

## Relazione del Collegio Sindacale sul bilancio al 31/12/2013

Il Collegio Sindacale ha esaminato il progetto di bilancio d'esercizio della società Nord Milano Ambiente spa al 31/12/2013 redatto dall'Organo Amministrativo ai sensi di legge e da questi comunicato al Collegio Sindacale unitamente alla nota integrativa e alla relazione sulla gestione.

Il Collegio Sindacale dà atto di rinunciare ai termini di cui all'art. 2429 C.C.

Lo Stato Patrimoniale evidenzia un utile di esercizio di Euro 6.170,00 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	9.593.259,00
Passività	Euro	9.593.259,00
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	3.054.109,00
<b>- Utile/(perdita) dell'esercizio</b>	Euro	<b>6.170,00</b>
Conti, impegni rischi e altri conti d'ordine	Euro	====

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	10.314.617,00
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	9.884.013,00
<b>Differenza</b>	<b>Euro</b>	<b>430.604,00</b>
Proventi e oneri finanziari	Euro	(116.370,00)
Rettifiche di valore d'attività finanziarie	Euro	====
Proventi e oneri straordinari	Euro	(31.396,00)
Risultato prima delle imposte	Euro	282.838,00
Imposte sul reddito	Euro	(276.668,00)
<b>Utile (Perdita) dell'esercizio</b>	Euro	<b>6.170,00</b>

### **Funzioni di controllo contabile**

Il presente Collegio, in carica come da nomina del 30/11/2011, ha proseguito le verifiche sui fatti di gestione dell'esercizio in chiusura, significativamente influenzati dall'incorporazione della società partecipata "Nord Milano Ambiente spa", soggetto estinto, nella struttura della "Multiservizi Nord Milano spa", che a sua volta ha variato denominazione nell'attuale "Nord Milano Ambiente spa".

La fusione per incorporazione è avvenuta con atto del 21/10/2010 e con efficacia dal 01/01/2011.

Il Collegio Sindacale ha quindi proseguito il controllo contabile del bilancio di esercizio della Società chiuso al 31/12/2013 la cui redazione compete all'Organo Amministrativo, mentre è responsabilità del Collegio esprimere un giudizio sul bilancio stesso.

Nell'ambito dell'attività di controllo contabile si è verificato:

- la regolare tenuta della contabilità sociale e la corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione; a tal proposito si rimanda a quanto più oltre indicato.
- la corrispondenza del bilancio d'esercizio alle risultanze delle scritture contabili e agli accertamenti eseguiti.

Opportuni controlli sono stati pianificati e svolti al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti nel suo complesso attendibile.

La relazione sulla gestione composta dall'organo amministrativo illustra come siano variare le modalità operative della società in quanto a fare data dal 1 gennaio 2013 gli atti di riscossione nei confronti dei singoli utenti sono di competenza dell'Ente di riferimento cioè il Comune di Cinisello Balsamo; la società è quindi passata ad intrattenere i propri rapporti commerciali con un solo cliente nella persona dell'Ente di riferimento e socio unico al posto di un elevato numero di singoli contribuenti; stante questa modalità operativa non si è ritenuta significativa una circolarizzazione dei crediti promossa dall'Organo di controllo in quanto lo stesso aveva già verificato la coincidenza delle rispettive partite su richiesta dell'Azionista Unico in sede di composizione del proprio bilancio.

Il procedimento di controllo contabile ha compreso la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'Organo Amministrativo.

Il Collegio Sindacale ha riscontrato nel presente esercizio che l'Organo Amministrativo ha continuato ad esplicitare quanto segnalato in precedenza dallo stesso Collegio in merito alla riscossione dei crediti scaduti, alla svalutazione dei crediti prescritti ed alla fatturazione di conguaglio degli anni precedenti.

Il Collegio ha verificato che sono state intraprese le necessarie procedure legali volte alla effettiva riscossione dei crediti in sofferenza e rileva inoltre che l'Organo Amministrativo in via prudenziale ha ulteriormente svalutato i crediti esposti a bilancio.

A tale scopo, oltre che a fini previsionali, è stata chiesto che lo studio legale incaricato producesse una relazione sul proprio operato; in data 3 aprile 2014 lo stesso studio puntualizzava lo stato del recupero dei crediti.

Riteniamo che il lavoro svolto dal Collegio Sindacale fornisca una ragionevole base per l'espressione del giudizio professionale.

## **Funzioni di vigilanza**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2013, e per quanto possibile con verifica a posteriori, il Collegio ha vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione utilizzando, nell'espletamento dell'incarico, i suggerimenti indicati nelle "Norme di comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili".

Il Collegio ha chiesto ed ottenuto 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 dall'azienda.

Il Collegio ha altresì acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della Società.

Per quanto appurato, l'Organo Amministrativo, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle disposizioni di legge ai sensi dell'articolo 2423, comma quattro, del Codice Civile.

Il bilancio nel suo complesso è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, economica e finanziaria della azienda. In considerazione di quanto in precedenza evidenziato, il Collegio Sindacale esprime quindi parere favorevole all'approvazione del bilancio in oggetto.

Cinisello Balsamo, 10 Aprile 2014

Il Collegio Sindacale

(Rag. Luca Garofalo)

(Dr. Angelo Di Cola)

(Dr. Giorgio Venturini)