

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 2014
(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 2014 unitamente alle osservazioni e alle proposte in ordine al Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014 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 codice civile — 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 interessi 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 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 2014, Vi diamo atto di quanto segue.

Va premesso che la società di revisione ha la competenza di esprimere un giudizio professionale circa il fatto che il Bilancio di esercizio corrisponda alle risultanze delle scritture contabili e dagli 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 e 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 codice civile, 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 14 maggio 2015 - il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014, che verrà sottoposto alla Vostra approvazione. Vi segnaliamo, al riguardo, quanto segue:

- 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 segnalarVi nella presente relazione;*
- dalla relazione emessa dalla Società di Revisione sul Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014, 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 (pari al 91,21 per cento) 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

- 1. Nella Relazione sulla gestione, i Consiglieri di Gestione Vi informano che il*

valore complessivo della produzione è stato pari a € 744.315.174 con un incremento del 4,53% rispetto al 2013.

- II. Per riguarda il rischio di credito, il Consiglio di Gestione vi da 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 € 2.000.000 al Fondo svalutazione crediti, così come è stato effettuato un accantonamento di € 1.500.000 al Fondo rischi per crediti finanziari; sono stati inoltre accantonati € 1.625.000 al fondo rischi su contratti. Il Consiglio di Gestione vi informa infine che, pur ritenendo prive di fondamento le motivazioni alla base dell'ispezione da parte dei funzionari dell'Autorita' Garante della Concorrenza e del Mercato in merito alla gara Consip/ scuole, nel rispetto dei criteri di prudenza, ha deciso un accantonamento di € 500.000 a un fondo specifico.*

Il Consiglio di Sorveglianza invita l'Assemblea dei soci a prendere atto dell'approvazione del Bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2014, avvenuta in data 12 giugno 2015. Vi invita pertanto ad esprimere parere favorevole, in merito alla proposta di destinazione dell'utile d'esercizio, ammontante a complessivi € 4.843.918 contenuta nella relazione sulla gestione.

Bologna, 12 giugno 2015

Il Presidente del Consiglio di Sorveglianza

Brenno Peterlini