

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

Incaricato delle funzioni di vigilanza (art.2429, CO. 2, C.C.)

All'Assemblea dei soci della

Alto Trevigiano Servizi Srl

Via Schiavonesca Priula 86 31044 Montebelluna TV

Capitale Sociale euro 2.792.631 I.V.

C.C.I.A.A TV - 328089 - Registro imprese e Codice Fiscale 04163490263

La presente relazione è stata approvata collegialmente ed in tempo utile per il suo deposito presso la sede della società, nei quindici giorni precedenti la data della prima convocazione dell'assemblea di approvazione del bilancio oggetto di commento.

Il bilancio oggetto della presente relazione è composto dalla situazione patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario, dalla nota integrativa ed è riferito all'esercizio chiuso al

31 Dicembre 2019

i dati del quale sono di seguito riassunti:

STATO PATRIMONIALE

Attività	212.864.670
Passività	166.628.619
Patrimonio Netto	45.090.490
Utile (Perdita) d'esercizio	1.145.561

CONTO ECONOMICO

Valore della produzione	65.685.485
Costi di produzione	-63.193.262
Risultato gestione finanziaria	-841.878
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-1.105
Imposte a carico dell'esercizio	-503.679
Utile (Perdita) d'esercizio	1.145.561

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2019 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge ed alle Norme di comportamento del Collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Premessa generale

Dato atto dell'ormai consolidata conoscenza che abbiamo in merito alla società e per quanto concerne:

- i) la tipologia dell'attività svolta;
- ii) la sua struttura organizzativa e contabile;

tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, viene ribadito che la fase di "pianificazione" dell'attività di vigilanza, nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati, è stata attuata mediante il riscontro positivo riguardo a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo.

Con riferimento all'esercizio 2019 è possibile confermare che:

- la società svolge la sua attività di gestore del Servizio Idrico Integrato dei Comuni del territorio "Destra Piave" con affidamento in "house providing";
- la società dà attuazione agli investimenti previsti dal Piano d'ambito attraverso una struttura tecnica organizzata per settori di operatività aziendale";
- la società ha perseguito l'attività volta alla corretta gestione dei progetti, delle architetture e

della sicurezza IT, con l'obiettivo di migliorare ed innovare i processi tecnici e amministrativi, puntando alla completa integrazione tra i sistemi nel rispetto degli obiettivi aziendali e normativi;

- i sistemi informativi sono stati progettati e implementati in base ai processi aziendali ed alle esigenze normative (implementazione del software WAM Plant per la gestione tecnica degli impianti di depurazione e rappresenta lo strumento per rispondere a quanto previsto dalla Delibera ARERA 917/2017/R/idr del 27 dicembre 2017 in materia di Qualità Tecnica);
- la società ha attivato nell'area dell'infrastruttura e sicurezza IT una "gestione datacenter" in conformità al regolamento UE 2016/679 GDPR "General Data Protection Regulation"; l'area IT è risultata conforme agli audit da parte della società di revisione EY;
- i rischi per i delitti informatici, per i reati in materia ambientale, per i reati contro la P.A., per i reati societari e di abuso del mercato, per i reati in materia di salute e sicurezza sul lavoro sono stati monitorati dall'ODV;
- l'ODV ha portato a termine i lavori di revisione e aggiornamento del "Modello 231" che deve essere approvato dal C.d.a. durante l'anno in corso, a seguito di un preliminare aggiornamento delle procedure interne e della struttura dell'organigramma aziendale.

Le attività da noi svolte hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio e nel corso dell'esercizio stesso sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 c.c. e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti per approvazione unanime.

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

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee sociali ed alle riunioni dell'Organo amministrativo 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.

Durante le riunioni svolte nel corso dell'esercizio abbiamo acquisito 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 dalla società e, dalle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

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 di settore 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 direzionali delle diverse divisioni aziendali e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito informazioni dall'Organismo di Vigilanza in merito all'assenza di segnalazioni di violazioni del Modello organizzativo 231 e del Codice Etico aziendale e alla conseguente assenza di provvedimenti sanzionatori.

Abbiamo preso atto che la società ha adottato un documento con le misure di contrasto e il contenimento della diffusione del Virus COVID-19 negli ambienti di lavoro, nel rispetto delle regole stabilite nei Protocolli condivisi di Regolamentazione e che la Direzione ha relazionato sulla piena applicazione di tali misure.

Il Collegio sindacale si è confrontato con la società riguardo alle prescrizioni del D.Lgs. 175/2016 applicabili alle società a controllo pubblico, dalle quali la società si ritiene esclusa in quanto emittente di titoli quotati sul mercato extra-MOT, ma di cui applica su base volontaria quelle sulla "Relazione sul governo societario" (art. 6, co. 4) e quelle sulla pubblicità e trasparenza degli organi di indirizzo politico-amministrativo, per le quali il D.Lgs. 175/2016 rimanda al D.Lgs. n. 33/2013.



La società applica la normativa anticorruzione della L. 190/2012 e del D.Lgs. 33/2013 e dispone di un Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza.

Nel corso dell'esercizio:

- non sono pervenute al Collegio sindacale denunce dai soci ai sensi dell'art. 2408 c.c.;
- non sono stati rilasciati dal Collegio sindacale pareri ai sensi di legge.

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

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 è stato approvato dall'Organo amministrativo e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa. Inoltre:

- l'organo di amministrazione ha altresì predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c.;
- tali documenti sono stati consegnati al collegio sindacale in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione, e ciò indipendentemente dal termine previsto dall'art. 2429, co. 1, c.c.;
- la revisione legale è affidata alla società di revisione Ernst & Young che ha predisposto la propria relazione ex art. 14 D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, relazione che esprime un giudizio positivo sul bilancio di esercizio e sulla relazione sulla gestione, senza rilievi o richiami di informativa.

La nota integrativa e la relazione sulla gestione forniscono informazioni:

- sull'andamento dei ricavi e dei costi di esercizio;
- sulle attività di controllo interno;
- sul grado di raggiungimento degli obiettivi di investimento;
- sul monitoraggio dell'equilibrio finanziario e del rispetto dei covenant (EBITDA/NET FINANCIAL CHARGES ≥ 2.5 E NET BORROWINGS/EBITDA ≤ 7.2) contenuti nell'Admission Document dell'operazione di emissione delle obbligazioni c.d. Hydrobond, che risultano ampiamente raggiunti;
- sui criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo, che sono conformi al disposto dell'art. 2426 c.c. e non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti.

Inoltre:

- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti alla predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- l'Organo amministrativo, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 4, c.c.;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del Collegio sindacale ed a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- ai sensi dell'art. 2426, n. 6, c.c. il Collegio sindacale ha preso atto che non esiste più alcun valore di avviamento iscritto alla voce B-I-5) dell'attivo dello stato patrimoniale;
- è stata verificata la correttezza delle informazioni contenute nella nota integrativa per quanto attiene l'assenza di posizioni finanziarie e monetarie attive e passive sorte originariamente in valute diverse dall'euro;

- il sistema dei "conti d'ordine e garanzie rilasciate" risulta esaurientemente illustrato.

Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato netto accertato dall' Organo amministrativo relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 1.145.561.

Conclusioni

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta, il Collegio sindacale propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, così come redatto dagli amministratori. Il collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa.

Emergenza epidemiologica da COVID-19 e continuità aziendale

La relazione sulla gestione informa sulle misure di sicurezza e prevenzione applicate per la pandemia Covid-19 e sull'evoluzione della gestione anche in relazione all'emergenza sanitaria.

Il Collegio sindacale concorda con il giudizio della società di revisione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale.

Treviso, 11 giugno 2020

Il Collegio Sindacale

Presidente: Michele Fiorese
Sindaco effettivo: Adalberto Bordin
Sindaco effettivo: Alessandra Baggio

