

**Attività sensibile:**      **Rapporti con organi societari**

**Nota sul contenuto:**      Gestione dei rapporti con Collegio sindacale, società di revisione e altri organi societari

**Reati associabili:**      Falsità nelle relazioni o nelle comunicazioni della società di revisione (art. 2624 c.c.); impedito controllo (art. 2625 c.c.). corruzione tra privati (art. 2635, comma 3, cod. civ.)

**U.O. interessate:**      Direttore (DIR)

Assemblea dei Soci

Consiglio d'Amministrazione (CdA)

**Altre entità:**      Collegio Sindacale

Società di Revisione

		UNITÀ ORGANIZZATIVE	DESCRIZIONE DEL PROCESSO	GAP	POSSIBILI IMPLEMENTAZIONI
CONTROLLI GENERALI	<b>Segregazione responsabilità/ processo</b>	DIR Assemblea dei Soci Collegio Sindacale CdA	<p><b>Rapporti con il Collegio Sindacale</b></p> <p>L'Assemblea dei soci elegge il Collegio Sindacale costituito da tre sindaci effettivi e due supplenti. L'Assemblea designa altresì il Presidente del Collegio Sindacale. Il Collegio Sindacale rimane in carica per tre esercizi e tutti i membri sono rieleggibili. Tutti i sindaci devono essere revisori contabili, iscritti nel registro istituito presso il Ministero di Giustizia.</p> <p>Il CdA riferisce al Collegio Sindacale sull'attività svolta e in particolare sulle operazioni di maggior rilievo economico finanziario e patrimoniale, su quelle atipiche o inusuali e su quelle con parti correlate. L'informativa viene resa in occasione delle riunioni consiliari.</p> <p>DIR e CdA mantengono i rapporti con il Collegio Sindacale relativamente ai controlli svolti sulle attività di competenza.</p> <p>Il Collegio sindacale svolge i controlli previsti dalle disposizioni di legge.</p> <p><b>Rapporti con la Società di revisione</b></p> <p>La SERAM, su decisione della propria Assemblea, ha affidato la funzione di revisione legale dei conti alla società di revisione Price Waterhouse Coopers. che verifica la regolare tenuta della contabilità sociale e la corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione nonché la corrispondenza del bilancio d'esercizio alle risultanze delle scritture contabili e degli accertamenti eventualmente eseguiti.</p> <p>Le relazioni conseguenti al lavoro di revisione, riportanti gli esiti e le risultanze delle analisi, vengono indirizzate direttamente alla Società.</p>		
CONTROLLI SPECIFICI	<b>Tracciabilità</b>		<p>Le attività di controllo svolte dal Collegio Sindacale e dalla Società di Revisione sono documentate rispettivamente negli appositi verbali redatti in occasione delle verifiche e nelle relazioni sul lavoro di revisione che riportano gli esiti delle analisi.</p>		