



AMGA
Azienda Municipale GAS
S.p.A.

AZIENDA MUNICIPALE GAS S.P.A.

VIA ACCOLTI GIL (Z.I) – BARI

REA BARI 421038

CAPITALE SOCIALE INT. VERS. € 16.080.928,38

SOCIETA' SOGGETTA A DIREZIONE E COORDINAMENTO DEL COMUNE DI BARI

Prot.: 0018247

Del: 19/10/2020
09:40:08

Rep:

Titolario: 1



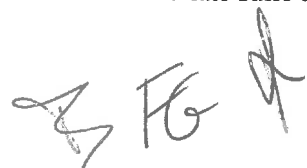
RELAZIONE UNITARIA DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'AZIONISTA UNICO DI AZIENDA MUNICIPALE GAS S.P.A.

Signori Soci,

la presente relazione viene resa ai sensi dell'art. 2429 del codice civile. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 abbiamo svolto l'attività di vigilanza prevista dall'art. 2403 del Codice Civile e abbiamo provveduto a redigere la presente relazione, tenuto conto che l'attività di revisione legale dei conti è affidata ad una società di revisione e viene svolta ai sensi della specifica normativa in materia. In merito all'attività svolta riferiamo quanto segue.

Attività di Vigilanza

- Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge, dello statuto sociale e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, utilizzando, nell'espletamento dell'incarico, i suggerimenti indicati dalle Norme di comportamento del collegio sindacale raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili;
- Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione sociale, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- Abbiamo acquisito dagli amministratori durante le riunioni svoltesi e/o a seguito di richiesta informazioni in merito all'andamento delle operazioni sociali effettuati dalla società o/e dalle società controllate sulle quali non abbiamo osservazioni particolari da riferire;

 1

- Abbiamo acquisito dal direttore generale, durante le riunioni del Consiglio di amministrazione e per mezzo delle relazioni semestrali dallo stesso redatte, 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, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.
- Abbiamo incontrato il soggetto incaricato della revisione legale dei conti, dal quale abbiamo ricevuto informazioni, e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione;
- Abbiamo acquisito informazioni dall'Organismo di Vigilanza e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- Abbiamo, inoltre, preso atto degli adempimenti legati al Piano Nazionale Anticorruzione e alle direttive ANAC;
- Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili di funzione e a tale riguardo osserviamo, in particolare, quanto segue: benché l'azionista unico abbia autorizzato, nell'ambito della Relazione previsionale 2019-2021 (Assemblea dei soci del 25/02/2019), un processo di riorganizzazione aziendale, si rileva che nel corso dell'esercizio sociale 2019 non è stata avviata l'implementazione del suddetto processo;
- 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 da responsabili di funzione, dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- Nel corso del 2019 e sino alla data della presente relazione non sono pervenute denunce ex art. 2408 c.c. né esposti da parte di terzi;
- Nel corso dell'esercizio sono stati rilasciati n. 2 pareri;



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

Bilancio d'esercizio

In via preliminare si evidenzia che il Collegio ha espresso parere favorevole all'utilizzo del maggior termine per l'approvazione del bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2019 per i motivi indicati nella relazione sulla gestione.

Non essendo a termini di statuto demandato a questo Collegio Sindacale la revisione legale ma alla Società di Revisione Deloitte & Touche S.p.a, quale soggetto incaricato del controllo legale dei conti, essa ha predisposto in data 16.10.2020 le relazioni ex art. 14 D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, sul bilancio di esercizio e sul bilancio consolidato chiusi al 31.12.2019, senza rilievi contabili ma con un richiamo di informativa alla società, in merito alla gara d'ambito e alla concessione in prorogatio dal 2012.

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

Il progetto di bilancio d'esercizio della società AZIENDA MUNICIPALE GAS S.p.A. al 31 dicembre 2019, approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 28.9.2020, 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..

Il consiglio di Amministrazione ha, altresì, predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c., con la quale gli Amministratori riferiscono in merito alla situazione della Società e sui fatti che hanno caratterizzato l'esercizio in esame.

È quindi stato esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale vengono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

Handwritten signatures and initials in black ink, located at the bottom right of the page. There are three distinct marks: a stylized signature on the left, a set of initials in the middle, and a vertical signature on the right.

- gli Amministratori si sono avvalsi di un termine superiore al maggior termine dei 180 giorni della chiusura dell'esercizio, approvando in data 28/09/2020 il bilancio di esercizio ed il bilancio consolidato chiusi al 31/12/2019;
- la responsabilità del bilancio d'esercizio e del bilancio consolidato compete agli Amministratori;
- 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);
- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- è stata verificata la conformità alla normativa vigente ed ai principi contabili sopra richiamati della nota integrativa, che fornisce informazioni sufficienti a completare il quadro di lettura del bilancio illustrando i fatti gestionali più rilevanti, i criteri utilizzati per la formazione del documento contabile in esame, oltre ai principi fattori che hanno determinato il risultato conseguito;
- è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti alla predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- per quanto a nostra conoscenza, gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c. e dell'art. 2423 bis, comma 2, c.c.,
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del Collegio Sindacale ed a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;

Bilancio consolidato

Abbiamo altresì esaminato il progetto di bilancio consolidato chiuso al 31/12/2019 e messo a nostra disposizione nei termini di cui all'art. 2429 c.c., congiuntamente al progetto di bilancio della società capogruppo e alle relative relazioni sulla gestione. Il bilancio consolidato costituito da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa si chiude con utile di euro 5.588.585.

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

La procedura di consolidamento adottata segue il metodo integrale e globale per la società Amgas s.r.l., rimane invece esclusa dall'area di consolidamento la società Pugliaenergy s.p.a. per i motivi esposti in nota

  4

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

Conclusioni

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta unitamente a quelle risultanti dall'attività posta in essere dal soggetto incaricato della revisione legale, il Collegio all'unanimità propone alla assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, così come redatto dagli amministratori.

Il Collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori, tenuto conto del fabbisogno finanziario necessario all'effettuazione di attività capital intensive, del processo di rientro del debito nei confronti dello stesso Socio Unico – Comune di Bari e della 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, in via lapalissiana, al completamento del processo di scissione societaria di Amgas Srl da Retegas Bari, come disposta dalla delibera del Consiglio Comunale 105 del 28/12/2019, alle determinazioni inerenti sull'ipotesi di conferimento alla stessa società, delle reti attualmente di proprietà del Socio Unico e, non per ultimo, all'efficace perfezionamento del processo di individuazione del partner industriale e di perfezionamento contrattuale del rapporto di partnership.


Bari, 17 ottobre 2020

Il Collegio Sindacale

Dott. Giuseppe Ruta



Dott.ssa Teresa Brescia



Dott. Francesco Grimaldi

