

PALERMO ENERGIA S.p.a.
COLLEGIO SINDACALE
RELAZIONE AL BILANCIO ANNO 2017

Verbale n. 02/2018

L'anno duemiladiciotto il giorno 26 del mese di maggio alle ore 09,00 presso lo studio del Dott. Gregorio Di Liberto sito in Palermo Via O. Antinori n.2/C, si è riunito il Collegio Sindacale, presente al completo, così composto:

- Dott. Gregorio Di Liberto Presidente;
- Dott. Antonina Randazzo Componente;
- Dott. Vincenzo Mineo Componente.

che, rimarrà in carica sino all'approvazione del Bilancio al 31 dicembre 2018.

_

Si procede con la verifica relativa all'analisi del Bilancio chiuso al 31/12/2017 della società Palermo Energia s.p.a.

Premessa

Il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017, approvato dall'Amministratore Unico in data 23/05/2018, è stato trasmesso di pari data al Collegio Sindacale per le debite valutazioni.

Il Collegio Sindacale si riunisce per predisporre la **Relazione** prevista per legge - previa analisi della pertinente documentazione - espressione finale del lavoro svolto nel corso della nostra attività di vigilanza e controllo, che, unitamente al Bilancio d'esercizio 2017 viene depositata in copia presso la sede della società e viene di seguito riportata:



PALERMO ENERGIA S.p.a.

COLLEGIO SINDACALE

RELAZIONE AL BILANCIO ANNO 2017

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

(ai sensi dell'art.2429, c.2, del C.C. e successive modifiche intervenute)

Il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017, approvato dall'Amministratore Unico in data 23/05/2018, è stato trasmesso di pari data al Collegio Sindacale per le debite valutazioni.

Il Bilancio evidenzia un *utile d'esercizio* di euro **801** con un incremento rispetto al risultato economico di euro **113** conseguito nell'esercizio precedente.

Si riportano di seguito i dati riassuntivi del Bilancio chiuso al 31/12/2017, confrontati con quelli dell'esercizio precedente:

STATO PATRIMONIALE	Bilancio di esercizio 2017	Bilancio di esercizio 2016	Differenza 2017/2016	Note
Immobilizzazioni	92.136	136.151	44.015	
Attivo circolante	1.718.047	1.678.588	39.459	
Ratei e risconti	538	570	32	
Totale attivo	1.810.721	1.815.309	4.588	
Patrimonio netto	644.914	644.113	801	
Fondi	45.200	45.200	0	
T.F.R.	340.647	378.945	38.298	
Debiti	779.960	747.051	32.909	
Ratei e risconti	0	0	0	
Totale passivo	1.810.721	1.815.309	4.588	
Conti d'ordine	0	0	0	

PALERMO ENERGIA S.p.a.

COLLEGIO SINDACALE

RELAZIONE AL BILANCIO ANNO 2017

Conto Economico	Bilancio di esercizio 2017	Bilancio di esercizio 2016	Differenza 2017/2016	Note
Valore della Produzione	5.664.457	5.060.308	604.149	
Costi della Produzione	5.642.469	4.892.694	749.775	
Differenza	21.988	167.614	145.626	
Proventi ed oneri finanziari	-2.421	-1.420	-1.001	
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	
Proventi ed oneri straordinari	0	0	0	
Risultato prima delle imposte	19.567	166.194	146.627	
Imposte dell'esercizio	18.766	166.081	147.315	
Utile (Perdita) dell'esercizio	801	113	688	

Premessa generale:

Il Collegio Sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt.2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c..

Dato atto della conoscenza che il Collegio Sindacale ritiene di avere su alcuni parametri della società (sia per quanto concerne la tipologia dell'attività svolta che per la struttura organizzativa e contabile) tenuto anche conto delle dimensioni e delle problematiche aziendali, la fase di "pianificazione" dell'attività di vigilanza è stata attuata con un riscontro positivo rispetto a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo, ovvero:

- >l'attività tipica svolta dalla società è coerente con quanto previsto all'oggetto sociale;
- >l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono adeguate all'attività ed ai servizi offerti;
- >le risorse umane costituenti la "forza lavoro" non hanno subito incrementi;
- >i valori espressi nel conto economico sono stati costantemente monitorati nell'ottica del contenimento dei costi, con raffronto agli ultimi due esercizi, ovvero quello in esame (2017) e quello precedente (2016). Conseguentemente, i nostri controlli si sono svolti su tali presupposti, avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati, con quelli dell'esercizio precedente. Pertanto, la Presente relazione riassume l'attività concernente all'informativa prevista dall'art. 2429, comma 2, c.c..

PALERMO ENERGIA S.p.a.

COLLEGIO SINDACALE

RELAZIONE AL BILANCIO ANNO 2017

Il Collegio ha regolarmente svolto le riunioni/verifiche periodiche e redatto gli appositi verbali, debitamente sottoscritti per approvazione unanime. Durante le verifiche periodiche, il Collegio ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura ordinaria e/o straordinaria, al fine di individuarne l'impatto economico/finanziario sul risultato di esercizio, sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi sul "presupposto della continuità aziendale", oltre ad essersi confrontato con il commercialista esterno che assiste l'azienda in materia contabile, fiscale e societaria,

Il Collegio sindacale ha periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'azienda e delle sue eventuali mutazioni (al fine di garantire il giusto andamento della gestione).

I rapporti con le persone operanti nella struttura aziendale (Organo Amministrativo, Direttore Generale, Dipendenti, Professionisti esterni) si sono ispirati alla reciproca collaborazione e sinergia, nel rispetto dei propri ruoli e mansioni.

Nell'espletamento delle proprie funzioni, il Collegio prende atto che:

>il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali non è sostanzialmente mutato rispetto all'esercizio precedente ed il livello di preparazione tecnica resta adeguato rispetto alla tipologia/problematica dei fatti aziendali ordinari da rilevare;

>il professionista esterno incaricato della consulenza/assistenza contabile, fiscale, societaria non è mutato, e pertanto, ha conoscenza storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali, anche straordinarie, che hanno influito sui risultati del bilancio.

Stante la relativa semplicità dell'Organigramma aziendale, le informazioni sono state fornite dall'Organo Amministrativo in occasione delle relative sedute assembleari.

Per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta, il Collegio può affermare che:

>le decisioni assunte dal Socio Unico e dall'Organo Amministrativo sono state conformi alla legge e allo statuto societario e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale;

PALERMO ENERGIA S.p.a.

COLLEGIO SINDACALE

RELAZIONE AL BILANCIO ANNO 2017

>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 societario e non in potenziale contrasto con la volontà del Socio Unico o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;

>non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società (tranne possibili disfunzioni per la mancanza in pianta organica della figura di un quadro e l'assenza di altrettante figure intermedie), né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;

>nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella Presente relazione (tranne l'approvazione di quattro provvedimenti disciplinari verso i dipendenti, per disattenzione di ordine di servizio ritualmente impartito da un responsabile del servizio, conclusasi con biasimo verbale);

>non si è dovuto intervenire per omissioni da parte dell'Organo Amministrativo.

Il Progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 approvato dall'Organo Amministrativo risulta costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario e dalla Nota Integrativa. Inoltre, l'Amministratore Unico ha predisposto la Relazione sulla Gestione di cui all'art. 2428 c.c..

Tali documenti sono stati consegnati al Collegio Sindacale:

>è stata posta attenzione al Progetto di Bilancio sulla sua generale conformità alla legge, per quello che riguarda la sua formazione e struttura, 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, a tale riguardo, si prende atto della completa esposizione dei fatti e delle informazioni inerenti la gestione aziendale. Inoltre, si evidenzia che per l'approvazione del bilancio, l'Amministratore Unico è stato costretto a ricorrere al c.d. termine lungo per *particolari esigenze* (insediamento dello stesso in data 23/02/2018);

PALERMO ENERGIA S.p.a.

COLLEGIO SINDACALE

RELAZIONE AL BILANCIO ANNO 2017

>si è preso atto della regolare predisposizione del Rendiconto Finanziario, a tale riguardo, non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella Presente relazione;

>l'Amministratore Unico nella redazione del Bilancio al 31/12/2017, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423 comma 5, c.c.;

>è stata verificata la rispondenza del Bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento delle funzioni del Collegio Sindacale, a tale riguardo, non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;

>abbiamo svolto anche la funzione di Organismo di Vigilanza (O.D.V.), nell'espletamento di tale funzione, non sono emerse criticità rispetto al Modello Organizzativo Adottato, a tale riguardo, non si hanno osservazioni da evidenziare nella Presente relazione.

Il risultato netto d'esercizio chiuso al 31/12/2017, accertato dall'Organo Amministrativo e come si evince dalla lettura del Bilancio, risulta essere positivo per euro 801.

Il Collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dall'Amministratore Unico nella Nota Integrativa al Bilancio.

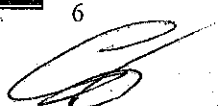

La Revisione Legale del Bilancio è contenuta in una distinta relazione del Collegio Sindacale.

_

Nella prima parte della Relazione abbiamo introdotto un quadro generale sull'attività di controllo/vigilanza svolta dal Collegio Sindacale.

Si passa, alla seconda parte della Relazione, dove si espone l'esito delle operazioni di verifica al Bilancio d'esercizio, riportando i dati contabili e le relative informazioni:

Con riferimento all'applicazione delle novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015 e in parte già declinate nei nuovi principi contabili, nel caso di applicazione retroattiva, l'effetto del cambiamento è stato portato a rettifica già dei dati relativi al bilancio anno 2016, rideterminando gli effetti comparativi.



PALERMO ENERGIA S.p.a.

COLLEGIO SINDACALE

RELAZIONE AL BILANCIO ANNO 2017

La rigidità della struttura dei costi aziendali, composti essenzialmente dal costo del personale (€ 4.926.448) e dai costi dei servizi (€ 450.441), penalizza l'azienda rispetto alle politiche di contenimento della spesa.

Tuttavia, malgrado la congiuntura economica, l'Organo Amministrativo è riuscito ad avviare tutte le possibili procedure finalizzate a contenere l'economicità aziendale, chiudendo il 2017 con risultato di esercizio positivo.

In merito al risultato d'esercizio, si rappresenta che:

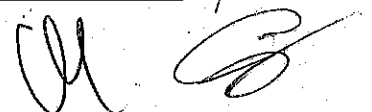
Il Collegio Sindacale ha operato in tutela dell'interesse pubblico perseguito dall'azienda e nella diligente attività di sorveglianza della contabilità, con metodi di controlli a scandaglio.

Nel corso dell'esercizio 2017, il Collegio si è regolarmente riunito, con cadenza periodica, effettuando verifiche, oltre i necessari riscontri sui presupposti in essere della continuità aziendale (vedi il rinnovo convenzione per l'affidamento dei servizi con il Socio Unico sino al 31/12/2018, oltre alla possibile evoluzione dell'attività aziendale con nuovi servizi).

L'esame del Bilancio è stato svolto secondo i principi di comportamento del Collegio Sindacale, raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e tenuto conto della riforma contabile prevista dal D. Lgs. 139/2015, che recependo le indicazioni contenute nella Direttiva europea, ha introdotto notevoli cambiamenti nella disciplina nazionale.

Tali novità, impattando sia nella predisposizione del Bilancio, a seguito del cambiamento di diversi principi contabili, che nella redazione della Nota Integrativa, hanno determinato la necessità di maggior approfondimenti nei processi di elaborazione dei dati già a partire dal bilancio anno 2016, coinvolgendo il Collegio Sindacale nella sua funzione di Organo di controllo.

In riferimento alla struttura ed al contenuto del Bilancio, è stata rispettata la normativa vigente sia per quanto riguarda la struttura dello Stato Patrimoniale che del Conto Economico, esponendo in modo comparato i dati dell'esercizio precedente.



PALERMO ENERGIA S.p.a.

COLLEGIO SINDACALE

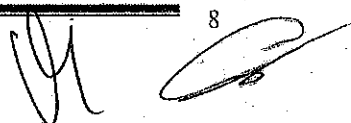
RELAZIONE AL BILANCIO ANNO 2017

Nella redazione del Bilancio d'esercizio anno 2017 e relativa approvazione, l'Organo Amministrativo ha rispettato i termini statutariamente previsti, sebbene l'Amministratore Unico è stato costretto a ricorrere al c.d. termine lungo per *particolari esigenze* (insediamento dello stesso in data 23/02/2018), ovvero: fine del C.d.A. con il subentro dell'Amministratore Unico (giusta modifica dello Statuto societario in recepimento delle norme del TU n.175/2016, società in House).

Sono stati rispettati i principi di redazione previsti dall'art. 2423-bis del codice civile ed, in particolare;

- 1) la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuità dell'attività aziendale;
- 2) gli oneri ed i proventi sono stati determinati nel rispetto del principio di competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- 3) i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente;
- 4) sono state rispettate le disposizioni relative a singole voci dello stato patrimoniale previste dall'art. 2424 bis del codice civile;
- 5) i ricavi ed i costi sono stati iscritti nel Conto Economico rispettando il disposto dell'art.2425 bis del codice civile;
- 6) la Nota Integrativa, a cui si rimanda per ogni informativa di dettaglio nel merito dell'attività svolta dall'azienda, è stata redatta rispettando il contenuto minimo previsto dall'art. 2427 del codice civile. Sono state, inoltre, fornite le informazioni richieste che si ritenevano opportune per rappresentare in modo chiaro, veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'esercizio ed il relativo risultato economico;
- 7) il Rendiconto Finanziario è stato regolarmente redatto, sono state fornite le informazioni opportune per rappresentare in modo chiaro, veritiero e corretto la situazione finanziaria dell'esercizio ed i relativi flussi.

Ciò premesso, il Collegio passa all'analisi delle voci più significative del Bilancio ed all'esame della Nota integrativa, evidenziando che:



PALERMO ENERGIA S.p.a.

COLLEGIO SINDACALE

RELAZIONE AL BILANCIO ANNO 2017

Rimanenze

Si riferiscono alle giacenze di magazzino (materiali, prodotti di pulizia, cancelleria, ecc.), lavori in corso su ordinazione (servizi affidati dalla Città Metropolitana di Palermo).

La nomina del responsabile del magazzino materiali e l'attivazione di procedure appropriate di gestione, hanno contribuito a recuperare il gap di ritardo nella rilevazione contabile dei flussi di carico/scarico delle giacenze e l'immediata imputazione/correlazione con i lavori in corso d'opera.

Crediti

I crediti sono esposti al valore di presumibile realizzo. L'importo più consistente (€ 896.981) riguarda i crediti vantati nei confronti della Città Metropolitana di Palermo (per fatture emesse e per fatture da emettere).

Disponibilità liquide

Risultano dai saldi del conto di cassa e dei conti correnti bancari e postale. La voce cassa si riferisce ai valori dei contanti, per minute spese, presenti alla data di fine esercizio.

Ratei e Risconti

Riguardano quote di componenti positivi e negativi di reddito, comuni a due o più esercizi, determinati in funzione della competenza temporale.

Il Collegio effettuerà ulteriori approfondimenti in fase di predisposizione della Dichiarazione dei Redditi per l'anno 2017, esaminando le carte di lavoro relative alla determinazione sia dei componenti reddituali di competenza che degli imponibili fiscali.

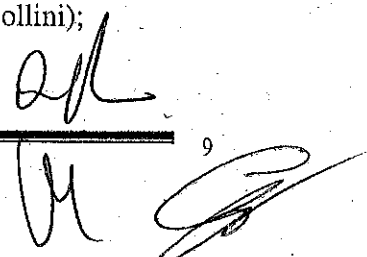
Fondo T.F.R.

Si riferisce alla quantificazione del debito maturato al 31/12/2017 nei confronti dei dipendenti, per il trattamento di fine rapporto.

Debiti

I debiti (€ 779.960) sono esposti al loro valore nominale e così distinti:

- Fornitori (€ 108.024);
- Tributari (€ 230.404);
- Istituti Previdenziali ed Assicurativi (€ 347.323);
- Verso Controllanti (€ 63.211), si riferisce a debiti verso la Città Metropolitana di Palermo a titolo di riversamento incassi 2017 connessi all'attività di verifica impianti termici (c.d. bollini);
- Altri debiti (€ 30.998).



PALERMO ENERGIA S.p.a.

COLLEGIO SINDACALE

RELAZIONE AL BILANCIO ANNO 2017

Conti d'ordine

Non sono presenti conti d'ordine.

L'azienda né utilizza strumenti finanziari né detiene beni in Leasing finanziario.

Valore della Produzione

Il conto ricavi si riferisce alle prestazioni di servizi svolte per la Città Metropolitana di Palermo.

Costo del Personale

Il costo del personale (€ 4.926.448) rappresenta la voce più significativa del conto economico, in crescita rispetto all'esercizio precedente (+ € 485.542). Si prende atto che il maggior costo scaturisce dall'applicazione del rinnovo contrattuale, sempre nel rispetto degli obblighi di contenimento della spesa del personale, contestuale allo sblocco del rinnovo dei contratti pubblici.

L'azienda si è uniformata alla recente giurisprudenza della Corte di Cassazione, considerando la sua natura di società in House.

L'applicazione del rinnovo contrattuale, dal 2017, scaturisce dal mutamento giurisprudenziale sancito dalla sentenza della Consulta, a cui la società si è adeguata tramite gli accordi sindacali del 08/03/2016 (aventi decorrenza dal 2017), notificati al Socio unico.

Costo per Servizi

Il costo per servizi (€ 450.441) rappresenta, oltre al costo del personale, una voce significativa del conto economico, in lieve incremento rispetto al 2016 (+ € 2.103).

Si evidenziano le voci relative al costo del carburante deducibile (€ 53.944) ed al costo per manutenzione e riparazione auto deducibile (€ 20.267). Si prende atto che il maggior costo del carburante, oltre quello relativo alla manutenzione automezzi, scaturisce dal numero di mezzi presenti nell'Autoparco e dall'evidente stato di obsolescenza degli stessi.

Inoltre, si evidenziano le seguenti voci di costo presenti nel conto economico:

-spese telefoniche (€ 27.814);

-spese legali (€ 51.504); per vicende giudiziarie in materia di lavoro;

-oneri diversi di gestione (€ 104.071), che comprendono costi straordinari di gestione (€ 81.669) eliminati per effetto della riforma contabile (D.Lgs. 139/2015, che ha accolto le indicazioni contenute nella Direttiva europea 2013/34/UE).

PALERMO ENERGIA S.p.a.

COLLEGIO SINDACALE

RELAZIONE AL BILANCIO ANNO 2017

Ammortamento Immobilizzazioni

Le relative quote di ammortamento sono distinte tra immobilizzazioni immateriali e materiali.

Proventi e Oneri finanziari

Tra gli oneri di natura finanziaria figurano gli interessi passivi verso Enti Pubblici (Erario, ecc...).

Imposte sul reddito

Si fa presente che le imposte correnti iscritte in Bilancio pari a € 18.766 (di cui Irap € 3.356 ed Ires € 15.410) sono state determinate extra contabilmente.

Le imposte definitive potranno essere puntualmente quantificate soltanto in fase di redazione della Dichiarazione dei Redditi relativa al 2017, nel momento in cui si avrà l'effettiva determinazione degli imponibili fiscali, sia ai fini Irap che Ires.

Altre poste del conto economico

- Sanzioni Ravvedimento Operoso (€ 19.075) - Interessi Passivi di Mora (€ 2.196).

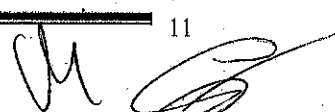
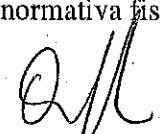
Il Collegio ritiene opportuno evidenziare la rilevanza economica di alcune poste presenti in Bilancio, quali la presenza di maggior oneri, scaturiti principalmente dal ricorso all'Istituto del Ravvedimento Operoso. A tal riguardo, il Direttore Generale riferisce, e quindi, rassicura il Collegio, che gli importi di cui alle sopra elencate poste, sono scaturiti esclusivamente dalle insufficienti disponibilità bancarie alla data di scadenza dei pagamenti da effettuare, escludendone qualsiasi comportamento omissivo e/o negligente da parte dell'azienda.

Attività del Collegio Sindacale:

Il Collegio ha partecipato alle convocazioni delle Assemblee, tenutesi nel corso dell'esercizio ed è stato adeguatamente informato circa l'andamento della gestione ed ottenuto le giuste rassicurazioni sulla persistenza dei presupposti a garanzia della continuità aziendale (giuste convenzioni in essere e proroga sino al 31/12/2018, tra Palermo Energia spa e Città Metropolitana di Palermo).

Il Collegio attesta che nel corso del 2017 sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche disposte dall'art. 2403 del codice civile, durante le quali si è potuto verificare il controllo su:

- > corretta tenuta della contabilità, del libro giornale, dei registri previsti dalla normativa fiscale;
- > controllo dei valori di cassa;



PALERMO ENERGIA S.p.a.

COLLEGIO SINDACALE

RELAZIONE AL BILANCIO ANNO 2017

- > corretto versamento delle imposte, ritenute e contributi previdenziali, ma, con delle eccezioni relativamente ai quali, il Collegio Sindacale nei propri verbali, ha evidenziato delle irregolarità riguardanti il tardivo pagamento dei modelli F24, sanati mediante il ricorso al Ravvedimento Operoso, con relativo aggravio di oneri per interessi e sanzioni;
- > corretta/avvenuta presentazione delle dichiarazioni/modelli fiscali.

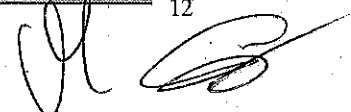
Sulla base dei controlli svolti è sempre emerso un sostanziale rispetto dei principi di corretta amministrazione, né sono state riscontrate violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali, previdenziali e delle norme in genere. Come precisato dall'Organo Amministrativo e dal Direttore Generale, il ritardato pagamento di alcuni modelli F24 è consequenziale alla carenza di liquidità.

Il Collegio, sia nel corso dell'anno - in riferimento all'attività amministrativo/contabile dell'azienda - sia sul Bilancio, inteso come espressione finale in termini di risultanze contabili dell'attività espletata, ha effettuato i controlli necessari per addivenire ad un giudizio finale.

Con riferimento alle osservazioni e/o eventuali rilievi formulati dal Collegio Sindacale anche nel corso delle verifiche, l'Organo Amministrativo ha fornito i relativi chiarimenti e le indicazioni circa lo stato delle procedure in essere (come ad esempio: contenziosi vari, ravvedimenti operosi, problematiche sindacali) oltre le importanti attività di riorganizzazione ed istituzione dei controlli interni, con la nomina dei relativi soggetti responsabili.

Quindi, si prende atto che l'Organo Amministrativo ha attivato le necessarie procedure nell'ambito di una generale riorganizzazione interna, migliorando in efficienza e trasparenza - nell'ottica di un costante contenimento degli oneri di gestione - in correlazione alle risorse provenienti dalle convenzioni con la Città Metropolitana di Palermo.

Il Collegio Sindacale prende atto che l'Organo Amministrativo ha approvato il "*Codice Etico di Comportamento - Modello di Organizzazione e Gestione*" previsto dal D.Lgs. 231/2001, ponendo in essere le attività necessarie al fine di prevenire comportamenti non corruttivi, non etici e quindi, adeguandosi alle normative nazionali, accrescendo la buona reputazione ed immagine della Società.



PALERMO ENERGIA S.p.a.

COLLEGIO SINDACALE

RELAZIONE AL BILANCIO ANNO 2017

In materia di prevenzione della corruzione e del codice etico di comportamento, l'Organo Amministrativo pro-tempore ha approvato la nomina del Responsabile della Prevenzione della Corruzione nella figura del Direttore Generale Ing. Giuseppe Li Calsi, oltre i seguenti documenti:

- Revisione del Piano Triennale di prevenzione della corruzione P.T.P.C. 2015/2017 (L.190/2012);
- Revisione del codice etico e di comportamento ai sensi del D.Lgs 231/2001;
- Programma Triennale Trasparenza e Integrità 2016/2018;
- Regolamento per le attività negoziale acquisizioni in economia di beni e servizi;
- Revisione del regolamento del parco macchine;
- Revisione del Piano Triennale di Prevenzione della corruzione P.T.P.C. 2018/2020 (L.190/2012).

Nel corso del 2017, all'O.D.V. non sono pervenute, né segnalazioni relative alle violazioni delle procedure del Modello Organizzativo e/o dei Principi del Codice Etico (reati previsti dal citato D.Lgs. 231/2001), né manifestazioni di inidoneità od inefficacia.

Il Collegio Sindacale prende atto della Relazione sulla Gestione relativa all'esercizio 2017.

Si evidenzia che, l'Organo Amministrativo ha fatto proprie le indicazioni pervenute dal Socio unico, finalizzate al contenimento delle spese - salvaguardando qualità ed efficienza dei servizi erogati - nel rispetto dell'*equilibrio* di Bilancio.

L'espressione finale dell'operato dell'Organo Amministrativo è rappresentata dal risultato di esercizio positivo, che sebbene esiguo, rappresenta un sostanziale pareggio di Bilancio, in linea con l'ammontare dei ricavi in convenzione con il Socio unico.

Si prende atto che, malgrado le generali difficoltà congiunturali, l'Organo Amministrativo con la collaborazione del Direttore Generale, che ha saputo (con non poche difficoltà) ben coordinare sia la struttura organizzativa che amministrativa della società, è riuscito a mantenere e garantire la continuità aziendale per tutto l'esercizio 2017 e sino al 31/12/2018.

PALERMO ENERGIA S.p.a.

COLLEGIO SINDACALE

RELAZIONE AL BILANCIO ANNO 2017

La suddetta Relazione sulla Gestione risulta abbastanza esaustiva nei contenuti, anche in ordine ai dati/indici finanziari di Bilancio, conforme alle leggi ed appare coerente sia alle deliberazioni dell'Organo Amministrativo che ai fatti esposti in Bilancio, evidenziando una società a capitale pubblico sana sotto i profili organizzativi, finanziari, patrimoniali e reddituali, con sufficienti prospettive di miglioramento ed evoluzione degli standard qualitativi e quantitativi dei servizi generali da erogare sino a tutto il 2018.

Il Collegio Sindacale,

- visti i risultati delle verifiche eseguite, tenuto conto delle considerazioni esposte;

attesta la corrispondenza del Bilancio d'esercizio anno 2017 alle risultanze dei saldi contabili, oltre la conformità dei relativi criteri di valutazione, previsti sia dal codice civile che da altre disposizioni normative, tenuto conto degli ultimi aggiornamenti normativi (D.Lgs. 139/2015 - D.Lgs. 135/2016).

Il Collegio esprime parere favorevole al fascicolo di Bilancio esaminato.

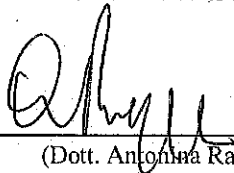
Pertanto, proponiamo al Socio unico di approvare il Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2017, così come predisposto e redatto dall'Organo Amministrativo.

_

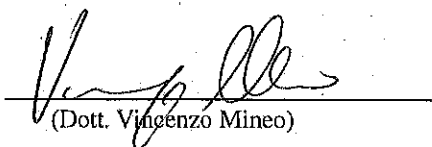
Letto, confermato e sottoscritto, il Presente verbale (comprensivo della Relazione al Bilancio) si compone di n. 14 pagine.

IL COLLEGIO SINDACALE

I COMPONENTI

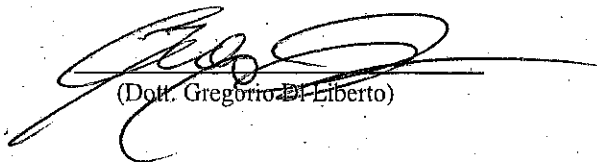


(Dott. Antonina Randazzo)



(Dott. Vincenzo Mineo)

IL PRESIDENTE



(Dott. Gregorio Di Liberto)