

CATANIA MULTISERVIZI SOCIETÀ PER AZIONI CON SOCIO UNICO
SEDE LEGALE: CATANIA - STRADALE GIULIO, 15
CAPITALE SOCIALE € 1.000.000,00 I.V.
Partita IVA. 03406340871
Codice fiscale e numero d'iscrizione: 03406340871
Registro delle Imprese del SUD EST SICILIA
Precedente numero di iscrizione: CT-1997-243474

VERBALE DI ASSEMBLEA ORDINARIA

11 Maggio 2023

L'anno 2023, il giorno 11 del mese di Maggio, alle ore 15.00, presso il Palazzo degli Elefanti, Piazza Duomo Catania, si è riunita l'Assemblea ordinaria della società Catania Multiservizi, in prosecuzione della riunione del 5 maggio u.s. convocata a mezzo PEC del 31 Marzo 2023, prot. SP/12/U, per discutere e deliberare sul seguente

Ordine del Giorno:

1. Approvazione del bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, comprendente le relazioni del Consiglio di Amministrazione, del Collegio Sindacale e della Società di revisione legale.
2. Approvazione relazione sul governo societario contenente programma di valutazione del rischio di crisi aziendale ex art. 6 comma 2 e 4 d.lgs. 175/2016;
3. Approvazione aggiornamento Piano di risanamento 2019 - 2023 ex art. 14 d.lgs. 175/2016;
4. Varie ed eventuali

A norma di statuto assume la presidenza l'avv. Alessandro Corradi, Presidente del Consiglio di Amministrazione, che nomina segretario verbalizzante il dott. Carmelo Messina.

Il Presidente dà atto della presenza dell'intero capitale sociale, della maggioranza del Consiglio di Amministrazione e di tutti i componenti il Collegio Sindacale, e precisamente. È presente il Socio unico Comune di Catania, nella persona del vice-commissario dott. Bernardo Campo, giusta delega del dott. Pietro Mattei, Commissario Straordinario del Comune di Catania, prot. 194782 del 2 maggio 2023 acquisita agli atti della società.

Per il Consiglio di Amministrazione è presente il consigliere dott. Maurizio Arena.

È presente l'intero Collegio Sindacale e precisamente:

- dott. Massimo Cartalemi - Presidente del Collegio sindacale,
- dott. Giuseppe Catalano - Sindaco;
- dott. Francesco Gazzo - Sindaco.

Con l'assenso dei presenti partecipano alla riunione i signori:

- dott. Giuseppe Scilletta, direttore amministrativo della società Catania Multiservizi SpA.
- dott. Gaetano Oliva, dirigente servizio "stazione unica appaltante- gare e contratti" della Direzione "Ragioneria generale - Programmazione bilancio - Gare e appalti – Partecipate" del Comune di Catania e componente dell'organo di controllo analogo della società Catania Multiservizi.
- Dott. Salvatore Di Giovanni, Posizione Organizzativa "gruppo pubblico locale: aziende partecipate, istituzioni, consorzi, controllo analogo" della Direzione "Ragioneria generale - Programmazione bilancio - Gare e appalti – Partecipate" del Comune di Catania-

Il Presidente avvia quindi la discussione sugli argomenti all'O.d.g. dando atto che:

- il C.d.A. nella riunione del 31 Marzo 2023 ha approvato il progetto di bilancio al 31 dicembre 2022;
- È andata deserta l'Assemblea convocata per il giorno 28 aprile 2023;
- Il bilancio è stato messo a disposizione del socio e trasmesso anche al Presidente del Consiglio Comunale e all'Organismo di Controllo Analogo ai sensi dello vigente statuto sociale.

Il Presidente procede quindi nei lavori dell'Assemblea ricordando che nella scorsa riunione del 5 maggio scorso era stata avviata la discussione sulla documentazione relativa ai punti 1, 2 e 3, già messa a disposizione nei termini di legge del Socio Unico, dei componenti del Consiglio di Amministrazione e degli organi di controllo.

In particolare, il Presidente fa presente che:

- il progetto di bilancio chiuso al 31/12/2022, approvato dal C.d.A. nella seduta del 31/03/2022, presenta un utile di € 124.980.
- La società incarica della revisione contabile ACG Auditing & Consulting Group S.r.l. nella relazione del 13 aprile 2023 ha espresso il seguente giudizio: "il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2022, 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."
- Il Collegio Sindacale nella relazione del 14 aprile 2023 scorso ha proposto all'Assemblea di approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2022 come

approvato nella seduta del C.d.A. del 31/03/2023 tenendo conto dei rilievi espressi dall'organo di revisione legale dei conti.

Tutto ciò premesso il Presidente richiama la decisione dell'Assemblea tenutasi lo scorso 5 maggio di aggiornare la seduta alla data odierna al fine di consentire al Collegio sindacale di chiarire quanto riportato a chiusura della propria relazione di accompagnamento al Bilancio; e precisamente *“si propone all'Assemblea di approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2022 come approvato nella seduta del C.d.A. del 31/03/2023 tenendo conto dei rilievi espressi dall'organo di revisione legale dei conti”*.

Il Presidente ricorda che nel corso della suddetta riunione del 5 maggio, il dott. Cartalemi era intervenuto in videocollegamento dichiarando che l'espressione in questione, di fatto una mera “formula di rito”, è riferita genericamente al contenuto del paragrafo “richiamo di informativa” della relazione dell'organo di revisione contabile, che peraltro non riportava alcun rilievo. Il Presidente dà quindi lettura del citato paragrafo "Richiamo d'informativa che recita quanto segue.

«Richiamiamo l'attenzione sulla Nota Integrativa al bilancio d'esercizio nella parte dedicata alla descrizione dei Crediti. "Il credito verso il Comune relativo al 2018 e anni precedenti era stato prudenzialmente svalutato del 40% a seguito della dichiarazione di dissesto dell'Ente controllante. La Commissione Straordinaria di Liquidazione ha deliberato di proporre ai creditori una transazione che preveda il pagamento del 40% dei crediti relativi al 2018 e percentuali più alte per gli anni precedenti (...). Alla luce della situazione finanziaria, il consiglio di amministrazione sta valutando la possibilità di modificare la propria posizione al momento in cui ci verrà presentata la proposta. Per tale motivo è stata effettuata un'ulteriore svalutazione del credito per adeguarla alla perdita che la società subirà a seguito di un'eventuale accettazione della transazione”. Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tali aspetti.»

Il Presidente informa i presenti che a seguito di successive interlocuzioni intervenute nei giorni scorsi con la società di revisione, quest'ultima ha trasmesso in data 10 Maggio u.s., via mail una nota di precisazione riferita alla relazione del 13 aprile 2023, prontamente inoltrata al Collegio Sindacale, di cui dà lettura previa distribuzione ai presenti, con la quale si fa presente quanto segue:

"La relazione è stata predisposta in conformità al modello di relazione fornito nell'appendice del principio di revisione ISA Italia n. 700 “Formazione del giudizio e relazione sul bilancio”. Lo stesso principio infatti, al paragrafo 39, stabilisce che la sezione “Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio

d'esercizio" della relazione di revisione deve altresì dichiarare che il revisore comunica ai responsabili delle attività di governance identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile. Il paragrafo oggetto di osservazioni è richiesto dai principi di revisione che siamo tenuti a rispettare nello svolgimento delle nostre attività e pertanto lo stesso deve essere riportato nella relazione anche in assenza di carenze significative riscontrate nel corso della revisione.

Interviene il dott. Cartalemi che, confermando quanto affermato nella riunione del 5 maggio scorso, dichiara che il Collegio Sindacale riunitosi stamane ha deliberato di espungere dalla propria relazione di accompagnamento al bilancio in discussione la frase "*tenendo conto dei rilievi espressi dall'organo di revisione legale dei conti*", in quanto priva di qualsiasi effetto.

Il Presidente, ritenuta quindi chiusa la questione, ripercorre sinteticamente all'illustrazione dei punti all'ordine del giorno, già oggetto di approfondito esame nel corso della più volte citata riunione del 5 maggio scorso.

A conclusione della sua esposizione, il Presidente propone all'Assemblea di approvare tutti i punti all'ordine del giorno e la relativa documentazione contenuta nel "fascicolo di bilancio", comprendente la versione testè emendata della relazione del Collegio Sindacale, destinando l'utile di esercizio, pari a € 124.980, al ripianamento parziale della perdita 2020, sospeso fino al 2025 ai sensi dell'art. 1, comma 266, legge 178/2020.

Dopo ampia ed esauriente discussione, l'Assemblea del Socio Unico Comune di Catania

Delibera

1. di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2022, secondo il progetto approvato dal C.d.A. del 31/03/2023;
2. di approvare la relazione sul governo societario contenente programma di valutazione del rischio di crisi aziendale ex art. 6 comma 2 e 4 d.lgs. 175/2016;
3. di approvare l'aggiornamento del Piano di risanamento 2019 – 2023 ex art. 14 d.lgs. 175/2016;
4. di destinare l'utile di esercizio, pari € 124.980, al ripianamento parziale della perdita 2020, sospeso fino al 2025 ai sensi dell'art.1, comma 266, legge 178/2020.

I documenti di cui ai suddetti punti 1, 2 e 3 raccolti nel documento "fascicolo del Bilancio 2022" vengono riportati in allegato al presente verbale.

Il Presidente, alle ore 16.27, nessuno avendo chiesto al parola e null'altro essendovi da deliberare dichiara chiusa la riunione.

Del che il presente verbale sottoscritto del presidente e dal segretario.

Il segretario verbalizzante

Dott. Carmelo Messina

Il Presidente

Avv. Alessandro Corradi

Il sottoscritto Amministratore dichiara che il presente documento informatico è copia conforme all'originale trascritto e sottoscritto sui libri sociali della Società.

*Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la C.C.I.A.A. di Catania autorizzazione n. 0294377 del 11.09.2017
AGEDP-CT Uff. Territ. Catania*