

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI AI SENSI DELL'ART. 2429, COMMA 2, C.C.

Ai signori soci/azionisti della società A.S.P. S.p.A.

A seguito dell'adozione del protocollo d'intesa finalizzato all'uscita dalla crisi di impresa dell'ASP S.p.A. recante la data 02.05.2023 sottoscritta dal Sindaco del Comune di Ciampino Avv.to Emanuela COLELLA e l'Amministratore Delegato Dott. Arturo ACCOLLA, atto finalizzato a derimere alcuni contenziosi pendenti innanzi al Tribunale di Roma ed al Tribunale di Velletri ed al riallineamento di alcune discordanze tra gli importi risultanti nei bilanci del Comune di Ciampino e gli importi risultanti nel bilancio dall' ASP S.p.A.

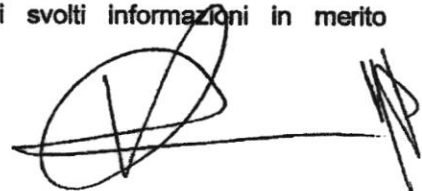
Alla luce delle rettifiche adottate dal Consiglio di Amministrazione che hanno impattato in modo sostanziale nel bilancio chiuso al 31.12.2021 viene emessa la relazione che è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle *Norme di comportamento del collegio sindacale* emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

▪ ***Attività di vigilanza***

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci e alle riunioni del consiglio di amministrazione, alle riunioni dell'ODV e Internal Audit, nelle quali in relazione alle operazioni deliberate, sulla base delle informazioni acquisite, non sono state riscontrate 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 dagli amministratori durante gli incontri svolti informazioni in merito

h



all'andamento delle operazioni sociali relativi ai servizi svolti *di scuolabus, refezione scolastica, gestione farmacie comunali, riscossione tributi fino all'anno 2021, assistenza scolastica ai disabili, asili nido, servizi cimiteriali, luci votive e gestione dei parcheggi* effettuati dalla società sulle quali non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito dagli amministratori, durante gli incontri svolti 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, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito dal revisore legale dei conti durante gli incontri svolti informazioni, e, da quanto da esso riferito, non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

Abbiamo acquisito dal preposto al sistema di controllo interno durante gli incontri svolti e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Abbiamo preso visione della/e relazione dell'organismo di vigilanza e non sono emerse criticità rispetto al modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

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 dai responsabili delle funzioni, dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Gr

Non sono pervenute denunce *ex art.* 2408 c.c.

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

Nel corso dell'esercizio il Collegio Sindacale si è riunito con la periodicità di cui all'articolo 2404 del codice civile, redigendo per ogni riunione un verbale che evidenzia i risultati dell'attività di controllo e di vigilanza svolta nel periodo di riferimento, non ha rilevato lacune e criticità nella gestione amministrativa.

1. MODALITA' DI SVOLGIMENTO DELL'INCARICO

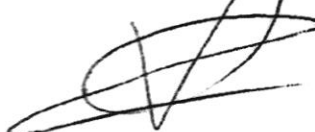
Il Collegio Sindacale evidenzia come le funzioni di revisore legale dei conti, ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 39/2010, siano state affidate al Dott. Paolo Limiti, il Collegio Sindacale si è assiduamente confrontato con il revisore legale dei conti al fine di un reciproco scambio di informazioni.

2. SISTEMA AMMINISTRATIVO CONTABILE E BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2021

L'organo Amministrativo nel Rendiconto sulla gestione ha confermato che le operazioni effettuate con le parti correlate *"sono state concluse a normali condizioni di mercato"*.

In relazione al bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, il Collegio Sindacale riferisce quanto segue:

- Il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2021 chiude con una perdita di Euro 1.739.470,26. Tale perdita è spiegata e motivata nella nota integrativa al bilancio;
- non essendo demandata al Collegio Sindacale la revisione legale dei conti, è stata posta in essere una vigilanza sull'osservanza delle norme procedurali riguardanti la formazione ed il deposito del progetto di bilancio nonché sul rispetto dei doveri propri degli amministratori e



del revisore legale dei conti in materia di bilancio di esercizio. Tale attività ha comportato una vigilanza sulle impostazioni di fondo date al documento su cui si operano, limitatamente a tali aspetti, i seguenti

Richiami d'informativa:

Crediti commerciali. Ai sensi delle disposizioni dell'articolo 2426 (*criteri di valutazione*), comma 1 n.8 del codice civile, i crediti sono esposti al valore di "*presumibile realizzo*" che si realizza mediante l'esposizione, al netto, di uno specifico fondo. Fatto salvo il giudizio espresso dal Revisore in ordine agli aspetti contabili.

Servizi resi ai soci. Il Collegio Sindacale evidenzia che nell'anno 2022 sono venuti meno alcuni servizi espletati da ASP S.p.A. quali il servizio Tributi ed il servizio Affissioni e Pubblicità. Servizi che per l'espletamento hanno avuto bisogno di procedere ad assunzioni di dipendenti che ad oggi sono ancora in capo ad ASP S.p.A. In data 17.05.2022 l'assemblea dei soci ha rinviato l'approvazione del Piano Industriale, piano che risente dei servizi tolti ad ASP S.p.A dal Comune di Ciampino.

Atti straordinari. Il Collegio Sindacale evidenzia che il 18 Novembre 2022, a seguito dei continui rinvii nell'approvare del bilancio relativo all'anno 2021 e con la mancata approvazione del bilancio semestrale 2022 che evidenziava una perdita di periodo pari ad € 325.989, perdita superiore ad un terzo del capitale sociale (art. 2367 c.c.) che ha reso necessario invitare il C.d.A. ad adempiere a quanto disposto dall'art. 2364 del C.C. e più precisamente convocare l'assemblea dei soci avente all'odg la copertura della perdita di periodo al 30.06.2022 che nel frattempo alla data del 31.08.2022 era aumentata ad € 772.636, perdita che ha costretto il CdA a depositare presso il Notaio Alessandro Fiori delibera del Consiglio di Amministrazione per presentare ricorso presso il Tribunale competente ricorso ex art. 44 comma 1 lett. A) del codice della crisi di



impresa e dell'insolvenza recante domanda di concordato in bianco. Che alla data della presente relazione non si è ancora aperta la composizione negoziale perché in attesa che il socio di maggioranza prenda le necessarie decisioni in merito alla copertura delle perdite di esercizio.

RELAZIONE DEL SOGGETTO INCARICATO DELLA REVISIONE LEGALE DEI CONTI

Dallo scambio di informazioni con il soggetto incaricato della revisione legale dei conti non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere autonomamente evidenziati nella presente relazione.

Il Revisore Legale dei Conti, incaricato di esaminare il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2021, ha costantemente informato il Collegio Sindacale sulle procedure di revisione svolte e dei relativi risultati.


Che con la relazione emessa dal revisore legale Dr. Paolo Limiti in data 30.06.2023, ai sensi dell'art 14 del DLG 30.09.2010, che esprime un giudizio senza rilievi e con i richiami di informativa ai quali si rimanda.

3. CONCLUSIONI

Il Collegio Sindacale dichiara di non aver ricevuto alcuna denuncia da parte dei soci ai sensi dell'art. 2408 del codice civile. Non sono pervenuti esposti e non ha rilasciato pareri.

Nel corso dell'attività di vigilanza relativa all'esercizio 2021, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Considerando anche le risultanze dell'attività svolta dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti contenute nella relazione di revisione del bilancio che ci è stata messa a disposizione il 30.06.2023, il collegio sindacale propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso il

The image shows three handwritten signatures in black ink. The first signature on the left is a simple, cursive 'L'. The second signature in the middle is a large, complex, circular scribble. The third signature on the right is a more structured, angular scribble.

31.12.2021, così come redatto dagli amministratori, e di assumere i provvedimenti necessari ed urgenti di cui all'art. 2446 e 2447.

Ciampino li, 30.06.2023

Il Collegio Sindacale

Dott. Massimo Furia

Dott.ssa Graziella Nuzzo

Dott. Antonio Vespa

