

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

Relazione del Collegio Sindacale all'assemblea dei Soci ai sensi dell'art. 2429 comma 2 del Codice Civile

Signor Azionista,

Il bilancio di esercizio di Sogin S.p.a. chiuso al 31.12.2016 è stato redatto secondo le norme del codice civile, in adozione dei principi contabili nazionali ed è costituito dagli schemi di Stato patrimoniale, Conto economico, Rendiconto finanziario e dalla Nota integrativa nonché dalla relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 del codice civile.

Il controllo legale della società sul bilancio chiuso al 31.12.2016 è stato svolto dalla società di revisione legale KPMG, secondo le disposizioni di cui all'art. 2409-bis del codice civile e del D.Lgs. 39/2010.

Attività di vigilanza

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2016 l'attività dei Sindaci 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.

Il Collegio Sindacale ha vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla società, in base a quanto disposto dall'art. 2403 del codice civile.

Per l'espletamento dei rispettivi compiti, il Collegio sindacale e il soggetto incaricato del controllo legale hanno provveduto allo scambio di informazioni sull'attività svolta ai sensi dell'art. 2409-septies del codice civile.

Il Collegio sindacale ha partecipato alle adunanze del Consiglio di amministrazione e dell'Assemblea svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che disciplinano il funzionamento della società e sulla base di ciò può ragionevolmente ritenere che le azioni deliberate siano conformi alla legge e allo statuto sociale e non appaiono tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Sulla base delle informazioni disponibili, ottenute dagli amministratori e dai responsabili delle rispettive funzioni aziendali e con l'esame della documentazione ricevuta, il Collegio dei Sindaci ha vigilato sul concreto funzionamento dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, e a tal riguardo non ha osservazioni particolari da segnalare.

In ordine all'attuazione della normativa sulla responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni, il Collegio prende atto che l'Organismo di Vigilanza, nel corso del 2016, come risulta dalle relazioni semestrali al Consiglio di Amministrazione, ha monitorato, tramite approfondimenti diretti con i responsabili di struttura o con interventi programmati o ad hoc, anche tramite l'Audit aziendale, l'applicazione delle indicazioni del Modello e del Codice Etico da parte delle strutture aziendali che presidiano processi a rischio reato, per garantire l'osservanza e l'applicazione delle procedure organizzative e dei presidi di controllo.

Bilancio di esercizio 2016

Per quanto riguarda il controllo analitico sul contenuto del bilancio chiuso al 31/12/2016, approvato in data 20 giugno 2017 dal Consiglio di Amministrazione, con conseguente rinuncia del Collegio Sindacale ai termini di legge, i sindaci hanno vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tal riguardo, non si hanno osservazioni particolari da riferire.

Gli schemi di stato patrimoniale, conto economico e rendiconto finanziario sono conformi a quanto disposto dagli artt. 2424, 2424-bis, 2425, 2425-bis e 2425-ter del codice civile.

Nella nota integrativa sono indicati i criteri di valutazione e questi sono conformi alla legge, al contenuto minimo previsto dall'art. 2427 del codice civile e ai principi contabili.

La relazione sulla gestione dell'esercizio 2016 contiene una analisi della situazione della società e dell'andamento del risultato di gestione.

Sia la nota integrativa che la relazione sulla gestione sono redatte sulla base dei principi di verità, chiarezza e precisione.

Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni di legge, il Collegio, è stato periodicamente informato dagli amministratori sull'andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione.

Non sono pervenute denunce ai sensi dell'art. 2408 del codice civile né sono pervenuti esposti.

A seguito dell'esame del bilancio 2016, si richiama l'attenzione dell'Azionista sul fatto che nel corso dell'esercizio 2016 si è conclusa l'attività di ricognizione dell'inventario fisico dei cespiti acquistati dalla Sogin a partire dal 2008 effettuata presso tutte le Centrali e gli Impianti Sogin.

Un primo inventario fisico dei beni era stato effettuato nel 2015. Gli effetti contabili, patrimoniali ed economici sono contenuti nel bilancio 2016. Nella tabella di seguito riportata è valorizzato il Net Book Value 2016 dei beni inventariati:

Categoria Immobilizzazioni	Nov 2016
Software Applicativo	7.873
Milione su immobili di terzi	1.406.261
Immobilizzazioni immateriali in corso	7.603.638
Macchinari e impianti	16.029.158
Impianti generali	8.232.560
Impianti speciali	2.738.112
Attrattive industriali	2.399.571
Sistemi di automazione dati	5.560
Immobilizzazioni materiali in costruzione	17.794.175
Totale	57.051.788

Inoltre sembra opportuno evidenziare che nel 2016 si registra un decremento del valore della produzione di circa 47,0 mln di euro che è dovuto prevalentemente alla riduzione delle attività connesse all'avanzamento del decommissioning e della chiusura del ciclo del combustibile, alla riduzione sostanziale dei costi capitalizzati per il Deposito Nazionale e Parco Tecnologico e per la significativa riduzione degli altri ricavi e proventi. La riduzione delle attività connesse all'avanzamento del decommissioning ha riguardato anche i cd. task strategici che concorrono a determinare il livello di copertura dei costi commisurabili; nel 2016, per la prima volta, i costi commisurabili non sono stati integralmente riconosciuti dall'AEEGSI.

Gli amministratori nella redazione del bilancio non hanno fatto ricorso alla deroga delle norme di legge prevista all'art. 2423, c. 4 del codice civile.

In sintesi di seguito si espongono le principali voci di stato patrimoniale e conto economico dalle quali emerge un utile d'esercizio di circa 1,4 mln di euro. I valori sono in milioni di euro.

Stato patrimoniale al 31.12.2016

Attivo	31.12.2016	31.12.2015	Variazioni
Immobilizzazioni	155,7	77,9	77,8
Attivo Circolante	253,6	317,6	-64,0
Ratei e risconti attivi	0,3	0,3	0,0
Totale	409,6	395,8	13,8
Passivo e Patrimonio Netto			
Patrimonio netto	47,8	47,1	0,7
Fondi per rischi e oneri	7,6	7,5	0,1
TFR	8,9	10	-1,1
Debiti	242,2	300,3	-58,1
Ratei e risconti passivi	103,1	30,9	72,2
Totale	409,6	395,8	13,8

Conto economico al 31.12.2016

Valore della produzione	194,5	241,5	-47
Costo della produzione	191,3	235,9	-44,6
Differenza	3,2	5,6	-2,4
Proventi e oneri finanziari	0,6	0,6	0
Risultato prima delle imposte	3,8	6,2	-2,4
Imposte dell'esercizio	2,3	3,6	-1,3
Utile dell'esercizio	1,4	2,6	-1,2

Il progetto di bilancio in esame è, inoltre, corredato dall'attestazione congiunta, resa in data 3 luglio 2017, dall'Amministratore Delegato e dal Dirigente Preposto alla redazione dei documenti contabili societari.

La società di revisione K.P.M.G. S.p.A., incaricata della revisione legale del bilancio dell'esercizio 2016, con propria relazione in data 3 luglio 2017 ha ritenuto che il bilancio in esame è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione ed è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Società.

Il Collegio prende atto, altresì, dell'assenza di richiami di informativa nella predetta relazione da parte della società di revisione.

Conclusioni

Il Collegio sindacale esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2016 ed alla proposta di destinazione dell'utile.

Roma, 4 luglio 2017

Dott. Pietro Voci, presidente

Dott.ssa Angela Daniela Ianni, sindaco effettivo

Dott. Luca Turchi, sindaco effettivo