

SIN SPA

Relazione del Collegio Sindacale all'assemblea degli azionisti

Dati anagrafici	
Sede in	00185 ROMA (RM) VIA CURTATONE 4/D
Codice Fiscale	08748291005
Numero Rea	RM 1115920
P.I.	08748291005
Capitale Sociale Euro	2.352.941 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Settore di attività prevalente (ATECO)	GESTIONE DATABASE (ATTIVITA' DELLE BANCHE DATI) (631120)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE SUL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2017 AI SENSI AI SENSI
DELL'ART. 2429, COMMA 2, C.C.**

Signori Azionisti,

nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 il Collegio Sindacale ha svolto le funzioni previste dagli artt. 2403 e seguenti del codice civile, mentre non compete l'attività di revisione legale dei conti ex art. 2409 bis c.c. che è stata svolta dalla Società di Revisione BDO Italia S.p.A..

Si precisa che con l'approvazione del Bilancio relativo all'esercizio 2016, avvenuta in data 26 ottobre 2017, è scaduto l'incarico, conferito alla BDO Italia S.p.A., relativo al servizio di revisione legale dei conti per il triennio 2014 – 2016.

Nel corso di detta Assemblea - nel cui Ordine del Giorno era compreso il punto relativo al "Conferimento incarico revisione legale dei conti per gli esercizi 2017-2019" - l'Azionista di maggioranza AGEA ha proposto che nella selezione del revisore, in considerazione dell'interdipendenza di numerose poste dei bilanci AGEA e SIN, venisse valutata l'opportunità di nominare un unico soggetto in ambito AGEA, inserendo nell'oggetto dello specifico appalto anche l'incarico di revisione legale dei conti SIN.

Preso atto della proposta dell'Azionista di maggioranza - e dell'invito rivoltole dall'Assemblea ad assumere le iniziative conseguenti – SIN ha quindi provveduto a revocare, in autotutela, il confronto di offerte ai fini dell'affidamento ex art. 36 comma 2 lettera b) del D. Lgs. 50/2016 dei servizi di revisione legale dei conti di cui al D.lgs. 27.1.2010, n°39, per il triennio 2017-2019 bandito da SIN nel mese di agosto 2017.

Poiché tuttavia l'appalto che AGEA intende bandire non è comprensivo della revisione legale dei conti per l'esercizio 2017, SIN ha affidato a BDO Italia S.p.A. tale attività in regime di proroga.

Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.

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 dal Consiglio di Amministrazione e dal Direttore Generale, durante le riunioni svolte, 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 dalla sua controllata e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito informazioni dall'organismo di vigilanza e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Abbiamo incontrato la società incaricata della revisione legale dei conti ex art. 2409 bis c.c e ricevuto informazioni dalla stessa e sui risultati di tali attività riferiremo nei paragrafi successivi.

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 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 dal Direttore Generale e dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tal proposito, il collegio ha rinnovato all'organo amministrativo la raccomandazione di implementare le procedure di riconciliazione dei saldi creditori e debitori con le parti correlate, anche effettuandole con periodicità infrannuale e rafforzare le procedure del sistema dei controlli interni. Su tale argomento si segnala quanto indicato nel punto 2) "Osservazioni in ordine al bilancio" della presente relazione".

Nel corso dell'esercizio 2017 non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

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

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

Il Collegio Sindacale evidenzia infine che:

- Il Consiglio di Amministrazione è composto da tre membri, ai sensi del D.L. n.95/2012 art. 4, comma 4, convertito con Legge n. 135/2012 ed in materia sono intervenute le recenti disposizioni del D.Lgs n. 175/2016 al quale rinvia. Il Collegio rileva inoltre come ai sensi dell'art.15 dello Statuto il Consiglio di Amministrazione debba essere composto da cinque membri, dei quali tre sono nominati dal socio pubblico AGEA ai sensi dell'art. 2449 c.c. e scelti anche fra non soci e due sono nominati dall'Assemblea ordinaria degli Azionisti su designazione dei soci privati. L'attuale Consiglio, nominato in data 26 ottobre 2017 sino all'approvazione del bilancio di esercizio di SIN S.p.A. al 31 dicembre 2017, è oggi composto dal consigliere Ilario Sorrentino, nominato dal socio pubblico AGEA, e dal consigliere Antonio Amati, di nomina assembleare. In data 22 marzo 2018 la Dott.ssa Speranzina De Matteo ha rassegnato le proprie dimissioni da Presidente e Consigliere di Amministrazione di parte pubblica. Alla data di redazione della presente relazione, il Socio AGEA non ha provveduto a nominare, ai sensi dell'art. 15 dello Statuto di SIN e dell'art. 2449 c.c., il nuovo membro del Consiglio di Amministrazione e a designare il nuovo Presidente. A tal proposito si rammenta che il Collegio ha invitato la società ad attivarsi al fine di integrare il Consiglio di Amministrazione.
- Con delibera dell'Assemblea dei Soci del 19 gennaio 2017 è stato approvato il Bilancio finale di liquidazione al 30.11.2016 della controllata Telaer s.r.l., nonché il Piano di riparto sulla base del quale cui sono state assegnati ai Soci, proporzionalmente alle loro quote di partecipazione, i residui attivi risultanti dal predetto Bilancio. Conseguentemente, il Liquidatore è stato incaricato di chiedere la cancellazione della società dal Registro delle Imprese, adempimento effettuato in data 1.3.2017.
- In data 10 marzo 2017, in esecuzione dell'impegno assunto da SIN con scrittura privata del 17 gennaio 2011, è stato perfezionato l'acquisto dell'intera l'intera quota del 10% detenuta dal Socio CIRIAF in COANAN S.c.a.r.l. Nel corso dell'esercizio sono proseguite le attività di liquidazione della controllata COANAN S.c.a.r.l. ad oggi non ancora concluse.

- Con Nota n. 0032098 del 11/04/2017 Agea ha conferito delegazione di pagamento a SIN di eseguire pagamento per suo conto di euro 3.933.222,00 in favore delle società RTI e chiesto a SIN il versamento sul c/Tesoreria intestato ad Agea della quota spettante a Sofiter SpA di complessivi euro 2.100.165,70.

- In data 10 maggio 2017, così come deliberato dall'Assemblea degli Azionisti di SIN S.p.A. nella seduta del 19 dicembre 2016, si è perfezionata la vendita all'INAIL del compendio immobiliare, di proprietà di SIN S.p.A. e condotto in locazione da AGEA, sito in Roma, Via Palestro 81.

- I Soci Green AUS ed Agrifuturo hanno richiesto di sottoporre alla deliberazione dell'Assemblea dei Soci l'esclusione del Socio Sofiter S.p.A. ai sensi dell'art. 9 dello Statuto, per effetto della sopravvenuta dichiarazione di fallimento di quest'ultimo. Sulla validità della disposizione di tale articolo statutario ed alla sua conseguente idoneità a produrre l'effetto atteso, l'Assemblea ha deliberato la richiesta di un parere pro veritate che è stato acquisito in data 22 giugno 2018. Su tale aspetto si fa presente che, con comunicazione del 8 maggio 2018 il curatore fallimentare della Sofiter S.p.A. ha comunicato l'avvenuta aggiudicazione della Sofiter Tech Sr.l. della procedura di vendita del complesso aziendale della Sofiter S.p.A..

Infine, in data 25 giugno 2018, con atto a rogito Notaio Boero di Torino, il fallimento di Sofiter S.p.A. ha ceduto a Sofiter Tech S.r.l. il ramo d'azienda con trasferimento altresì della partecipazione detenuta in SIN S.p.A.. Sono in corso di perfezionamento i relativi adempimenti (annotazione del trasferimento sul titolo ed iscrizione a libro soci).

Si precisa che in data 5 febbraio 2018 il collegio sindacale ha ricevuto, da parte del socio Green Aus spa, una denuncia ex art. 2408 c.c. circa l'accertamento e la verifica della regolare condotta degli organi amministrativi relativamente al socio Sofiter spa.

- L'Assemblea chiamata a riunirsi il 28 giugno 2018, in prima convocazione, recante all'ordine del giorno "1. Approvazione Bilancio SIN al 31/12/2017; 2. Destinazione del risultato dell'esercizio; 3. Nomina del Consiglio di Amministrazione della SIN e determinazione dei relativi compensi; 4. Conferimento incarico revisione legale dei conti per gli esercizi 2018-2020.", è andata deserta non avendo raggiunto il quorum assembleare ai fini della costituzione dell'Assemblea. L'Assemblea chiamata a riunirsi il 5 luglio 2018 in seconda convocazione e validamente costituita, su richiesta dell'Azionista Agea, in considerazione della necessità di effettuare ulteriori approfondimenti sul bilancio SIN, è stata aggiornata al 10 luglio 2018. L'Assemblea del 10 luglio, validamente costituita, tenutasi in prosecuzione dell'assemblea aperta in data 5 luglio 2018, su richiesta dell'Azionista Agea, in considerazione della necessità di acquisire ulteriori informazioni di dettaglio circa alcune poste si bilancio, è stata aggiornata al 25 luglio 2018. L'Assemblea del 25 luglio, validamente costituita, tenutasi in prosecuzione dell'assemblea aperta in data 5 luglio 2018 e successivamente aggiornata al 10 luglio 2018, su richiesta dell'Azionista Agea, ha deliberato di rimettere al Consiglio di Amministrazione il progetto di bilancio, invitandolo ad integrarlo con l'indicazione degli elementi emersi successivamente alla data del 28 maggio 2018 – data di prima approvazione del progetto di bilancio da parte del CdA. Il Consiglio di Amministrazione in data 25 luglio 2018, preso atto di ulteriori fatti di rilievo occorsi dopo la chiusura dell'esercizio, ha richiamato il bilancio 2017, licenziato in data 28 maggio 2018, approvandone una nuova versione. Il Collegio Sindacale e la Società di Revisione pertanto hanno provveduto a rimettere la Relazione di loro competenza sul bilancio chiuso al 31/12/2017.

2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.

Ai sensi dell'art. 2426, n. 6 c.c. abbiamo preso atto che non esiste più alcun valore di avviamento iscritto alla voce B-I-5) dell'attivo dello stato patrimoniale.

In nota integrativa al paragrafo "Informazioni sulle operazioni realizzate con parti correlate" gli amministratori precisano che in data 17 luglio 2018 sono state completate le attività di riconciliazione contabile con i Soci e nessun rilievo risulta pervenuto in merito alle poste contabili di cui al presente bilancio.

Tuttavia la Società incaricata del controllo legale dei conti BDO Italia S.p.A., ci ha segnalato che non è stata ottenuta risposta alla richiesta di conferma dei saldi da parte di due soci di minoranza appartenenti al RTI Almviva. Il mancato ottenimento delle conferme sopra descritte, alla data di emissione della presente relazione, costituisce per la società BDO Italia S.p.A., Società incaricata del controllo legale dei conti, una limitazione al procedimento di revisione. Il collegio concorda.

A titolo di richiamo di informativa, dopo uno scambio di informazioni con la BDO Spa, il Collegio segnala che:

- nel mese di settembre 2016 è giunti a scadenza il rapporto di partenariato pubblico privato nonché il Contratto di Servizio Quadro AGEA – SIN sottoscritto in data 30 gennaio 2016 ed i correlati atti esecutivi per le attività di gestione e sviluppo del SIAN.

Il Contratto di servizio quadro AGEA-SIN, ed i correlati Atti esecutivi tra SIN ed i Committenti AGEA e Mpaaf sono oggetto di proroga legale in continuità con i contratti pre-esistenti, fino al subentro del nuovo fornitore aggiudicatario. Alla data della presente Relazione il Contratto e i correlati Atti Esecutivi con AGEA sono stati formalmente prorogati fino a settembre 2018, mentre il Contratto e i correlati Atti esecutivi nei confronti del Mipaaf sono stati formalmente prorogati fino a dicembre 2018. Nella Nota Integrativa al paragrafo "Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio" e nella Relazione sulla Gestione, al paragrafo "Evoluzione prevedibile della gestione" ai quali si rinvia integralmente, gli Amministratori indicano, pur in presenza di una situazione di incertezza, le ragioni per le quali hanno ritenuto appropriato il presupposto del mantenimento della continuità aziendale nella redazione del progetto di bilancio al 31 dicembre 2017. Il Collegio prende atto che la valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri generali di prudenza e di competenza, nella prospettiva della continuità aziendale come definita dai principi contabili di cui all'OIC 11 del marzo 2018; a tal proposito raccomanda gli amministratori di monitorare costantemente le dinamiche correlate alla continuità aziendale anche tramite la predisposizione di bilanci previsionali economici e di tesoreria e, se del caso, intervenire con ogni mezzo ritenuto utile al fine della salvaguardia del patrimonio aziendale, informando tempestivamente questo Collegio di qualsivoglia elemento di novità al riguardo.

- Gli Amministratori nella Nota Integrativa al paragrafo "Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio" a cui si rinvia, fanno riferimento agli stanziamenti inseriti in bilancio correlati alle attività svolte su progetti o parti aggiuntive non ancora formalizzate.
- La Nota Integrativa al paragrafo "Valore della produzione" che qui viene richiamato integralmente evidenzia l'iter ed i criteri con i quali sono stati iscritti tra i ricavi gli importi relativi a penali e alle verifiche di quantità scaturenti da collaudi interni ed esterni e al loro stato di definizione.

- Il paragrafo "Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio" della relazione sulla gestione illustra i motivi per i quali la Società ha ritenuto infondata la richiesta di interessi di mora del socio Auselda AED Group in a.s. pervenuta con nota del 4 giugno 2018.

In merito alla proposta dell'organo di amministrazione circa la destinazione del risultato netto di esercizio 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.

3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Fatte salve le osservazioni e raccomandazioni fin qui effettuate, considerando anche le risultanze dell'attività svolta dal soggetto incaricato del controllo legale dei conti BDO Italia S.p.A. che ha emesso la propria relazione in data 14 agosto 2018 (il cui integrale contenuto relativo ai richiami di informativa e all'espressione del giudizio viene richiamato e fa parte integrante della presente) e con i richiami di informativa espressi al paragrafo 2) delle "Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio", il Collegio dichiara che nulla altro osta all'ulteriore corso dell'approvazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017.

Roma, 14 agosto 2018

Per il Collegio Sindacale

Il Presidente

Dott. Aldo Mainini

