

adempimenti correlati (fiscali, societari) elencati nel dettaglio nell'incarico professionale, nonché su normative vigenti in materia fiscale.

Non sono state identificate operazioni anomale a seguito di analisi a campione svolte nel periodo successivo alla chiusura dell'esercizio 2007.

L'hardware e software utilizzato dalla società è periodicamente aggiornato e riallineato all'evolversi della tecnologia ed alle necessità aziendali; non sono lesinati interventi di esperti informatici in caso di ravvisata necessità.

Ogni giorno si provvede al salvataggio delle registrazioni a mezzo di apposita copia interna dell'intera contabilità a garanzia di ogni possibile perdita o distruzione delle informazioni contabili, settimanalmente si provvede ad attuare lo stesso procedimento di copia su supporto informatico esterno (cd-dvd).

Il personale assegnato alla ripartizione contabilità e bilancio è competente e ciascuna unità svolge correttamente il compito assegnato applicando appropriate procedure e con il costante supporto delle direttive impartite dal Capo Ripartizione.

Si conclude formulando un giudizio positivo sulla tenuta della contabilità e sui differenziati controlli interni implementati.

La revisione sul bilancio è stata effettuata utilizzando l'insieme dei dati raccolti nel corso dell'esercizio durante lo svolgimento dell'attività periodica di revisione.

Sulla base di verifiche a campione sono stati riscontrati elementi probatori a supporto dei saldi di bilancio d'esercizio 2007, delle informazioni contenute nella nota integrativa e nella relazione sulla gestione, della valutazione circa l'adeguatezza e la correttezza dei criteri contabili utilizzati nonché della ragionevolezza delle stime effettuate dagli Amministratori.

Sono stati svolti accertamenti in merito al rispetto del criterio della competenza economica nella rilevazione delle operazioni, mediante analisi per sondaggio a cavallo di esercizio ed è stata verificata la continuità dei principi contabili.

Per verificarne la completezza e correttezza dell'informazione della nota integrativa al bilancio d'esercizio e della relazione sulla gestione si è

proceduto ad un confronto con i contenuti dei verbali redatti nel corso dell'esercizio 2007 dal Consiglio di Amministrazione, dal Collegio Sindacale e del precedente Revisore contabile.

Al precedente Revisore, in carica fino alla prima decade del mese di novembre 2007, è stato chiesto di fornire le proprie considerazioni circa l'attività di revisione contabile svolta ed i relativi esiti, nonché copia delle carte di lavoro inerenti detta attività.

Sono state inoltrate lettere di "circolarizzazione" per chiedere – per il tramite della Direzione aziendale - a terzi (banche, consulente legale, consulente fiscale, consulente del lavoro ecc) la conferma scritta dei saldi contabili nonché eventuali altre informazioni circa l'attività espletata, recante possibili riflessi sul bilancio. Non essendo pervenute in tempo utile alcune risposte ovvero, se non ritenute esaustive, si è proceduto a raccogliere prove e documenti atti a consentire la valutazione della correttezza dei saldi.

Sono avvenuti incontri con Consiglieri, Sindaci, Direttori, Dirigenti e Funzionari della Società e così pure con il legale ed il consulente fiscale e tributario della stessa finalizzati ad acquisire ulteriori informazioni, chiarimenti, segnalazioni di carenze onde poter verificare la corretta esposizione in bilancio di poste specifiche ovvero di aggregati.

Particolare attenzione è stata rivolta alle decisioni assunte in tema di ammortamenti. Le decisioni assunte dagli Amministratori temperando esigenze sia di natura contabile che fiscale, sono state dagli stessi attentamente vagliate anche con l'assistenza del consulente esterno che, peraltro ha fornito alla sottoscritta ampia informativa che è stata formalizzata con atti inseriti nelle carte di lavoro del Revisore.

E' stato tenuto conto dell'impatto della novella legislativa in materia di ammortamenti, ciò risulta anche dalla dichiarazione del consulente della Società.

Lo stato patrimoniale e il conto economico presentano a fini comparativi i valori dell'esercizio precedente.

Completano l'attività di verifica del bilancio 2007 una serie di schede di raffronto tra i dati contabili esposti nel bilancio riclassificato con quelli di epilogo dei conti di chiusura d'esercizio, specificatamente:

- Prospetto di raccordo fra schema di bilancio IV Direttiva e Schede di sottoconto (n. 13 relative allo Stato Patrimoniale e n. 10 relative al Conto Economico);
- Prospetto di determinazione delle imposte di esercizio anno 2007 (I.R.E.S. e I.R.A.P.)
- Riepilogo Generale degli Ammortamenti anno 2007 (Immobilizzazioni Immateriali e Immobilizzazioni Materiali)

Tutto ciò premesso, si ritiene che la revisione sia stata pianificata ed eseguita al fine di ottenere una ragionevole certezza che il bilancio in commento non sia stato inficiato da errori rilevanti e, di conseguenza, possa costituire con la stessa ragionevole misura di certezza la base per l'espressione di un compiuto giudizio professionale.

Dati di bilancio

Il bilancio predisposto dagli amministratori, relativo all'esercizio 2007, della società S.I.S.E.- SICILIANA SERVIZI EMERGENZA S.p.A. a SOCIO UNICO e, sottoposto all'approvazione del Socio unico, si presenta in sintesi come segue:

STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2007 (valori espressi in euro)

Attività

Immobilizzazioni immateriali	550.058
Immobilizzazioni materiali	2.466.181
Immobilizzazioni finanziarie	26.397
Crediti	36.689.880
Disponibilità liquide	3.942.504
Ratei e risconti	565.412
Totale attività	44.240.432

Patrimonio netto

Capitale sociale	103.200
Riserva legale	22.322
Altre riserve	1.040.534
Utili (perdite) portati a nuovo	-123.891
Utile (Perdita) dell'esercizio	9.587
Totale patrimonio netto	1.051.752

Passività

Fondo rischi ed oneri	92.655
Trattamento di fine rapporto	4.654.299
Debiti	38.441.726
Totale passività	44.240.432

CONTI D'ORDINE AL 31/12/2007 (valori espressi in euro)*Conti d'ordine*

Conti d'ordine	10.762.195
Totale conti d'ordine	10.762.195

CONTO ECONOMICO AL 31/12/2007 (valori espressi in euro)*Area gestione caratteristica*

Valore della produzione	109.869.089
Costi della produzione	103.428.610
Risultato operativo	6.440.479

Area gestione finanziaria

Proventi finanziari	29.152
Oneri finanziari	218.533
Risultato gestione finanziaria	-189.381

Area gestione straordinaria

Proventi straordinari	22.910
Oneri straordinari	
Risultato gestione straordinaria	22.910

Risultato d'esercizio

Risultato operativo	6.440.479
Risultato gestione finanziaria	-189.381
Risultato gestione straordinaria	22.910
Risultato prima delle imposte	6.274.008
Imposte correnti	-6.596.982
Fiscalità differita	332.561
Risultato d'esercizio	9.587

Osservazioni

In merito alle procedure di controllo da me ritenute necessarie, segnalo quanto qui di seguito rappresentato.

Il Fondo per Rischi ed Oneri generalizzati impinguato nell'esercizio 2006 (al raggiungimento dell'importo di € 500.000) è stato utilizzato nel 2007 a fronte di pagamenti relativi a costi e sopravvenienze afferenti ad esercizi precedenti. Sono residuati € 92.655.

In ordine all'ammontare di detto importo, è stata acquisita la conferma circa le valutazioni del livello di congruità; secondo le stime degli Amministratori – confortati dal parere del Consulente - l'importo di € 92.655 è stato

riconfermato sufficiente a fronteggiare rischi sull'immediato di potenziali passività.

Per alcuni crediti rimane necessaria un'attenta valutazione da parte dell'Organo Amministrativo finalizzato ad un costante monitoraggio del rischio di recuperabilità.

La richiesta di informazioni da acquisire direttamente da alcuni clienti e fornitori non è stata evasa in tempo utile ovvero non è risultata esaustiva. In ordine alle procedure alternative all'uopo attivate rappresento perplessità in ordine alla validità delle notizie fornite in merito al volume di contenzioso disciplinare e legale che coinvolge la Società ed al conseguente impatto sul bilancio.

Espressione del giudizio sul bilancio

A mio giudizio, ad eccezione dei possibili effetti di quanto indicato nelle osservazioni, il bilancio in commento è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della S.I.S.E. - SICILIANA SERVIZI EMERGENZA S.p.A. a SOCIO UNICO per l'esercizio chiuso al 31/12/2007, in conformità alle norme che disciplinano i criteri di redazione del bilancio d'esercizio.

Palermo 11 giugno 2008



Il Revisore Contabile
(Dr. Roberta Lommi)

SICILIANA SERVIZI EMERGENZA**SI.S.E. S.P.A. A SOCIO UNICO**

SEDE PALERMO - Via Piersanti Mattarella, 3/A

Capitale sociale € 103.200 interamente sottoscritto e versato

Registro Imprese di Palermo

Codice fiscale e Partita I.V.A. 04764610822

VERBALE ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI

L'anno **duemilaotto**, il giorno **ventisei**, del mese di **giugno**, alle ore **undici**, in Messina, presso gli uffici di Via Consolare Pompea, 1, si è riunita, in prima convocazione, l'Assemblea degli Azionisti della SI.S.E. - Siciliana Servizi Emergenza S.p.A. a Socio Unico, per discutere e deliberare sul seguente

ordine del giorno

1. Esame ed approvazione Progetto di Bilancio 2006 ²⁰⁰⁷ provvedimenti consequenziali;
2. Rinnovo Consiglio di Amministrazione;
3. Determinazione dei compensi degli amministratori;
4. Varie ed eventuali

Sono presenti;

a) per il Capitale Sociale:

la Croce Rossa Italiana, titolare dell'intero capitale sociale, rappresentata dal Dott. Giulio De Matteis, Dirigente del Comitato Centrale C.R.I. di Roma, nonché Direttore del Comitato Regionale C.R.I. della Sicilia, giusta delega del Presidente Nazionale C.R.I., conferita con Ordinanza Presidenziale n. 319 del 19 giugno 2008;

b) per il Consiglio di Amministrazione:

- | | |
|--------------------------------------|-----------------|
| • Dott. Guglielmo Stagno d'Alcontres | Presidente |
| • Dott. Adolfo De Meo | Vice Presidente |
| • Rag. Matteo Cardella | Consigliere |
| • Rag. Francesco Ingala | Consigliere |
| • Ing. Francesco La Monica | Consigliere |

c) per il Collegio Sindacale:

- | | |
|--------------------------|-------------------|
| • Dott. Angiolo Alerci | Presidente |
| • Rag. Salvatore Magnano | Sindaco Effettivo |

d) per il controllo contabile, la Dott.ssa Roberta Lommi.

Sono assenti giustificati da motivi personali il consigliere, Sig. Massimo Balsano e il Sindaco effettivo, Dott. Giancarlo Ciacciofera.

Assume la Presidenza il dott. Guglielmo Stagno d'Alcontres, Presidente del Consiglio di Amministrazione il quale, constatata e fatta constatare la regolarità della seduta, dichiara aperti i lavori, dopo aver chiamato a fungere da segretario, con il consenso unanime dei presenti, il rag. Pietro Picone.

Si passa a trattare il **primo punto** all'ordine del giorno "**Esame ed approvazione progetto di Bilancio 2007 e provvedimenti consequenziali**".

Sul punto il Presidente avvia l'esame del Progetto di Bilancio 2007 e della Relazione sulla Gestione (e che al presente si allega sub. "A") essendo stato unanimemente esonerato dal darne lettura, poiché i presenti si dichiarano pienamente edotti; invita, pertanto, il Collegio Sindacale ad intervenire e a dare lettura della sua relazione di accompagnamento.

Prende la parola al Presidente del Collegio Sindacale il quale espone i contenuti della Relazione del Collegio al Bilancio chiuso al 31.12.2007 (e che al presente si allega sub. "B") che si conclude esprimendo parere favorevole alla sua approvazione.

Interviene, quindi, il Revisore Contabile, Dott.ssa Roberta Lommi, la quale dà lettura del suo rapporto di revisione al Bilancio chiuso al 31/12/2007 (e che al presente si allega sub. "C"), rapporto che si conclude esprimendo parere favorevole alla sua approvazione.

Riprende la parola il Presidente il quale avvia la discussione, che ampia e approfondita, prende le mosse dai favorevoli pareri e apprezzamenti avanzati dagli Organi di Controllo secondo i quali la Società ha correttamente operato e della quale si conferma la piena "... *adeguatezza della struttura organizzativa della Società, del sistema di controllo interno, del sistema amministrativo-contabile e sulla sua affidabilità a rappresentare correttamente i fatti di gestione*".

Invita, quindi, il rappresentante dell'Azionista Croce Rossa Italiana, titolare del potere di direzione e coordinamento della Società, ad intervenire, il quale, in particolare, chiede alcuni chiarimenti sui crediti esposti in bilancio e, segnatamente, su quelli vantati dalla società nei confronti della Croce Rossa Italiana.

Per quanto richiesto, il Presidente riconferma che trattasi di crediti connessi al costo relativo alla concessione in comodato d'uso di 10 ambulanze assegnate all'Unità Provinciale C.R.I. di Roma che è stato a suo tempo oggetto di apposita convenzione siglata con il Comitato Centrale C.R.I. ed il cui costo è periodicamente e regolarmente fatturato al Comitato Centrale, prosegue osservando che a tutt'oggi detti addebiti periodici costituiscono una partita creditoria che, per quanto noto, dovrebbe a breve essere pagata da parte di C.R.I. Fa presente, inoltre, che detta utilizzazione per 9 di esse (ambulanze) è cessata agli inizi del 2008.

Esaurita la discussione, il Presidente apre la votazione il Progetto di Bilancio chiuso la 31.12.2007, composto di Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, corredato di Relazione sulla Gestione e accompagnato dalla Relazione del Collegio Sindacale e dal Rapporto del Revisore Contabile (entrambi esprimenti parere favorevole).

Prende, quindi, la parola il rappresentante dell'Azionista Unico Croce Rossa Italiana il quale dichiara e per ciò

delibera

1. di approvare il Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2007 presentato dall'Organo Amministrativo (e composto di Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, corredato di Relazione sulla Gestione ed accompagnato della Relazione del Collegio Sindacale e del Rapporto del Revisore Contabile);
2. che l'utile netto di esercizio, pari ad € 9.587,24 sia accantonato nella misura del 40% (pari a € 3.834,90) al fondo per investimenti finalizzati all'attività della società e, per la residua somma, pari a € 5.752,34, interamente destinato a parziale copertura delle perdite precedenti, essendo già stato raggiunto dalla Riserva legale il limite di cui all'art. 2430 c.c.

Si passa a trattare il **secondo punto** all'ordine del giorno: "**Rinnovo Consiglio di Amministrazione**".

Il Presidente ricorda che l'Assemblea dovrà provvedere al rinnovo del Consiglio di Amministrazione poiché esso scade alla data dell'odierna Assemblea convocata per l'approvazione del bilancio del terzo esercizio dalla loro nomina.

Prende la parola il rappresentante dell'Azionista il quale osserva che il Presidente Nazionale – tenuto conto che la S.I.S.E. è una s.p.a. a socio unico, interamente partecipata dalla C.R.I. e dell'art. 1 comma 729 della Legge 27 dicembre 2006 n. 296, secondo cui i Consigli di Amministrazione designati dai Soci Pubblici devono essere composti da un numero massimo di 5 componenti - con propria Ordinanza n. 333 del 20 giugno 2008 ha designato i componenti del nuovo Consiglio di Amministrazione da nominare nel corso dell'odierna seduta.

Il Presidente invita quindi il dott. De Matteis a deliberare sulla nomina del nuovo C.d.A..

Prende la parola il dott. De Matteis il quale dichiara, come in effetti

delibera

di nominare, per i prossimi tre esercizi sociali, il nuovo Consiglio di amministrazione nella persona dei Sigg.

- 1) Dott. Guglielmo Stagno d'Alcontres, nato a Messina il 27.6/1941,
- 2) Dott. Adolfo De Meo, nato a Messina il 26.6.1954,
- 3) Ing. Francesco La Monica, nato a Siracusa il 28.4.1954,
- 4) Rag. Matteo Cardella, nato a Erice l'8.3.1944,
- 5) Sig. Massimo Balsamo, nato a Catania il 29.4.1966

I componenti del nuovo Consiglio di Amministrazione, oggi presenti, dichiarano ora stesso di accettare la carica e che a loro carico non sussistono cause ostative e/o di ineleggibilità.

Si passa a trattare il **terzo punto** all'ordine del Giorno: "**Determinazione dei compensi**

degli amministratori”.

Sul punto il Presidente invita l'Assemblea a deliberare.

Prende la parola il rappresentante dell'Azionista il quale - sulla base della medesima Ordinanza n. 333 del 20 giugno 2008 del Presidente Nazionale C.R.I. la quale specifica che ai Consiglieri verrà mantenuto il compenso annuo a suo tempo deliberato (nella seduta del 7.12.2005)

delibera

che il compenso annuo dell'intero Consiglio di Amministrazione sia fissato nella misura complessiva di € 400.000 (quattrocentomila).

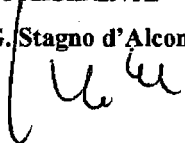
Alle ore 12,00 il Presidente, prima di chiudere i lavori, con il consenso unanime dei presenti ed al fine di porre in essere gli atti consequenziali alla superiore nomina, indice una prima riunione del C.d.A. per il prossimo 30 giugno 2008, alle ore 10,30, in Palermo, presso la sede legale della Società con il seguente ordine del giorno:

- 1) Nomina Presidente del Consiglio di Amministrazione
- 2) Attribuzione deleghe
- 3) Ripartizione compensi.

Alle ore 12,15, esauriti gli argomenti all'ordine del giorno e nessun altro avendo chiesto la parola, il Presidente dichiara chiusa la seduta, previa lettura ed approvazione del presente verbale.

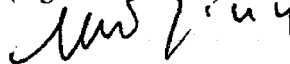
IL PRESIDENTE

(dott. G. Stagno d'Alcontres)



IL SEGRETARIO

(rag. Pietro Picone)



**Camera di Commercio
Palermo**

N. PRA/22695/2008/CPAAUTO

PALERMO, 10/07/2008

RICEVUTA DELL'AVVENUTA PRESENTAZIONE VIA TELEMATICA ALL'UFFICIO
REGISTRO IMPRESE DI PALERMO
DEI SEGUENTI ATTI E DOMANDE:

RELATIVAMENTE ALL'IMPRESA:

SI.S.E. - SICILIANA SERVIZI EMERGENZA S.P.A. - UNIPERSONALE

FORMA GIURIDICA: SOCIETA' PER AZIONI CON SOCIO UNICO
CODICE FISCALE E NUMERO DI ISCRIZIONE: 04764610822
DEL REGISTRO IMPRESE DI PALERMO

ISCRITTA NELLA SEZIONE ORDINARIA
NUMERO REPERTORIO ECONOMICO AMMINISTRATIVO: 216141

ELENCO DEGLI ATTI PRESENTATI:

- 1) 711 BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO
DT. ATTO: 31/12/2007
- 2) 508 COMUNICAZIONE ELENCO SOCI
CONFERMA ELENCO SOCI
DT. ATTO: 26/06/2008

ELENCO DEI MODELLI PRESENTATI:

B DEPOSITO DI BILANCI D'ESERCIZIO ED ELENCO DEI SOCI

DATA DOMANDA: 10/07/2008 DATA PROTOCOLLO: 10/07/2008

ESATTI PER BOLLI	**65,00**	CASSA AUTOMATICA
ESATTI PER DIRITTI	**63,00**	CASSA AUTOMATICA
TOTALE	EURO **128,00**	

*** Pagamento effettuato in Euro ***

FIRMA DELL'ADDETTO
PROTOCOLLAZIONE AUTOMATICA

Data e ora di protocollo: 10/07/2008 18:45:07

Data e ora di stampa della presente ricevuta: 10/07/2008 18:45:11