

Allegato alla Delib.G.R. n. 36/31 del 17.7.2018

## **RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI AI SENSI DELL'ART. 2429 C.C.**

All'Assemblea dei Soci della IGEA S.p.A.,

In data 05/06/2018, alle ore 14:30, presso la sede della società IGEA SPA in Iglesias, Località Campo Pisano, si è riunito il Collegio Sindacale nelle persone di:

- dott. Franco Pinna, Presidente del Collegio Sindacale;
- dott.ssa Gian Franca Cossu, Sindaco effettivo;
- dott. Alberto Perla, Sindaco effettivo,

per procedere alla stesura della Relazione ai sensi dell'art. 2429 c.c., secondo i criteri previsti delle "Norme di comportamento del Collegio Sindacale - Principi di comportamento del Collegio Sindacale di società non quotate".

Il Collegio Sindacale dichiara di avere conoscenze in merito alla società per quanto concerne:

- i) la tipologia dell'attività svolta;
- ii) la sua struttura organizzativa e contabile.

Inoltre, si è preso atto 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 hanno subito significative variazioni, dovute al fatto che le risorse umane costituenti la "forza lavoro" sono mutate in quanto, a seguito di accordi RAS (Regione Autonoma della Sardegna), la società ha provveduto tramite procedure selettive avviate da gennaio 2017, al reclutamento graduale di n. 116 unità, di cui n. 46 perfezionate nel 2017, provenienti dalle maestranze in capo alla ex ATI IFRAS.

### **Attività svolta**

Durante le verifiche periodiche, il Collegio ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale.

I rapporti con le persone operanti nella citata struttura - amministratori, dipendenti e consulenti esterni - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del Collegio Sindacale.

Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che:

- il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali è mutato rispetto all'esercizio precedente in quanto negli ultimi mesi si è provveduto al reclutamento di nuove figure.

Il Collegio Sindacale ha incontrato l'Amministratore con periodicità anche superiore al minimo fissato di sei mesi e ciò sia in occasione delle riunioni programmate, sia in occasione di accessi presso la sede della società e anche tramite i contatti/flussi informativi telefonici e informatici.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta a partire dalla nomina (agosto 2017), il Collegio Sindacale può affermare che:





- le decisioni assunte dai Soci e dall'Amministratore Unico, 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;
- in merito all'assetto organizzativo della società, Il Collegio prende atto dell'assenza all'interno della società della figura dell'Organismo di Vigilanza, ed a tal proposito suggerisce di dotarsi di tale organismo e di adempiere al più presto con gli atti necessari;
- 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'A.U., ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, co. 7, c.c.;
- Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 abbiamo svolto l'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c. ispirandoci, nell'espletamento dell'incarico, alle "Norme di Comportamento del Collegio Sindacale" raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.
- abbiamo vigilato sull'osservanza della legge, dello statuto e dei regolamenti;
- complessivamente il Collegio Sindacale nell'esercizio 2017 dalla data della nomina (agosto 2017) si è riunito n. 7 volte, di cui all'art. 2404 c.c. e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti per approvazione unanime;
- le delibere assunte sono state conformi alla legge ed allo statuto e non sono risultate manifestamente imprudenti, azzardate o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- abbiamo ottenuto periodicamente dall'Amministratore Unico informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;
- alla società Mazars Srl è stato conferito mediante appalto pubblico l'incarico della revisione legale dei conti;
- ci siamo riuniti con il soggetto incaricato della revisione legale dei conti, ai sensi dell'art. 150, comma 3, del D.Lgs. 58/1998 e durante gli incontri non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione;
- abbiamo preso atto e vigilato sull'operazione straordinaria di Fusione tra la società IGEA SpA e la Sigma SpA, a tal proposito il Collegio Sindacale non ha rilievi da porre;
- abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, il tutto mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali;
- abbiamo vigilato sul rispetto degli adempimenti in materia di trasparenza, *privacy* ed anticorruzione;
- abbiamo vigilato sulla regolarità dell'affidamento di incarichi, e sul rispetto delle norme sugli appalti;
- abbiamo verificato con la tecnica a campione, le determinazioni e gli atti deliberativi dell'Amministratore Unico.

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

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 è stato redatto dall'Amministratore Unico e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, e dalla nota integrativa.

Inoltre:

l'A.U. ha altresì predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c.



I tali documenti di cui sopra, 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, c.c.

Dall'esame del progetto di bilancio, si evincono le seguenti informazioni:

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo sono risultati sostanzialmente conformi al disposto dell'art. 2426 c.c.;
- 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;
- è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate;
- l'A.U., nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.;
- 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;
- abbiamo acquisito la relazione al bilancio redatta dalla società di revisione in data 30 maggio 2018 e nella stessa non sono emerse criticità. La società di revisione attesta che il bilancio di esercizio 2017 è stato redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione. Dalla relazione non emergono rilievi in merito al bilancio di esercizio 2017.
- in merito alla proposta dell'A.U. circa la destinazione del risultato netto di esercizio 2017 esposta in chiusura della relazione sulla gestione, il Collegio non ha nulla da osservare, facendo peraltro notare che la decisione in merito spetta all'Assemblea dei Soci;
- le informazioni contenute nella relazione sulla gestione sono complete ed esaustive.

#### **Risultato dell'esercizio sociale**

Il risultato netto accertato dall'Amministratore Unico relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo e pari ad euro 850.186,06.

#### **Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio**

Considerando le risultanze dell'attività, il Collegio Sindacale esprime parere favorevole sull'approvazione del Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, così come redatto dall'Amministratore Unico.

Iglesias, 5 giugno 2018

Il Collegio Sindacale

Franco Pinna (Presidente)

Gian Franca Cossu (Sindaco effettivo)

Alberto Perla (Sindaco effettivo)

