

Relazione del Collegio Sindacale sul bilancio al 31/12/2012

Il Collegio Sindacale ha esaminato il progetto di bilancio d'esercizio della società Nord Milano Ambiente spa al 31/12/2012 redatto dall'Organo Amministrativo ai sensi di legge e da questi comunicato al Collegio Sindacale unitamente alla nota integrativa e alla relazione sulla gestione.

Il Collegio Sindacale dà atto di rinunciare ai termini di cui all'art. 2429 C.C.

Lo Stato Patrimoniale evidenzia un utile di esercizio di Euro 104.518,00 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	11.539.072,00
Passività	Euro	11.539.072,00
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	2.949.592,00
- Utile/(perdita) dell'esercizio	Euro	104.518,00
Conti, impegni rischi e altri conti d'ordine	Euro	===

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	12.264.618,00
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	11.203.510,00
Differenza	Euro	1.061.108,00
Proventi e oneri finanziari	Euro	(128.400,00)
Rettifiche di valore d'attività finanziarie	Euro	===
Proventi e oneri straordinari	Euro	(464.783,00)
Risultato prima delle imposte	Euro	467.945,00
Imposte sul reddito	Euro	(363.427,00)
Utile (Perdita) dell'esercizio	Euro	104.518,00

Funzioni di controllo contabile

Il presente Collegio, in carica come da nomina del 30/11/2011, ha proseguito le verifiche sui fatti di gestione dell'esercizio in chiusura, significativamente influenzati dall'incorporazione della società partecipata "Nord Milano Ambiente spa", soggetto estinto, nella struttura della "Multiservizi Nord Milano spa", che a sua volta ha variato denominazione nell'attuale "Nord Milano Ambiente spa".

La fusione per incorporazione è avvenuta con atto del 21/10/2010 e con efficacia dal 01/01/2011.

Il Collegio Sindacale ha attualmente svolto il controllo contabile del bilancio di esercizio della Società chiuso al 31/12/2012 la cui redazione compete all'Organo Amministrativo, mentre è responsabilità del Collegio esprimere un giudizio sul bilancio stesso.

Nell'ambito dell'attività di controllo contabile si è verificato:

- la regolare tenuta della contabilità sociale e la corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione; a tal proposito si rimanda a quanto più oltre indicato.
- la corrispondenza del bilancio d'esercizio alle risultanze delle scritture contabili e agli accertamenti eseguiti.

Opportuni controlli sono stati pianificati e svolti al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti nel suo complesso attendibile.

Una circolarizzazione dei crediti non è oggettivamente significativa a causa dell'esiguità dei singoli crediti in rapporto al valore totale e all'elevato numero di contribuenti, stante il compito in capo all'Organo Amministrativo di procedere agli atti di riscossione, quale organo gestorio della Società affidataria del Comune, socio unico, per l'accertamento e la riscossione della TIA come da Regolamento vigente.

Il procedimento di controllo contabile ha compreso la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza della stime effettuate dall'Organo Amministrativo.

Il Collegio Sindacale ha riscontrato nel presente esercizio che l'Organo Amministrativo si è attivato ad esplicitare quanto segnalato dallo stesso Collegio in seguito alle verifiche effettuate in occasione dell'approvazione del bilancio relativo al passato esercizio, specificamente:

- riscossione dei crediti scaduti;
- svalutazione dei crediti prescritti;
- fatturazione di conguaglio degli anni precedenti.

Il Collegio ha verificato che sono state intraprese le necessarie procedure legali volte alla effettiva riscossione dei crediti in sofferenza e rileva inoltre che l'Organo Amministrativo ha ulteriormente incrementato il fondo svalutazione crediti.

E' stato altresì verificato che la società ha provveduto all'emissione, nel corso dell'anno 2012, delle fatture relative ai conguagli degli anni precedenti seppure con opportuna tempistica finanziaria al fine di conciliare le evidenti necessità degli utenti.

Riteniamo che il lavoro svolto dal Collegio Sindacale fornisca una ragionevole base per l'espressione del giudizio professionale.

Funzioni di vigilanza

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2012, e per quanto possibile con verifica a posteriori, il Collegio ha vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione utilizzando, nell'espletamento dell'incarico, i suggerimenti indicati nelle

“Norme di comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili”.

Il Collegio ha chiesto ed ottenuto 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 dall'azienda.

Il Collegio ha altresì acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della Società.

Per quanto appurato, l'Organo Amministrativo, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle disposizioni di legge ai sensi dell'articolo 2423, comma quattro, del Codice Civile.

Il bilancio nel suo complesso è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, economica e finanziaria della azienda. In considerazione di quanto in precedenza evidenziato, il Collegio Sindacale esprime quindi parere favorevole all'approvazione del bilancio in oggetto.

Cinisello Balsamo, 24 Maggio 2013

Il Collegio Sindacale

(Rag. Luca Garofalo)

(Dr. Angelo Di Cola)

(Dr. Giorgio Venturini)

Handwritten signatures of the three members of the Collegio Sindacale: Luca Garofalo, Angelo Di Cola, and Giorgio Venturini. The signatures are written in black ink and are positioned to the right of their respective names.

“Norme di comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili”.

Il Collegio ha chiesto ed ottenuto 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 dall'azienda.

Il Collegio ha altresì acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della Società.

Per quanto appurato, l'Organo Amministrativo, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle disposizioni di legge ai sensi dell'articolo 2423, comma quattro, del Codice Civile.

Il bilancio nel suo complesso è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, economica e finanziaria della azienda. In considerazione di quanto in precedenza evidenziato, il Collegio Sindacale esprime quindi parere favorevole all'approvazione del bilancio in oggetto.

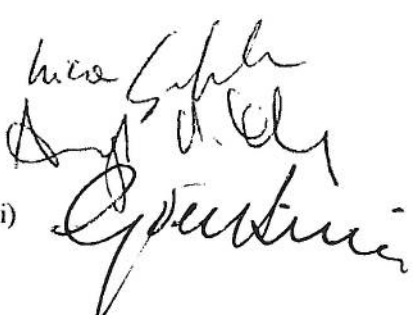
Cinisello Balsamo, 24 Maggio 2013

Il Collegio Sindacale

(Rag. Luca Garofalo)

(Dr. Angelo Di Cola)

(Dr. Giorgio Venturini)

The image shows three handwritten signatures in black ink. The first signature is for Luca Garofalo, the second for Angelo Di Cola, and the third for Giorgio Venturini. The signatures are written in a cursive style and are positioned to the right of their respective printed names.