

# ANTONIO CHISARI

DOTTORE COMMERCIALISTA – REVISORE CONTABILE

Ai Sig. ri Soci di  
Sicilia Digitale SPA  
Sua sede

RELAZIONE DEL REVISORE INDIPENDENTE AI SENSI DELL'ART. 14 DEL DLGS. 39/2010

## **Relazione sul bilancio d'esercizio**

Ho svolto la revisione legale dell'allegato bilancio d'esercizio della Sicilia Digitale SPA chiuso al 31.12.2016, costituito dallo Stato patrimoniale al 31.12.2016, dal Conto economico, per l'esercizio chiuso a tale data e dalla Nota integrativa, nonché dalla Relazione sulla Gestione.

## **Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio**

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

## **Responsabilità del revisore**

È mia la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione legale. Ho svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11 del DLgs. 39/2010. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione legale al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

La revisione legale comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio.

Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio dell'impresa che fornisca una rappresentazione

VIALE VITTORIO VENETO, 122 - 95127 CATANIA

TEL 095 377522 FAX 095 2162965 E-MAIL a.seriechisari@libero.it

P.IVA 03450250877 CHSNTN69D11C351G



veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione legale comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della rappresentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

### **Giudizio**

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Sicilia Digitale SPA al 31.12.2016, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

### ***Richiami di informativa***

- (a) La società Sicilia Digitale SPA come indicato in Nota integrativa, in sede di redazione di bilancio alla luce del novellato Codice Civile, ha applicato criteri di valutazione conformi a quelli applicati per gli anni precedenti, ad eccezione per le voci indicate nel D.Lgs 139/2015. Non si sono manifestati eventi eccezionali che abbiamo reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 e seguenti con conseguenziale applicazione retroattiva all'1/1/2016 come disciplinato dall'Oic 29. In ultimo, per effetto dell'eliminazione dell'area straordinaria del Conto Economico (E), in ossequio al novellato art. 2424 del C.C., lo schema di bilancio dell'anno precedente è stato riclassificato in modo da garantire la comparabilità con il bilancio chiuso al 31.12.16..
- (b) In data 22 Dicembre 2013 era scaduta la convenzione Quadro di affidamento di attività informatiche del 21.05.2007, e che in data 9 Giugno 2015 è stata firmata la "Convenzione quadro delle attività informatiche di cui all'art. 78 della Legge Regionale 6/2001 e all'art. 23 della Legge Regionale n. 5/2014" che conferma che Sicilia Digitale spa, diventata società in house a totale partecipazione pubblica, è strumentale e strategica per l'Amministrazione Regionale "nell'area Innovazione, Attività Informatiche e I.C.T.";
- (c) In relazione alla situazione finanziaria, la società vanta crediti verso il socio Regione Sicilia, di rilevanti importi, a fronte di debiti verso i fornitori di



altrettanti rilevanti importi, pertanto appare evidente che il ripianamento delle posizioni debitorie, si può manifestare solo nel medio e lungo periodo.

- (d) In ordine ai rapporti economici con il socio unico Regione Sicilia, ai sensi dell'Art. 2427 C.C. e OIC 31, in nota integrativa sono stati riportati i **rischi e le passività potenziali** derivanti dall'avvio del procedimento di annullamento dei decreti di approvazione dei contratti, sottoscritti con l'Amministrazione finanziaria da parte dell'Ufficio per l'Attività di Coordinamento dei Sistemi informativi Regionali.

## **Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari**

### **Giudizio sulla coerenza della Relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio**

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere, come richiesto dalle normative di legge, un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione, la cui responsabilità compete all'Amministratore della Sicilia Digitale SPA, con il bilancio d'esercizio della Sicilia Digitale SPA al 31 dicembre 2016.

A mio giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Sicilia Digitale SPA al 31 dicembre 2016.

#### ***Altri aspetti***

Lo scrivente revisore opera in regime di prorogatio come il Collegio Sindacale. Lo scrivente Revisore ha rinunciato ai termini temporali previsti in seno alla redazione della presente relazione.

Catania li 10/07/2017

Il Revisore Contabile

Dott. Antonio Chisari

