

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE  
ALL'ASSEMBLEA DEL SOCIO UNICO DELLA SOCIETA'  
AI SENSI DELL'ART. 2429, COMMA 2, C.C.**

Al Socio Unico della Società AFC Torino S.P.A.

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

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 la nostra 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, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il collegio sindacale.

Per quanto attiene i compiti di revisione legale dei conti si ricorda che, a norma dell'art. 2409-bis del Codice Civile e del D.Lgs. 39/2010, essi sono stati attribuiti alla società di revisione BDO Italia S.p.A. alla cui relazione si rimanda.

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

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

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione, 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.

Abbiamo acquisito dalla dott.ssa Favaro, Amministratore Delegato, durante le riunioni svolte, con periodicità almeno semestrale, 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, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo ricevuto informazioni dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

Abbiamo preso visione della relazione dell'Organismo di Vigilanza; sono emerse criticità riguardanti:

- l'assenza/insufficienza di applicazione e/o conoscenza da parte del personale di AFC rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo esistente;
- il flusso informativo verso il precedente Organismo di Vigilanza.

Sulla base di quanto indicato, l'Organismo di Vigilanza, nella sua relazione sull'attività condotta nel 2017, ha raccomandato la revisione del modello organizzativo, di gestione e controllo.

L'affidamento del servizio di redazione del Modello organizzativo, di controllo e gestione risulta aggiudicato con determina in data successiva alla fine dell'esercizio.

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 delle funzioni e dall'Organismo di Vigilanza; emerge la necessità di revisione del modello organizzativo, di gestione e controllo, nonché di una sua diffusa conoscenza ed applicazione.

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 delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci *ex art.* 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio sindacale pareri previsti dalla legge.

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

Sono tutt'ora in corso le indagini originate dal decreto di perquisizione e sequestro del 16/12/2016 e non sono noti alla società gli elementi su cui le ipotesi accusatorie concretamente si fondano.

## **2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio**

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 e la relazione sulla gestione, documenti che sono stati messi a nostra disposizione in seguito all'approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione in data 28 maggio 2018.

Il Consiglio di Amministrazione ha approvato il progetto di Bilancio entro il termine statutariamente previsto dei 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio avvalendosi del maggior termine a causa delle attività informatiche che si sono rese necessarie per l'automazione dei criteri di redazione del bilancio 2016 e 2017 adottati in aderenza alle linee guida dettate dalla Città in esito all'adozione della "Legge Madia" e in relazione ad autorevole parere contabile commissionato dalla società.

I documenti di bilancio sono stati messi a disposizione del Collegio nei termini di cui all'art. 2429 c.c.

Non essendo a noi demandato la revisione legale del bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti alla predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Nella relazione sulla gestione si evidenzia come nel 2017 la società abbia mantenuto i fondi rischi approntati nel 2016 in aderenza a quanto previsto dalla Città di Torino in ottemperanza al D.LGS 175 del 2016 al fine di garantire la razionalizzazione e contenimento della spesa pubblica e unitamente al mantenimento della continuità aziendale.

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.

Per quanto attiene agli aspetti contabili, si osserva che la revisione legale è affidata alla società di revisione BDO Italia S.p.A. che ha predisposto la propria relazione in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). La relazione in questione, è emessa in data 15 giugno 2018; il giudizio emesso dalla società di revisione in relazione al bilancio indica che lo stesso fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2017, 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.

Con riferimento alla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio, il giudizio emesso dalla società di revisione è positivo.

## Conclusioni

Considerando anche le risultanze dell'attività svolta dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti contenute nella relazione di revisione che ci è stata messa a disposizione in data 18 giugno 2018, il Collegio Sindacale propone all'Assemblea di approvare il Bilancio chiuso il 31 dicembre 2017 così come redatto dal Consiglio di Amministrazione.

Il Collegio ricorda ai Soci che il mandato conferito allo stesso è in scadenza in concomitanza con l'Assemblea di approvazione del bilancio d'esercizio al 31.12.2017 e li invita a prendere i provvedimenti conseguenti.

Torino, 20 giugno 2018

Il Collegio Sindacale

Raffaella Manniello (*Presidente*)

Franco Omega (*Sindaco*)

Paola Vola (*Sindaco*)