

**VERBALE RELATIVO ALLA RIUNIONE PER REDAZIONE E DEPOSITO DELLA RELAZIONE
ALL'ASSEMBLEA TENUTA AD APPROVARE IL BILANCIO D'ESERCIZIO E CONSOLIDATO
2021, AI SENSI DELL'ART. 2429 C.C.**

In data 31 agosto 2022, alle ore 14:00 presso la sede sociale di Rete Gas Bari SpA sita in Via Accolti Gil (Z.I.), si è riunito, il Collegio Sindacale della Società nelle persone di:

- Dott. Giuseppe Ruta, Presidente del Collegio Sindacale;
- Dott. Antonio Cappiello, sindaco effettivo;
- Dott.ssa Angela Ladisa, sindaco effettivo;

per procedere alla redazione del verbale relativo all'attività di vigilanza ex art. 2403 c.c. e alla redazione della relazione ai sensi dell'art. 2429 c.c., secondo i criteri previsti dalla Norma 3.8. e dalla Norma 7.1. delle "Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate", emanate dal CNDCEC il mese di dicembre 2020 e vigenti dal 1° gennaio 2021.

Sono altresì presenti:

- il Dott. Diego De Marzo, Presidente del Consiglio di Amministrazione;
- la Dott.ssa Sara Santamato, Responsabile sezione contabilità e bilanci della Società,

 RETE GAS BARI

Prot.: 0016920
Del: 31/08/2022
14:44:44

Rep:
/ Titolarlo: I

AMGA
Azienda Municipale GAS
S.p.A.



Premesso che:

- ai sensi dell'art. 2429, co. 2, c.c., il Collegio sindacale è tenuto a riferire all'Assemblea dei soci sui risultati dell'esercizio sociale e sull'attività svolta nell'adempimento dei propri doveri e a fare le osservazioni e le proposte in ordine al bilancio e alla sua approvazione, con particolare riferimento all'esercizio della deroga di cui all'art. 2423, co. 5, c.c.;
- il bilancio è assoggettato a revisione legale dei conti da parte della società di revisione Ria Grant Thornton S.p.A., con la quale sono state scambiate informazioni ai sensi dell'art. 2409-septies c.c.;
- il Collegio ha pertanto svolto le attività di vigilanza di cui alla Norma 3.8. che prevede che *"Il Collegio sindacale vigila sull'osservanza da parte degli amministratori delle norme procedurali inerenti alla redazione, all'approvazione e alla pubblicazione del bilancio d'esercizio, non dovendo effettuare i controlli analitici di merito sul contenuto del bilancio, né esprimere un giudizio sulla sua attendibilità"*.

Tanto premesso, si dà atto di quanto segue:

- il Collegio sindacale ha esaminato i contenuti dei documenti costituenti il progetto di bilancio dell'esercizio e consolidato chiuso al 31/12/2021, come approvati dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 27/07/2022, con particolare riferimento ai flussi informativi acquisiti nel corso degli incontri con il predetto organo di governance, con il funzionario amministrativo della società e con il soggetto incaricato della revisione legale dei conti;

- il progetto di bilancio d'esercizio e consolidato e la relazione sulla gestione risultano coerenti con i dati, le notizie e le informazioni acquisite dal Collegio sindacale a seguito della partecipazione alle riunioni degli organi sociali, dell'esercizio dei doveri di vigilanza, nonché dello scambio di informazioni con il soggetto incaricato della revisione legale dei conti;
- il soggetto incaricato della revisione legale dei conti, nella propria relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del D.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, datata 05/08/2022, ha espresso un giudizio senza modifica, con richiamo di informativa sul bilancio d'esercizio e consolidato 2021, come di seguito riportato: *"Richiamiamo l'attenzione sull'informativa fornita dagli Amministratori nella relazione sulla gestione al paragrafo " Piano di razionalizzazione del Comune di Bari sulle società partecipate e indirizzi sulla partecipazione di Retegas Bari alla gara d'ambito Bari ", che descrive tutte le attività svolte al fine di adempiere al disposto normativo relativo alla scissione di Azienda Municipale Gas S.p.A. - Retegas Bari secondo gli indirizzi forniti dal Consiglio Comunale con delibera n.118 del 29.12.2021 al quale si rinvia per maggiori informazioni. Nel medesimo paragrafo gli Amministratori evidenziano che, stante l'avvenuta scadenza del contratto di concessione del servizio di distribuzione del Gas stipulato con il Comune di Bari e secondo quanto disposto dalla legge 164 del 23 maggio 2000 e dal Decreto Ministeriale n.226 del 12 novembre 2011, le concessioni attualmente scadute saranno prorogate sino alla pubblicazione della nuova Gara d'Ambito per l'affidamento del servizio di distribuzione del Gas, a fronte del versamento di un canone"*;
- la società non ha fatto ricorso ad alcuna deroga prevista dall'art. 2423, co. 5, c.c.;

Il Collegio sindacale, all'unanimità, delibera di approvare la seguente relazione, ai sensi dell'art. 2429, co. 2, c.c., al bilancio dell'esercizio e al bilancio consolidato chiuso al 31.12.2021, da sottoporre all'Assemblea del Socio Unico.

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEL SOCIO UNICO
IN OCCASIONE DELL'APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO E
CONSOLIDATO AL 31.12.2021 REDATTA AI SENSI DELL'ART. 2429, CO. 2, C.C.**

Al Socio Unico della Società Rete Gas Bari SpA

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del Collegio sindacale di società non quotate emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli Esperti contabili, pubblicate a dicembre 2020 e vigenti dal 1° gennaio 2021. Di tale attività e dei risultati conseguiti Vi portiamo a conoscenza con la presente relazione.

È stato sottoposto al Vostro esame il bilancio d'esercizio e consolidato della Rete Gas Bari SpA. al 31.12.2021, redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un risultato d'esercizio di euro 4.566.290. Il bilancio è stato messo a nostra disposizione nel termine di legge.

Il soggetto incaricato della revisione legale dei conti Ria Grant Thornton spa nella propria relazione datata 05/08/2022, ha espresso un giudizio senza rilievi, con richiamo di informativa sul bilancio d'esercizio e consolidato 2021, come di seguito riportato: *"Richiamiamo l'attenzione sull'informativa fornita dagli Amministratori nella relazione sulla gestione al paragrafo " Piano di razionalizzazione del Comune di Bari sulle società partecipate e indirizzi sulla partecipazione di Retegas Bari alla gara d'ambito Bari ", che descrive tutte le attività svolte al fine di adempiere al disposto normativo relativo alla scissione di Azienda Municipale Gas S.p.A. - Retegas Bari secondo gli indirizzi forniti dal Consiglio Comunale con delibera n.118 del 29.12.2021 al quale si rinvia per maggiori informazioni. Nel medesimo paragrafo gli Amministratori evidenziano che, stante l'avvenuta scadenza del contratto di concessione del servizio di distribuzione del Gas stipulato con il Comune di Bari e secondo quanto disposto dalla legge 164 del 23 maggio 2000 e dal Decreto Ministeriale n.226 del 12 novembre 2011, le concessioni attualmente scadute saranno prorogate sino alla pubblicazione della nuova Gara d'Ambito per l'affidamento del servizio di distribuzione del Gas, a fronte del versamento di un canone"*.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale il bilancio d'esercizio al 31.12.2021 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico e i flussi di cassa della Vostra Società oltre a essere stato redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione.

Il Collegio sindacale, non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste Norma 3.8 delle "Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate" consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto. La verifica della rispondenza ai dati contabili spetta, infatti, all'incaricato della revisione legale.

1) Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza degli assetti organizzativi, del sistema amministrativo e contabile sul loro concreto funzionamento.

Abbiamo partecipato alle Assemblee e ci siamo incontrati periodicamente con il Consiglio di Amministrazione, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilievi particolari da segnalare.

Abbiamo acquisito dal Consiglio di Amministrazione durante le riunioni svoltesi e a seguito di richiesta informazioni in merito all'andamento delle operazioni sociali effettuati dalla società sulle quali non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo, inoltre, preso atto degli adempimenti legati al Piano Nazionale Anticorruzione e alle direttive ANAC.

Abbiamo acquisito dal Consiglio di Amministrazione, con adeguato anticipo e anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalla sua controllata e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo scambiato tempestivamente dati e informazioni con il soggetto incaricato della revisione legale rilevanti per lo svolgimento della nostra attività di vigilanza.

Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dagli azionisti ex art. 2408 c.c.

Non abbiamo effettuato segnalazioni all'organo di amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 15 D.L. n. 118/2021.

Nel corso dell'esercizio sono stati rilasciati dal Collegio sindacale pareri e osservazioni previsti dalla legge e dallo statuto della società. Il Collegio sindacale ha rilasciato la proposta motivata per il conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti ai sensi dell'art. 13 comma 1 del D. Lgs 27 gennaio 2010 n.39 per gli esercizi 2021/2023

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio e consolidato al 31.12.2021

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale *“il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Rete Gas Bari S.p.A. al 31.12.2021 e 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”*.

Abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio e del bilancio consolidato nel suo complesso, inclusa l'informativa e se il bilancio d'esercizio e il bilancio consolidato rappresentino le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Il progetto di bilancio d'esercizio e consolidato della società Rete Gas Bari S.p.A. al 31 dicembre 2021, approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 27/07/2022, è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa, nonché dagli indicatori anticrisi previsti dal D. Lgs. 175/2016. Tali documenti sono stati consegnati al Collegio sindacale affinché siano depositati presso la sede della società nel termine previsto dall'art. 2429, comma 3, cod. civ. corredati dalla presente relazione, indipendentemente dal termine previsto dall'art. 2429, comma 1, cod. civ.

Per quanto a nostra conoscenza, il Consiglio di Amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 5, c.c.

Il bilancio è stato redatto in conformità alle disposizioni del Codice Civile, interpretate ed integrate dai principi contabili nazionali emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Per quanto attiene alla gestione dell'emergenza sanitaria, il Collegio sindacale evidenzia che la Società ha posto in essere, per quanto di nostra conoscenza, misure idonee a contenere il contagio riservando massima attenzione agli aspetti inerenti la tutela della salute.

Abbiamo altresì esaminato il progetto di bilancio consolidato chiuso al 31/12/2021 e messo a nostra disposizione nei termini di cui all'art. 2429 c.c.

Il bilancio consolidato costituito da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa si chiude con utile di euro 4.566.290.

Nella nota integrativa sono analiticamente indicati i criteri e le aree di consolidamento.

La procedura di consolidamento adottata segue il metodo integrale per la società Amgas srl, partecipata al 100% da Rete Gas Bari spa.

In ordine alla relazione sulla gestione, si rileva la completezza informativa e la congruenza dei dati con quelli risultanti dal bilancio consolidato.

3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio e bilancio consolidato

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta e il giudizio espresso nella relazione di revisione rilasciata dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, invitiamo il Socio Unico, fermo restando i possibili effetti di quanto descritto del paragrafo "Richiamo di informativa" nella relazione di revisione, ad approvare il bilancio d'esercizio ed il bilancio consolidato chiuso al 31 dicembre 2021, così come redatto dal Consiglio di Amministrazione.

Il Collegio sindacale concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio formulata dal Consiglio di Amministrazione nella nota integrativa, in quanto funzionale al contemperamento delle diverse esigenze della Società riconducibili all'ingente fabbisogno finanziario necessario all'effettuazione di investimenti, all'ottemperamento del processo di rientro del debito nei confronti dello stesso Socio Unico, Comune di Bari, alla necessità di aumentare il livello di patrimonializzazione della società, sia per reggere l'ambito competitivo di riferimento sia per permettere alla stessa società di presentarsi all'avvio della gara d'ambito in condizioni di maggiore solidità. Quest'ultima esigenza è collegata evidentemente al completamento del processo di scissione societaria di Amgas srl da Retegas Bari spa, secondo gli indirizzi forniti dal Consiglio Comunale con delibera n. 118 del 29/12/2021.

Bari, 31/08/2022

Il Collegio Sindacale:

- Dott. Giuseppe Ruta
- Dott. Antonio Cappiello
- Dott.ssa Angela Ladisa

