

S.r.l. DI MINORI DIMENSIONI

HOLDING DI PARTECIPAZIONI

VERBALE DEL COLLEGIO SINDACALE DEL

Il giorno, alle ore, in, presso la sede sociale di, si è riunito, su invito del Presidente, il Collegio Sindacale per procedere alla verifica periodica.

Sono risultati presenti:

- – Presidente
- – Sindaco Effettivo

assente giustificato il Dott.

..... *omissis*

ADEGUATEZZA DELL'ASSETTO ORGANIZZATIVO

Il Collegio Sindacale rileva che in considerazione delle dimensioni familiari e circoscritte dell'attività aziendale non esiste un organigramma aziendale formalizzato, rappresentando infatti una realtà imprenditoriale caratterizzata da un forte collegamento tra l'interesse individuale, e particolare, dei Soci e l'interesse della Società dai medesimi unanimemente rappresentata (..... e, quote di partecipazione del 50 per cento) e amministrata (.....).

ADEGUATEZZA E FUNZIONALITÀ DELL'ASSETTO AMMINISTRATIVO E CONTABILE

Con riferimento all'adeguatezza del sistema di controllo interno e dell'assetto amministrativo e contabile e al loro concreto funzionamento, il Collegio Sindacale rileva che:

- Ø non risulta ad oggi assunto personale dipendente;
- Ø non esiste una struttura amministrativa organizzata con livelli, funzioni, deleghe e responsabilità definiti in quanto ritenuta dall'Organo Amministrativo non necessaria;
- Ø i codici di comportamento non sono formalizzati;
- Ø esiste un rapporto professionale di assistenza e consulenza contabile e societaria tra la Società e lo Studio, corrispettivo annuo €....., rinnovo tacito di biennio in biennio con comunicazione di disdetta entro quattro mesi dalla scadenza dell'esercizio;

- Ø esiste un sistema per la duplicazione giornaliera dei dati contabili;
- Ø dall'esame dei verbali del Revisore legale non risultano evidenziate criticità relative all'aggiornamento e tenuta delle scritture contabili.

A tal fine, tenuto conto della natura dell'attività sociale (*holding* di partecipazioni) e considerata la composizione quali-quantitativa degli attuali *assets* patrimoniali, il Collegio Sindacale ritiene di stabilire, ai fini e in funzione della pianificazione della propria attività istituzionale, le seguenti verifiche da effettuare nel prosieguo del mandato con criterio rotativo:

- ✓ analisi della natura e delle variazioni del grado di indebitamento;
- ✓ valutazione delle eventuali garanzie prestate alle Società controllate e collegate e relativo indice di copertura assicurativa;
- ✓ esame di situazioni economico-patrimoniali della controllata e della collegata
- ✓ richiesta all'organo Amministrativo di informazioni e dati di sintesi su la Società partecipata

avendo ritenuto e valutato le sopra citate aree come quelle più significative ai fini di un corretto monitoraggio del rischio aziendale.

..... *omissis*

La seduta viene chiusa alle ore previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

IL COLLEGIO SINDACALE

Presidente -
Sindaco Effettivo -

S.r.l. DI MINORI DIMENSIONI

SOCIETÀ A SOCIO UNICO E AMMINISTRATORE UNICO

VERBALE DEL COLLEGIO SINDACALE DEL

Il giorno, alle ore, in, presso la sede sociale di, si è riunito, su invito del Presidente, il Collegio Sindacale per procedere alla redazione collegiale del verbale di verifica sulla base di tutta la documentazione acquisita in occasione dell'accesso effettuato nella data del presso gli uffici amministrativi della società in e dare atto dell'attività di vigilanza e controllo effettuata nel periodo intercorrente tra la precedente verifica trimestrale e la data odierna.

Sono risultati presenti:

- – Presidente
- – Sindaco Effettivo
- – Sindaco Effettivo

..... *omissis*

VIGILANZA SULL'ADEGUATEZZA DELL'ASSETTO ORGANIZZATIVO

Il Collegio Sindacale rileva che non esiste un organigramma aziendale formalizzato, rappresentando invero una realtà imprenditoriale caratterizzata da un forte collegamento tra l'interesse individuale, e particolare, del Dott. e l'interesse della Società dal medesimo rappresentata e amministrata.

Ciò nonostante il Collegio Sindacale ha consegnato, in data odierna, all'Amministratore Unico, per il tramite del, un apposito documento, da compilarsi a cura dell'Organo amministrativo, per l'autovalutazione del sistema di controllo interno; documento ritenuto comunque necessario e funzionale, da parte del medesimo Collegio Sindacale, per una fondata e motivata espressione del proprio giudizio sull'adeguatezza della complessiva struttura organizzativa della Società in relazione all'attività svolta.

..... *omissis*

(CFR. ALLEGATO A)

S.p.A. DI MINORI DIMENSIONI

VERBALE DEL COLLEGIO SINDACALE DEL

Il giorno, alle ore, in, presso la sede sociale di, si è riunito, su invito del Presidente, il Collegio Sindacale per procedere alla verifica trimestrale periodica e dare atto, nell'ambito delle proprie competenze e sulla base della documentazione societaria acquisita, dell'attività di vigilanza e controllo effettuata nel periodo intercorrente tra il precedente accesso (.....) e la data odierna.

Sono risultati presenti:

- - Presidente
- - Sindaco Effettivo
- - Sindaco Effettivo

Nel corso dell'accesso il Collegio Sindacale è stato assistito dalla e dalla, dipendenti amministrativi della Società.

..... *omissis*

VIGILANZA SULL'ADEGUATEZZA E FUNZIONALITÀ DELL'ASSETTO AMMINISTRATIVO E CONTABILE

..... *omissis*

Con riferimento, invece, al monitoraggio dei rischi aziendali, in relazione alla documentazione contabile e societaria esaminata [in particolare: bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre, situazione economico-patrimoniale provvisoria al mese di giugno, libro verbali assemblee, contratti di appalto sottoscritti con S.r.l.,S.p.A. ed S.r.l.] e tenuto conto delle informazioni societarie acquisite in data odierna, il Collegio Sindacale può dare atto che nel periodo compreso tra la nomina e la data dell'odierna verifica:

Ø *omissis*

Ø le dinamiche aziendali non risulterebbero, allo stato, coerenti con il grado di indebitamento della Società e compatibili con le risorse finanziarie disponibili nel breve termine. Invero:

☒ pur in presenza di un indebitamento, a breve, maturato alla data del 30 giugno nei confronti del ceto bancario complessivamente contenuto e di un'incidenza minima di oneri finanziari, l'attuale struttura delle fonti e degli impieghi potrebbe rivelarsi inadeguata nel corso dei

prossimi tre/sei mesi (valutazione di potenziali rischi connessi all'esigibilità dei crediti commerciali);

- sussistono posizioni debitorie significative maturate nei confronti del personale dipendente (mensilità di aprile e maggio alla data odierna ancora non pagate), dell'Erario (scheda contabile "Erario c/Irpef" per ritenute d'acconto lavoro dipendente ed autonomo per €..... *omissis*) e degli Istituti previdenziali (scheda contabile "Debiti verso Inps" per dipendenti e collaboratori per circa €..... *omissis* di cui circa €..... *omissis* per importi oggetto di avvenuta rateazione);

Ž la corrente configurazione strutturale aziendale risulta caratterizzata da elevati costi di capacità (i.e.: costi fissi) – tra i quali, in particolare, il costo del personale (67 per cento circa dell'ammontare complessivo dei costi risultanti dalla situazione economica provvisoria al mese di giugno) – attualmente non sufficientemente e adeguatamente bilanciati da congrui valori del tasso di contribuzione.

Sulla base di tali ultime considerazioni il Collegio Sindacale si riserva dunque di invitare, tempestivamente, l'Organo Amministrativo affinché siano individuate le più opportune e strategiche impostazioni aziendali da adottare per il prosieguo dell'attività sociale al fine di non compromettere l'integrità del patrimonio sociale ovvero indurre pregiudizio alla continuità aziendale.