o irregolarità nella tenuta della contabilità che possano inficiare il progetto di bilancio esitato dal CdA e messo a disposizione per questa relazione; non essendo a noi demandato la revisione legale del bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge ed ai principi contabili per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire; 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 ritenendola sufficiente allo scopo.

▪ **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 09/03/2022, ribadendo le osservazioni esplicitate nel contesto della presente relazione, il Collegio Sindacale propone all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2021, così come redatto dagli Amministratori.

Erice li 14/03/2022

Il Collegio sindacale

Lo Truglio Carmela - Presidente

Stabile Melchiorre

Castiglione Salvatore

