

PALERMO ENERGIA S.p.a.
COLLEGIO SINDACALE
VERIFICA PERIODICA - FINALE



Verbale n. 04/2019

L'anno **duemiladiciannove** il giorno **21** del mese di **giugno** alle ore **15,00** 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 quindi alla verifica periodica finale, esaminando la documentazione precedentemente acquisita presso gli uffici della società:

> Controllo Legale/Amministrativo

Nell'ambito dei doveri previsti dall'art. 2403 del Codice Civile, si evidenzia quanto segue:
il Collegio Sindacale, negli incontri con il Direttore della società e l'Amministratore Unico ha sempre chiesto informazioni sull'andamento della gestione aziendale e delle prospettive future.
Inoltre, ai fini di una giusta ed attenta valutazione in ordine ai presupposti inerenti la continuità aziendale, il Collegio ha accertato la presenza di tutti i Contratti di Servizio attualmente in essere e delle relative scadenze, oltre a ricevere assicurazione da parte del Direttore Generale - a seguito degli incontri tra l'Amministratore Unico ed il Socio Unico - circa l'esistenza della proroga per l'intera annualità 2019 dei contratti di servizio in essere (Decreto del Sindaco Metropolitano n.3 del 14/01/2019 "Affidamento Servizi Strumentali annualità 2019 periodo 01/03/2019 - 30/04/2019", Decreto del Sindaco Metropolitano n.96 del 24/05/2019 "Servizi Strumentali periodo 01/05/2019 - 30/06/2019"), precisando che i servizi sono costantemente ed ininterrottamente erogati dalla Palermo Energia. Si prende atto della documentazione giustificativa mostrata dalla società.

PALERMO ENERGIA S.p.a.
COLLEGIO SINDACALE
VERIFICA PERIODICA - FINALE



> Tenuta ed Aggiornamento Libri Sociali/Scritture Contabili

Il Collegio ha verificato la corretta tenuta ed aggiornamento dei *Libri Sociali*.

Si prende atto che il *Giornale di Contabilità* risulta aggiornato sino alla data del 19/06/2019, il *Registro delle Vendite* risulta aggiornato sino alla data del 04/06/2019 ed il *Registro degli Acquisti* risulta aggiornato sino alla data del 19/06/2019.

Il Collegio prende visione della bozza di Bilancio provvisorio alla data del 31/05/2019.

> Verifica dei rapporti intrattenuti con Istituti di Credito

Si prende atto che, dei seguenti conti correnti:

- Credito Siciliano c/c n. 161/1450 "ordinario", il saldo contabile della lista movimenti è pari a € 65.586,47 alla data del 20/06/2019;
- Credito Siciliano c/c n. 161/1792, saldo contabile/lista movimenti non disponibile;
- Credito Siciliano c/c n. 161/1793, saldo contabile/lista movimenti non disponibile;
- Banco Posta c/c n. 99917, il saldo contabile della lista movimenti è pari a € 1.687,43 alla data del 19/06/2019.

> Verifica liquidità di cassa

Il Collegio prende atto che il saldo del mastrino di cassa è di € 3.209,59 alla data del 20/06/2019.

> Controllo contabilità aziendale

In attuazione di quanto previsto dall'art.2409-ter, c.1, lettera a), del Codice Civile sono state eseguite le verifiche di nostra competenza inerenti la regolare e corretta tenuta/rilevazione delle scritture contabili, mediante controlli con il metodo a scandaglio.

Il Collegio preleva a scandaglio le seguenti pezze contabili:

-Fattura emessa alla Città Metropolitana di Palermo, n.11/19 del 02/05/2019 di € 560.092,91 (€ 459.092,55+ € 101.000,36 rispettivamente per imponibile e Iva);

PALERMO ENERGIA S.p.a.
COLLEGIO SINDACALE
VERIFICA PERIODICA - FINALE



- Fattura emessa alla Città Metropolitana di Palermo, n.12/19 del 02/05/2019 di € 28.004,65 (€ 22.954,63+ € 5.050,02 rispettivamente per imponibile e Iva);
- Fattura emessa alla Città Metropolitana di Palermo, n.15/19 del 04/06/2019 di € 532.088,26 (€ 436.137,92+ € 95.950,34 rispettivamente per imponibile e Iva);
- Fattura di acquisto, Sodexo srl, n.VQ19000838 del 21/03/2019 di € 6.195,00 pagata in data 03/05/2019 a mezzo bonifico bancario;
- Fattura di acquisto, B.S.A. srl, n.251/F del 18/03/2019 di € 780,00 pagata in data 08/04/2019 a mezzo bonifico bancario;
- Fattura di acquisto, Picone Rosalia, n.033/2019 del 01/04/2019 di € 570,00 pagata in data 03/05/2019 a mezzo bonifico bancario;
- Fattura di acquisto, Vincenzo Mineo, n.02 del 10/04/2019 di € 1.508,48 pagata in data 03/05/2019 a mezzo bonifico bancario;
- Fattura di acquisto, Vodafone Italia spa, n.AL06563887 del 07/04/2019 di € 3.324,20 pagata in data 03/06/2019 a mezzo bonifico bancario;
- Fattura di acquisto, C.H.P. srl, n.FPR190243/19 del 23/04/2019 di € 1.790,00 pagata in data 03/06/2019 a mezzo bonifico bancario cumulativo;
- Fatture di acquisto, Montalto Giuseppe e C. sas, n.000476/A del 17/05/2019 di € 442,92 e n. n.000325/V del 06/05/2019 di € 540,00 pagate in data 03/06/2019 a mezzo bonifico bancario;

> Controllo liquidazioni periodiche I.V.A.

Il Collegio prende atto delle seguenti liquidazioni periodiche:

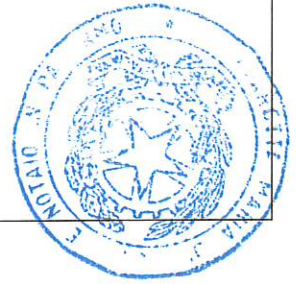
- mese marzo 2019, totale Iva a credito € 3.992,77 -
- mese aprile 2019, totale Iva a credito € 10.285,12 -
- mese maggio 2019, totale Iva a credito € 12.103,31 -

> Controllo deleghe di pagamento modelli F.24

Si prende atto dei seguenti modelli F.24, evidenziando quelli pagati tardivamente e/o con ricorso al ravvedimento operoso e/o invito a regolarizzare:

- f.24 vari, € 107.777,41 competenza 02/2019-2018, pagati il 29/03/2019, con ravvedimento;

PALERMO ENERGIA S.p.a.
COLLEGIO SINDACALE
VERIFICA PERIODICA - FINALE



- f.24 (codice tributo 6041+6003), € 3.992,77 competenza 03/2019, pagato il 15/04/2019;
- f.24 vari, € 108.456,38 competenza 03/2019-2018, pagati il 16/04/2019;
- f.24 (codice tributo 6041+1040), € 7.324,35 competenza 04/2019, pagato il 13/05/2019;
- f.24 € 16,14 (Inps/COS, competenza 02-06/2018), pagato il 13/05/2019, regolarizzazione;
- f.24 vari, € 120.726,07 competenza 04/2019-2018, pagati il 16/05/2019;
- f.24 vari, € 95.131,87 competenza 05/2019-2018, pagati il 03/06/2019;
- f.24 € 462,00 (Inps/DMRA, competenza 12/2018), pagato il 03/06/2019, regolarizzazione;
- f.24 (codice tributo 6041), € 1.809,25 competenza 05/2019, pagato il 13/06/2019.

Il Collegio evidenzia la presenza di importi a credito compensati nei modelli F24.

L'azienda riferisce che tali crediti sono costantemente monitorati - con la supervisione del consulente estero - tramite dei prospetti analitici di tutti i crediti erariali (spettanti/utilizzati/residui) in compensazione per annualità, al fine di poter verificare il corretto utilizzo degli stessi.

Si evidenzia che, ad oggi non sono stati ancora consegnati al Collegio i prospetti di cui sopra, richiesti/sollecitati in occasione delle precedenti verifiche.

Il Collegio puntualizza che, i tardivi pagamenti dei modelli F24 comportano un aggravio dei costi aziendali, causati da sanzioni ed interessi, oltre le connesse/eventuali responsabilità.

A tal riguardo, il Direttore riferisce che le suddette irregolarità - sebbene sanate e/o da regolarizzare con ravvedimento operoso - scaturiscono esclusivamente dalle insufficienti disponibilità bancarie alla data di scadenza prevista dei suddetti pagamenti, escludendone qualsiasi comportamento omissivo e/o negligente.

Tuttavia, il Collegio evidenzia il perdurare - anche per il 2019 - del tardivo pagamento dei modelli F24, con evidente aggravio di costi, per sanzioni ed interessi, a carico dell'azienda e quindi per il Socio unico (che è informato dei fatti).

Inoltre, si invita l'azienda ad applicare correttamente il Ravvedimento Operoso, in quanto precedentemente alcuni modelli F24 sono stati pagati tardivamente senza la contestuale aggiunta di interessi/sanzioni ridotte.

PALERMO ENERGIA S.p.a.
COLLEGIO SINDACALE
VERIFICA PERIODICA - FINALE



> Controllo altri adempimenti

1) verifica sulla regolare e corretta tenuta del Libro Unico del Lavoro (L.U.L.), prelevando alcuni cedolini paga con il metodo a scandaglio:

- cedolini paga mese marzo 2019, numerazione unitaria stampata il 28/03/2019;
- cedolini paga mese aprile 2019, numerazione unitaria stampata il 29/04/2019;
- cedolini paga mese maggio 2019, numerazione unitaria stampata il 27/05/2019;
- note contabili costo del personale, dal 01/03/2019 al 31/05/2019.

2) verifica situazione Debitoria verso i Fornitori:

- Premesso che la verifica della situazione debitoria verso i fornitori si rinvia in occasione delle procedure di controllo al bilancio anno 2019, si prende atto che il prospetto sintetico dei debiti v/s fornitori presenta un saldo di € 36.693,58 alla data del 21/06/2019.

3) verifica Sicurezza Lavoro:

- Con riferimento agli adempimenti in materia di *Sicurezza Lavoro*, il Direttore Generale riferisce al Collegio che l'azienda è in linea con la normativa di riferimento, ovvero di avere provveduto, a titolo esemplificativo ma non esaustivo: alla redazione del DVR, al piano di sorveglianza sanitaria, alla formazione/informazione dei lavoratori ed a quant'altro previsto dalla normativa vigente.

4) verifica Modelli Fiscali:

- premesso che l'azienda ha regolarmente trasmesso i modelli Unico-Irap-770/2018 relativi al 2017, ad oggi, non sono ancora pervenute al Collegio le relative ricevute di invio telematico.

5) verifica di Magazzino:

- il Collegio prende atto che il valore della merce in magazzino è pari a € 5.129,12 (come si evince dalla scheda di carico/scarico dal 01/01/2019 al 20/06/2019) alla data del 20/06/2019.

_

[Handwritten signatures and initials]

PALERMO ENERGIA S.p.a.
COLLEGIO SINDACALE
VERIFICA PERIODICA - FINALE



Successivamente il Collegio prende atto della Comunicazione di Convocazione Assemblea Ordinaria dei Soci (Prot. n° 0003848/1.a.01 del 17/06/2019, notificata in pari data) avente nell'ordine del giorno anche la "nomina" del nuovo Collegio Sindacale e del Revisore Legale dei Conti ai sensi dell'art.3 del D.Lgs. n. 175/2016.

In relazione a quanto sopra riportato, il Collegio dichiara che a breve cesserà dalle relative funzioni ed esprime un apprezzamento per l'attività svolta dagli uffici aziendali ed altresì un augurio che l'Amministratore ed i nuovi Organi di controllo possano continuare positivamente la loro attività.

Inoltre, il Presidente esprime un ringraziamento per la proficua collaborazione resa dai componenti del Collegio durante lo svolgimento delle proprie funzioni.

Infine, il Presidente ritiene di esprimere un particolare apprezzamento per la qualificata e professionale assistenza assicurata, in modo continuativo e con dedizione, dal Direttore Generale dell'azienda nella persona dell' Ing. Giuseppe Li Calsi.

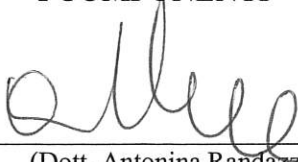
Premesso quanto sopra, il Presidente chiude la seduta, dando atto dell'imminente cessazione dalle funzioni del Collegio Sindacale a suo tempo costituito.

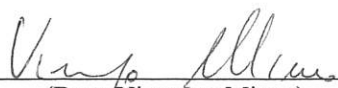
_

Letto, confermato e sottoscritto il giorno 21/06/2019, il presente verbale si compone di n. 06 pagine.

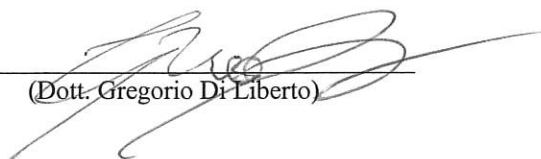
IL COLLEGIO SINDACALE

I COMPONENTI


(Dott. Antonina Randazzo)


(Dott. Vincenzo Mineo)

IL PRESIDENTE


(Dott. Gregorio Di Liberto)