

CNS - CONSORZIO NAZIONALE SERVIZI - Società Cooperativa
Sede Legale in Bologna – Via della Cooperazione , n. 3
Costituita il 27-9-1977 a rogito dott. G. Colalelli nr. 40889
Già iscritta presso il Tribunale di Bologna al nr. 44891
Iscrizione Albo Nazionale delle Società Cooperative nr. A 106820
Sezione: Cooperative a mutualità prevalente – Categoria: Consorzi Cooperativi
C.C.I.A.A. di Bologna nr. 250799
Registro delle Imprese di Bologna e Codice fiscale nr. 02884150588
P.IVA nr. 03609840370

**RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI SORVEGLIANZA ALL'ASSEMBLEA
CHIAMATA ALL'APPROVAZIONE DELLA DESTINAZIONE DELL'UTILE
SUL BILANCIO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2013
(ai sensi dell'art. 2409-terdecies del Codice Civile e dell'art. 31 dello Statuto sociale)**

Egregi Soci,

con la presente Relazione, il Consiglio di Sorveglianza Vi riferisce sull'esito dell'attività svolta nel corso dell'anno 2013, unitamente alle osservazioni e alle proposte del Consiglio di Sorveglianza in ordine al Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 e alla sua approvazione.

Evidenza dell'attività svolta ed esito dei relativi riscontri

Va preliminarmente segnalato che al Consiglio di Sorveglianza (in ciò assistito dal Comitato di Controllo) compete — a norma del comma 1, lett. c) dell'art. 2409-terdecies del c.c. — l'obbligo di vigilare sull'osservanza della legge e dello statuto, così come sul rispetto dei principi di corretta amministrazione con particolare riferimento all'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla società e sul suo concreto funzionamento. Circa l'attività di controllo espletata, il Consiglio di Sorveglianza intende darvi atto di quanto segue:

1. abbiamo svolto le funzioni di vigilanza affidate al Consiglio di Sorveglianza, effettuando regolarmente le verifiche periodiche nel corso delle quali abbiamo proceduto alle ispezioni ed ai controlli ritenuti utili ed opportuni per accertare la correttezza degli adempimenti richiesti dalla Legge;
2. abbiamo verificato la conformità delle operazioni, deliberate e poste in essere dal Consiglio di Gestione, alle norme dello Statuto societario, Legislative e Regolamentari a cui è sottoposta

la Vostra Cooperativa, anche in rapporto agli organi istituzionali e di controllo;

3. abbiamo ottenuto, dal Consiglio di Gestione, periodicamente informazioni sull'attività svolta e sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla Vostra Cooperativa, non rilevando operazioni atipiche e/o inusuali e potendo ragionevolmente affermare che le azioni deliberate e poste in essere sono state conformi alla legge ed allo statuto, non apparendo manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea e dal Consiglio di Sorveglianza o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
4. abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza della struttura organizzativa della Vostra Cooperativa e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione. Abbiamo inoltre valutato e vigilato - anche attraverso scambio di informazioni con i responsabili delle diverse funzioni aziendali interessate ed anche con l'Organo di Vigilanza, oltreché con la Società incaricata della revisione legale dei conti e della certificazione del bilancio, sull'adeguatezza e funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione. Dalle risultanze dell'indicata attività di vigilanza non sono emerse anomalie degne di segnalazione nella presente relazione;
5. nel corso dell'esercizio abbiamo rilevato l'effettuazione di operazioni di natura ordinaria e ricorrente con alcune Società del Gruppo. Tali operazioni sono ritenute congrue e rispondenti all'interesse del Vostra Cooperativa;
6. nel corso dell'esercizio abbiamo acquisito informazioni dai rappresentanti della società di revisione RIA GRANT THORTON S.p.A. in merito agli aspetti di loro competenza circa l'ambito dei controlli effettuati. Non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

In merito all'attività di riscontro sul Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2012, Vi diamo atto di quanto segue.

Preliminarmente va evidenziato che l'incarico di Revisione legale dei conti è stato conferito, dall'Assemblea dei soci, alla Società di revisione RIA GRANT THORTON S.p.A. Conseguentemente, relativamente all'esercizio 2013, appartiene alle competenze di detta Società l'espressione di un giudizio professionale circa il fatto che il Bilancio di esercizio corrisponda alle risultanze delle scritture contabili e degli accertamenti eseguiti e che lo stesso sia conforme alle norme che lo disciplinano, oltreché un giudizio sulla coerenza della Relazione sulla gestione con il Bilancio.

Al Consiglio di Sorveglianza (in ciò assistito dal Comitato di Controllo) compete — a norma del comma 1, lett. c) dell'art. 2409-terdecies del c.c. — l'obbligo di vigilare sull'osservanza della

legge e dello statuto, così come sul rispetto dei principi di corretta amministrazione con particolare riferimento all'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla Società e sul suo concreto funzionamento.

Il Consiglio di Gestione ci ha messo a disposizione — in data 09 maggio 2014— il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, che verrà sottoposto alla Vostra approvazione.

- Relativamente al medesimo Bilancio, abbiamo verificato - direttamente ed a mezzo di informazioni assunte dalla succitata Società di revisione - l'osservanza delle norme di Legge inerenti il suo processo di formazione e di impostazione e non abbiamo rilievi da segnalareVi nella presente relazione;
- dalla relazione emessa dalla Società di Revisione sul Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, non emergono rilievi;
- ai sensi dell'art. 2513 del c.c. Vi diamo atto che il Consiglio di Gestione ha documentato — nella Nota Integrativa - la condizione di prevalenza nello scambio mutualistico con i soci rispetto al valore complessivo - omogeneo — dei costi per servizi. La percentuale di prevalenza documentata, così come le modalità seguite nella rilevazione della medesima appaiono — a questo Consiglio di Sorveglianza — rispondenti alle norme di Legge in materia ed alle interpretazioni sino ad oggi fornite dalle Amministrazioni competenti;
- nell'attività di verifica della gestione amministrativa della Vostra Cooperativa, il Consiglio di Sorveglianza ha potuto positivamente constatare il concreto rispetto della previsione contenuta nell'art. 2545 del c.c. circa la conformità dei criteri seguiti nella gestione sociale, per il perseguimento dello scopo mutualistico. Si attesta inoltre che gli stessi criteri sono adeguatamente illustrati nella Relazione sulla gestione, allegata al Bilancio sottoposto alla Vostra approvazione;
- ai sensi dell'art. 2528 del c.c. il Consiglio di Gestione nella Relazione sulla gestione allegata al Bilancio sottoposto alla Vostra approvazione illustra le ragioni delle determinazioni assunte con riguardo all'ammissione dei nuovi soci e alle deliberazioni in ordine alla base sociale in genere.

Richiami d'informativa sul Bilancio d'esercizio

- I. Nella Relazione sulla gestione, i Consiglieri di Gestione Vi danno informativa, considerando un intervallo temporale triennale, circa la diminuzione del livello delle anticipazioni finanziarie del C.N.S. alle proprie Associate. Al riguardo il Consiglio di Gestione fa rilevare che sia attraverso l'avvio di politiche volte ad incentivare le Associate alla cessione del credito pro-soluto, sia attraverso ad una maggiore selezione dei committenti, ed anche attraverso il parziale sblocco dei crediti di cui al D.L. n.

35/2013, si è raggiunto un calo del livello medio delle anticipazioni di C.N.S. pari a circa 36 milioni di euro;

- II. Nella Relazione sulla gestione, i Consiglieri di Gestione Vi informano, sempre con riferimento al triennio trascorso, che il trend reale del volume d'affari raggiunto da C.N.S. è stato ben superiore ai budget preventivati. Nel triennio esaminato la crescita è stata del 14,34% circa;
- III. Nella Relazione sulla gestione, i Consiglieri di Gestione Vi danno informativa che è stato effettuato un accantonamento pari ad Euro 190.765= al Fondo svalutazione partecipazioni collocato a rettifica nella stessa voce "Partecipazioni" dell'attivo patrimoniale per fronteggiare rischi su partecipazioni diverse;
- IV. Per quanto riguarda il rischio di credito, i Consiglieri di Gestione Vi danno informativa che possono riscontrarsi criticità da potenziali perdite derivate dal mancato adempimento delle obbligazioni assunte dai Committenti, anche se, generalmente, questo rischio può essere ribaltato in capo alle Associate esecutrici degli appalti. In ragione dell'alea d'indeterminatezza, i Consiglieri di Gestione informano che è stata stanziata una quota pari ad € 2.100.000 al Fondo svalutazione crediti, così come è stato effettuato un accantonamento di € 1.000.000 al Fondo rischi a copertura di potenziali rischi derivanti da crediti finanziari per le anticipazioni concesse alle Associate medesime. Sono stati, infine, accantonati € 500.000 con riferimento al contenzioso con il Comune di Moncalieri ed ulteriori € 500.000 per il rischio di contenzioso Geotec.

Il Consiglio di Sorveglianza invita l'Assemblea dei soci a prendere atto dell'approvazione del Bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, avvenuta in data 11/06/2014. Vi invita pertanto ad esprimere parere favorevole, in merito alla proposta di destinazione dell'utile d'esercizio, ammontante a complessivi €. 4.171.797 contenute nella relazione sulla gestione.

Bologna, 11 giugno 2014

Il Presidente del
Consiglio di Sorveglianza
Graziano Rinaldini