



Con Unico Socio - Partita IVA: 03258720923 - Cod. R.E.A CA-257749

Sede Operativa: c/o "Casa Serena" - Corso Colombo 80

CAP 09016 - IGLESIAS (CI)- Direzione e Coordinamento Comune di Iglesias

Tel. - Fax 0781-251818

e-mail: amministrazione@iglesiasservizisrl.it

Pec: iglesias.servizisrl@pec.it

Prot. n. 206 / 2021

Oggetto: Relazione sul Governo Societario della Iglesias Servizi srl (Art.6, D.Lgs. n. 175 del 19/08/2016)

Il D.Lgs. n. 175, del 19.08.2016, contiene un riordino della disciplina delle partecipazioni in società delle amministrazioni pubbliche.

L'articolo 6 "principi fondamentali sull'organizzazione e sulla gestione delle società a controllo pubblico" ha introdotto nuovi adempimenti in materia di governante delle società a controllo pubblico.



Con Unico Socio - Partita IVA: 03258720923 - Cod. R.E.A CA-257749

Sede Operativa: c/o "Casa Serena" - Corso Colombo 80

CAP 09016 - IGLESIAS (CI)- Direzione e Coordinamento Comune di Iglesias

Tel. - Fax 0781-251818

e-mail: amministrazione@iglesiasservizisrl.it

Pec: iglesias.servizisrl@pec.it

La società Iglesias Servizi srl, è una società a responsabilità limitata a capitale interamente pubblico appartenente al comune di Iglesias. La società ha il compito di svolgere servizi strumentali del comune. Il personale è stato assunto con assegnazione dei contributi legge regionale n. 3/2008 per la stabilizzazione occupazionale di lavoratori socialmente utili mediante l'esternalizzazione dei servizi a società appositamente costituite e partecipate dai medesimi enti.

La società ha i requisiti dell'in house providing. Il socio esercita un controllo analogo a quello esercitato sulle proprie strutture e servizi. Come da statuto il socio approva il bilancio, i piani strategici, e le politiche generali dell'ente.

Con il controllo analogo il comune di Iglesias vigila sulla corretta gestione, nonché sulla attuazione da parte dell'organo amministrativo degli indirizzi strategici come deliberati dal socio unico.

La società è amministrata da un organo monocratico denominato Amministratore unico.

La società svolge la sua attività esclusivamente nei confronti del Comune di Iglesias.

La governance della società è composta dal socio unico, dall'amministratore unico, dal sindaco unico revisore legale, dall'organismo per il controllo analogo, dal responsabile per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza.

Il personale della società al 31/12/2020 è pari a 76 dipendenti di cui:

n.30 sono impiegati per il servizio di assistenza geriatrica presso l'istituto comunale "Casa Serena";

n.23 sono impiegati per il servizio cura del verde pubblico, manutenzione del patrimonio comunale, viabilità, trasporto scolastico e cimitero;

n.12 sono impiegati come ausiliari del traffico e addetti alla gestione delle biglietterie dei siti turistico-minerari;

n.7 sono impiegati come addetti della biblioteca, dell'archivio storico, dell'ufficio turistico e cura delle sale comunali (sino al 31/03/2020);

n. 1 impiegato addetto all'ufficio turistico;

n. 7 guide turistiche;

n.4 impiegate;

Il personale della società alla data della presente è pari a 77 dipendenti di cui:

n.25 sono impiegati nel nuovo contratto "Servizi generali" svolgendo compiti quali portierato, guardiania, assistenza domiciliare, pulizie e saltuariamente compiti vari presso i siti turistico/minerari gestiti dalla Società;

n.23 sono impiegati per il servizio cura del verde pubblico, manutenzione del patrimonio comunale, viabilità, trasporto scolastico e gestione del cimitero;



Con Unico Socio - Partita IVA: 03258720923 - Cod. R.E.A CA-257749

Sede Operativa: c/o "Casa Serena" - Corso Colombo 80

CAP 09016 - IGLESIAS (CI)- Direzione e Coordinamento Comune di Iglesias

Tel. - Fax 0781-251818

e-mail: amministrazione@iglesiasservizisrl.it

Pec: iglesias.servizisrl@pec.it

n.12 sono impiegati come ausiliari del traffico e addetti alla gestione delle biglietterie e dell'accompagnamento nei siti turistico-minerari;

n.5 sono impiegati come addetti della biblioteca, dell'archivio storico e cura delle sale comunali;

n. 1 impiegato addetto all'ufficio turistico;

n. 7 guide turistiche;

n.4 impiegate

Tutti i dipendenti sono coordinati dall'Amministratore Unico e dai suoi collaboratori dal quale gerarchicamente dipendono.

Come da Statuto, il socio unico determina gli indirizzi strategici della società.

L'Amministratore unico si occupa della gestione operativa, nel perseguimento dell'oggetto sociale, nel rispetto delle linee guida impartite dal socio.

Il sindaco unico revisore legale esercita le funzioni a lui attribuite dalla legge.

Al controllo analogo sono attribuiti compiti di vigilanza e il controllo sulla corretta attuazione da parte dell'organo amministrativo delle delibere del socio.

La società ha provveduto alla nomina del responsabile per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza (R.P.C.T.) nella persona della Sig.ra Cirronis Daniela.

L'art.6, comma 2, del DLgs 19.08.2016, n.175, prevede che "le società a controllo pubblico predispongono specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e ne informano l'assemblea nell'ambito della relazione di cui al comma 4", cioè la presente relazione.

In seguito all'assemblea del 23/11/2020 il Socio Unico dava mandato alla Società di attivare tutte le procedure per l'attuazione del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo MOG 231/2001, e di provvedere alla nomina di un Organismo di Vigilanza.

Al fine di prevenire eventuali crisi aziendali, l'attività della Iglesias Servizi srl è costantemente valutata dall'Amministratore Unico, supportato da esperti consulenti esterni.

I controlli periodici interessano l'aspetto patrimoniale, economico e finanziario della Società.

Sono costantemente monitorati i flussi di cassa legati ai pagamenti del Comune di Iglesias.

A seguito della decisione dell'Amministrazione Comunale relativa alla chiusura dell'Istituto Casa Serena (residenza per anziani) avvenuta in data 23/12/2020 il servizio di assistenza geriatrica è stato sospeso e con esso il personale della Società che afferiva a questo contratto. A seguito di quanto sopra la Società ha attivato un sistema di ammortizzatori sociali garantito dall'Inps (Fondo Integrativo Salariale). Attualmente la Società impiega parzialmente e con meccanismi rotativi il personale ex OSS, che lavorava presso la struttura



Con Unico Socio - Partita IVA: 03258720923 - Cod. R.E.A CA-257749

Sede Operativa: c/o "Casa Serena" - Corso Colombo 80

CAP 09016 - IGLESIAS (CI) - Direzione e Coordinamento Comune di Iglesias

Tel. - Fax 0781-251818

e-mail: amministrazione@iglesiasservizisrl.it

Pec: iglesias.servizisrl@pec.it

per gli anziani ospiti Casa Serena, all'interno di un nuovo contratto affidato dall'Amministrazione chiamato servizi generali (portierato, guardiana, assistenza domiciliare, pulizie e saltuariamente compiti vari presso i siti turistico/minerari gestiti dalla Società).

Sulla gestione dell'anno 2020 non si può fare a meno di porre l'attenzione alla erogazione del contributo straordinario agli EE.LL. (L.R. 25/2012 e deliberazione G.R. n.33/20 del 08.08.2013), risorsa necessaria per l'equilibrio del bilancio e per la salvaguardia dei livelli occupazionali. Si precisa che la Regione Autonoma della Sardegna ha già richiesto la trasmissione dell'elenco degli ex lavoratori socialmente utili in carico alla società nel 2021, per l'erogazione del contributo straordinario "annualità 2021".

Iglesias, 31/05/2020

F.to

L'Amministratore Unico

Dott. Andrea Testa



RELAZIONE UNITARIA DEL SINDACO UNICO REVISORE LEGALE

Al Socio Unico della società Iglesias Servizi S.r.l.

Premessa

Il sindaco unico revisore legale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Ho svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della società Iglesias Servizi S.r.l., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2020, dal conto economico, dalla nota integrativa, dalla relazione sulla gestione.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio, fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2020, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della presente relazione. Sono indipendente rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio

Responsabilità dell'Amministratore Unico e del Sindaco Unico per il bilancio d'esercizio

L'Amministratore Unico è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

L'Amministratore Unico è responsabile per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. L'Amministratore Unico utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il sindaco unico ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.

Il mio obiettivo è l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, ho esercitato il giudizio professionale ed ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'Amministratore, inclusa la relativa informativa;
- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'Amministratore del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

L'Amministratore Unico è responsabile per la predisposizione della relazione sulla gestione della Iglesias Servizi S.r.l. al 31/12/2020, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

A mio giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio al 31/12/2020 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 la mia attività 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.

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.

Ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

L'Amministratore Unico, durante le riunioni svolte, ha fornito informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società, sulle problematiche gestionali e sulle incertezze nella programmazione dell'attività futura.

L'Amministratore Unico ha valutato eventuali criticità legate alla diffusione del COVID-19, i cui possibili effetti sono stati ponderati in termini di valutazione sul permanere della continuità aziendale.

E' stata rilevata una sufficiente adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni. Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia 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 e l'esame dei documenti aziendali.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

I risultati della revisione legale del bilancio svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.

L'esercizio si è chiuso con un utile di euro 24.370.

La società ha svolto la sua attività unicamente nell'ambito dei servizi erogati a favore del Comune di Iglesias.

Per il conseguimento del risultato economico positivo è determinante, così come negli esercizi precedenti, il contributo per la stabilizzazione dell'occupazione dei lavoratori socialmente utili, inserito in bilancio alla voce A) Valore della produzione, per un importo di 574.074 euro.

Nella redazione del bilancio L'Amministratore Unico ha ritenuto che non si siano presentati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 5 ed art. 2423-bis, 2 comma C.c., compresa la deroga annunciata dal D.L. n. 104/2020, cd. "Decreto Agosto", che ha reso possibile sospendere in tutto o in parte la quota annua d'ammortamento delle immobilizzazioni materiali ed immateriali nei bilanci d'esercizio 2020.

Di seguito alcuni tra i principali valori del bilancio 2020, confrontati con i corrispondenti valori del bilancio 2019:

	Anno 2020	Anno 2019
B) immobilizzazioni	104.828	71.579
C) attivo circolante	1.542.061	1.247.150
D ratei e risconti	1.920	3.847
Totale attivo	1.648.809	1.322.576
A) Patrimonio netto	735.036	710.669
B) Fondi per rischi e oneri	60.000	0,00
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	137	4.934
D) Debiti	853.329	606.949
E) Ratei e risconti	307	24
Totale passivo	1.648.809	1.322.576

A) Valore della produzione	2.872.914	2.748.221
B) Costi della produzione	2.824.813	2.751.651
Differenza fra valore e costi della produzione	48.101	-3.430
Totale proventi e oneri finanziari	-123	34.686
Risultato prima delle imposte	47.978	31.256
Imposte dell'esercizio	23.608	5.244
Risultato dell'esercizio	24.370	26.012

B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

La convocazione dell'assemblea per l'approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 è avvenuta entro 180 giorni, anziché 120 ordinari, successivi alla data di chiusura dell'esercizio sociale. Tale differimento è consentito ai sensi della L. n.21 del 26/02/2021, deroga disposta in virtù dell'emergenza nazionale dovuta all'epidemia da Covid-19 ("Corona Virus").

Di conseguenza, la situazione aziendale ha comportato il rinvio ai maggiori termini per l'approvazione del bilancio al fine di permettere una corretta redazione dello stesso.

Considerando le risultanze dell'attività da me svolta, il sottoscritto propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, così come redatto dall'Amministratore Unico.

Il sottoscritto concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dall'Amministratore Unico in nota integrativa.

Iglesias, 31 maggio 2021

Il Sindaco unico Revisore legale

F.to

Fabrizio Giannoni



Fabrizio Giannoni

SOCIETA' "IGLESIAS SERVIZI" SRL
IGLESIAS

VERBALE DI DETERMINAZIONE DELL'AMMINISTRATORE UNICO

N° 5/2021 del 28 Maggio 2021

L'anno duemilaventuno, addì ventotto del mese di Maggio, alle ore 10.00, presso la sede amministrativa della Società Iglesias Servizi srl sita nel Corso Colombo n.80 in Iglesias, si è riunito l'Amministratore Unico della Società Dott. Andrea Testa, il Sindaco Unico Revisore Legale Dott. Fabrizio Giannoni, alla presenza della Sig.ra Daniela Cirronis impiegata presso l'ufficio amministrativo della Società la quale funge da segretaria verbalizzante, per determinare sul seguente ordine del giorno:

- 1- Approvazione progetto di bilancio al 31 dicembre 2020;
- 2- Convocazione Assemblea Ordinaria;

Premesso che :

- il termine ultimo per l'approvazione del progetto di Bilancio della Società Iglesias Servizi srl chiuso al 31 dicembre 2020 è stabilito entro 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale;
- a tal proposito è stato redatto il progetto di Bilancio della Società Iglesias Servizi srl chiuso al 31 dicembre 2020, all'interno del quale è stata redatta la relazione sulla gestione dell'esercizio 2020;
- il progetto di bilancio deve essere approvato in via definitiva dall'Assemblea dei Soci entro 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale;
- occorre trasmettere gli atti :
 - a) al Sindaco Unico Revisore Legale che ne verifica la correttezza ed attesta la regolarità;
 - b) al Socio Unico;
- occorre convocare l'Assemblea Ordinaria dei Soci per l'approvazione del Bilancio chiuso al 31 dicembre 2020;

Visto il progetto di Bilancio della Società Iglesias Servizi srl chiuso al 31 Dicembre 2020,

DETERMINA

Di approvare il progetto di Bilancio della Società Iglesias Servizi srl chiuso al 31 dicembre 2020.

Di trasmettere gli atti al revisore legale per verificarne la correttezza e attestarne la regolarità.

Di convocare l'Assemblea Ordinaria dei Soci per l'approvazione del Bilancio chiuso al 31 dicembre 2020 per il giorno 18/06/2021 ore 16:00.

Di pubblicare copia della presente determinazione sul sito istituzionale della Società ai fini della massima trasparenza ed accessibilità totale ai sensi dell'art. 22 del D.Lgs. 19 Agosto 2016 n. 175.

Letto, confermato, sottoscritto.

La Segretaria Verbalizzante
(Daniela Cirronis)



Il Sindaco Unico Revisore
(Dott. Fabrizio Giannoni)



L'Amministratore Unico
(Dott. Andrea Testa)

