



## **Relazione del Collegio sindacale sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429 co. 2 C.C.**

Spettabile Comune di Foggia, Socio unico,  
nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 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.

### **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 in potenziale conflitto di interesse.

Abbiamo acquisito dal Presidente del Cda, durante le riunioni svolte, 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 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 a tale riguardo abbiamo più volte evidenziato la necessità di implementare con ulteriori unità qualificate l'area amministrativo-contabile che, allo stato attuale, risulta quella con maggiori carichi di lavoro.

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.

Risulta adottato correttamente il "Piano triennale 2019-2021 di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza".

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.

## **Piano di ristrutturazione del debito ex art. 182/bis Legge Fallimentare**

Il Piano di ristrutturazione del debito ex art. 182/bis L.F. presentato da Ataf S.p.a. è stato omologato in data 02.04.2013 dal Tribunale di Foggia con Decreto n. 3/2012. Il Piano si è consolidato con i creditori Banca Nazionale del Lavoro, Agenzia delle Entrate e INPS come di seguito esposto.

- Concessione di un finanziamento da parte di BNL per un importo di € 3.200.000,00 con scadenza al 30.06.2020. Tale finanziamento è stato utilizzato per il pagamento falcidiato dei creditori. La BNL inoltre si è impegnata al mantenimento di una linea di credito esistente per l'importo di € 4.500.000,00. Le rate del piano di ammortamento del finanziamento risultano alla data del 03.04.2020, ultima verifica trimestrale del Collegio sindacale, regolarmente pagate. Il debito residuo v/BNL alla data della suddetta verifica risulta infatti pari ad € 182.411,65, come da piano.
- Per i debiti fiscali il piano d'ammortamento prevede un importo complessivo pari ad € 5.024.618,96 da corrispondere in 60 rate mensili di € 85.889,57 ciascuna. La società ha corrisposto in modo non rituale all'Agenzia delle Entrate le somme dovute. Alla data del 03.04.2020 l'Ataf S.p.a., ultima verifica trimestrale del Collegio sindacale, risulta aver versato un importo totale in quota capitale pari ad € 2.204.108,02. In data 29.04.2019 la società ha presentato apposita istanza di definizione agevolata "rottamazione-ter" accolta dall'Agenzia Entrate Riscossioni in data 14.06.2019 effettuando regolarmente i versamenti dovuti sino alla data della suddetta verifica.
- Per quanto concerne la rateizzazione concessa dall'INPS, il cui importo transatto ammonta ad € 6.644.819,04 da pagarsi in 60 rate mensili a titolo di acconto, alla data del 03.04.2020, ultima verifica trimestrale del Collegio sindacale, l'Ataf S.p.a. risulta aver versato un importo totale pari ad € 1.570.000. In data 17.07.2019 la società ha presentato apposita istanza di definizione agevolata "Rottamazione-ter", accolta dall'Agenzia Entrate Riscossione in data 11.10.2019 effettuando regolarmente i versamenti dovuti sino alla data della suddetta verifica.

Il Collegio sindacale più volte ha esortato il Consiglio di amministrazione ad adoperarsi con estrema urgenza alla revisione del suddetto accordo di ristrutturazione del debito nonché al necessario coordinamento tra i due istituti (piano di ristrutturazione del debito e rottamazione ter).

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

Il Collegio rileva che l'Organo amministrativo ha inteso usufruire per l'approvazione del bilancio del maggior termine di 180 gg dalla chiusura dell'esercizio sociale. Il Collegio sindacale ritiene che le ragioni addotte dall'Organo amministrativo siano valide. L'assemblea dei soci nella seduta del 27.06.2020 con all'ordine del giorno l'approvazione del bilancio al 31.12.2019 è andata deserta.

Con comunicazione del 18.06.2020 - protocollo n. 65639 - il socio unico ha rinunciato ai termini di cui all'art. 2429 comma 3 c.c.

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 è stato approvato dall'Organo di amministrazione e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa.

È stato, quindi, esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale sono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo sono stati controllati e non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell'art. 2426 c.c.;

- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- l'Organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti e alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del Collegio sindacale e a tale riguardo non sono evidenziate ulteriori osservazioni;
- non risultato impegni, garanzie e passività potenziali illustrati in nota integrativa;
- persiste ancora in Ataf S.p.a. una situazione di difficoltà finanziaria aggravata dall'emergenza sanitaria legata alla diffusione del Covid-19. Tale difficoltà e la generale situazione di incertezza in essere generano dubbi anche sulla regolare continuità aziendale in ordine al corretto adempimento degli impegni assunti dalla Società, impegni che necessiterebbero di finanza straordinaria anche a mezzo di risorse finanziarie adeguate da parte del socio unico Comune di Foggia.

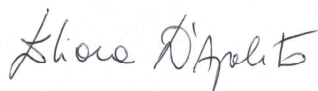
### **Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio**

Considerando le risultanze dell'attività svolta dall'Organo di revisione legale, RIA GRANT THORNTON, risultanze contenute nell'apposita relazione accompagnatoria del bilancio medesimo, e condividendone i rilievi evidenziati, anche circa la mancata predisposizione di un tax planning, il Collegio sindacale, richiamando l'attenzione del Socio su quanto precedentemente riferito in merito al presupposto della continuità aziendale, propone all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, così come redatto dagli Amministratori.

Foggia, 29 luglio 2020

Il Collegio sindacale

Eliana D'Apolito - Presidente



Nicola Castucci – Sindaco effettivo



Giuseppe Pellegrini – Sindaco effettivo

