

Servizio Idrico Integrato Comuni Alto Mantovano S.r.l. - SICAM S.r.l. - unipersonale

Società sottoposta all'attività di direzione e coordinamento di SISAM S.p.A.

Via Largo Anselmo Tommasi, 18

Partita I.v.a., Codice fiscale e Registro Imprese di Mantova n. 02197250208

R.E.A. della C.c.i.a.a. di Mantova n. 0232487

Capitale Sociale Euro 100.000,00 Interamente versato

Relazione del Collegio sindacale

ai sensi dell'art. 2429, comma 2, del Cod. Civ.

al Bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2023

Spett. Socio unico,

Premessa

Il Collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, ha svolto sulla società **SICAM S.r.l.** (di seguito anche la "Società") l'attività di vigilanza prevista dagli artt. 2403 e ss. Cod. Civ..

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 l'attività del Collegio sindacale è stata ispirata alle norme di comportamento del Collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Per quanto attiene ai compiti di controllo sulla regolare tenuta della contabilità e sul bilancio dell'esercizio l'Assemblea ha affidato per gli esercizi 2023-2025 l'incarico di revisione legale, ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 39/2010, alla società di revisione **EY S.p.A.**, alla cui relazione di giudizio del bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, rilasciata in data 25 giugno 2024, Vi rinviando.

La Società, inoltre, ha adottato e aggiorna periodicamente, in ragione delle mutazioni di contesto, sia interne che esterne, il proprio Modello di organizzazione, gestione e controllo ex D.Lgs. 231/2001, la cui efficace attuazione viene monitorata da un Organismo di vigilanza, in composizione collegiale, composto da professionisti esterni all'organizzazione aziendale.

Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. del Cod. Civ.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato (sia in presenza che tramite collegamento) alla maggioranza delle Assemblee del Socio unico e delle adunanze del Consiglio di Amministrazione, constatando che le stesse si sono svolte nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali, sulla base delle informazioni disponibili, possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono

conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dagli Amministratori, anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Società e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Il Collegio sindacale, attraverso osservazioni dirette, indagini, raccolta di informazioni e periodici incontri con i responsabili delle funzioni aziendali, ha acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, anche con riferimento alla difficile congiuntura economica ed ai residuali impatti derivanti dell'emergenza da Covid-19 sui sistemi informatici e telematici, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione. Da una valutazione complessiva il sistema amministrativo-contabile è sufficientemente adeguato.

Il Collegio ha preso visione degli organigrammi, dei livelli di responsabilità, dei poteri e del flusso delle direttive e informazioni, valutando la capacità dell'organizzazione di esercitare un adeguato indirizzo gestionale e di effettuare i controlli sulla conduzione operativa della Società. Il sistema dei controlli è adeguato tenuto conto della dimensione della Società e dell'attività esercitata considerando il principio della proporzionalità.

Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni statutarie, siamo stati periodicamente informati dagli Amministratori sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione. In tema di continuità aziendale, abbiamo esaminato gli indicatori di rischio di crisi aziendale, illustrati dall'Organo amministrativo e accertato che il rischio di crisi aziendale sia al momento insussistente o, comunque, non degno di specifiche azioni di contenimento.

Nel corso dell'esercizio, la Società ha svolto la propria attività nel rispetto della normativa del settore e in osservanza anche dei provvedimenti legislativi varati, volti ad assicurare una gestione sempre più efficiente dei servizi pubblici locali di interesse economico generale a vantaggio degli utenti, degli operatori e degli Enti locali; di cui si fa menzione anche nella relazione sulla gestione.

Non sono state riscontrate operazioni atipiche e/o inusuali, comprese quelle effettuate con parti correlate.

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

Non sono state presentate denunce al Tribunale ex art. 2409 del Cod. Civ..

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

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate segnalazioni all'Organo amministrativo ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 15 del D.L. n. 118/2021 o ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 25-octies D.Lgs. 12 gennaio 2019, n. 14 e non sono pervenute segnalazioni da parte dei creditori pubblici qualificati ex art. 25-novies D.Lgs. 12 gennaio 2019, n. 14 o ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 30-sexies del D.L. 6 novembre 2021, n. 152 convertito dalla L. 29 dicembre 2021, n. 233 e successive modificazioni.

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

Osservazioni in ordine al bilancio

In ottemperanza all'espressa previsione statutaria, l'assemblea per l'approvazione del bilancio è stata convocata entro il maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio. Ciò si è reso necessario, oltre che per la complessità della gestione aziendale, a seguito dell'impatto sulla struttura amministrativa contabile degli adeguamenti informatici alle disposizioni regolatorie di settore del 2023.

Il Collegio sindacale ha ottenuto dal Socio unico la lettera di rinuncia ai termini per il deposito presso la sede sociale della sua relazione annuale.

Non essendo demandato al Collegio sindacale il controllo analitico di merito sul contenuto del bilancio, la nostra attività si è limitata alla vigilanza sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e il rispetto degli schemi obbligatori.

Ai sensi dell'art. 2426, n. 5, del Cod. Civ., abbiamo espresso il nostro consenso all'iscrizione nell'attivo dello Stato patrimoniale dei Costi di impianto e di ampliamento per Euro 5.856 e dei Costi di sviluppo per Euro 11.689, al netto dei relativi fondi di ammortamento.

Nella Relazione sulla gestione a corredo del bilancio chiuso il 31 dicembre 2023, cui Vi rimandiamo, gli Amministratori hanno dato informativa in merito ai fatti di rilievo dell'esercizio aventi contenuto economico, finanziario, patrimoniale e organizzativo.

Gli Amministratori, nella nota integrativa di bilancio, hanno fornito le informazioni di dettaglio in merito ai corrispettivi riconosciuti alla società di revisione EY S.p.A., nel corso dell'esercizio 2023, per l'incarico di revisione del bilancio, di controllo della regolare tenuta della contabilità e attestazioni sulle dichiarazioni fiscali. Dalla documentazione agli atti e sulla base delle dichiarazioni rese, non sono stati conferiti a EY S.p.A., oltre a quelli di revisione del bilancio di esercizio, di controllo della regolare tenuta della contabilità e di revisione contabile, incarichi di altra natura. Possiamo darvi assicurazione, per quanto a nostra conoscenza, di non avere riscontrato situazioni che abbiano compromesso l'indipendenza della società di revisione incaricata della revisione legale o l'insorgere di cause d'incompatibilità.

Il Collegio ha proceduto allo scambio reciproco d'informazioni con la società di revisione. Non sono emersi aspetti tali da dovere essere portati all'attenzione dell'Assemblea né fatti censurabili.

La società EY S.p.A. ha emesso il 25 giugno 2024 la propria relazione di giudizio sul bilancio dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2023, ai sensi dell'ad. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39. La relazione in oggetto non contiene modifiche e, dunque, riporta il giudizio positivo di rappresentazione corretta e veritiera della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico della Società in conformità ai principi di revisione (SA Italia), n. 720B, nonché il giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione degli Amministratori con il bilancio.

Conclusioni

Per tutto quanto precede e considerando anche la relazione rilasciata dal soggetto incaricato della Revisione legale dei conti messa a disposizione degli Amministratori e dello scrivente Collegio sindacale in data odierna, non si rilevano motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31.12.2023, né si hanno obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dall'Organo amministrativo per la destinazione dell'utile netto di esercizio 2023 di Euro 248.032.

Castel Goffredo, 25 giugno 2024

Il Collegio sindacale

Dott. Fabio Monfardini (*Presidente*)

Dott.ssa Giulia Avanzi (*Sindaco Effettivo*)

Dott. Maurizio Pellizzer (*Sindaco Effettivo*)

