

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI IN OCCASIONE DELL'APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2020 REDATTA AI SENSI DELL'ART. 2429, CO. 2, C.C.

Al Socio Unico della Società AMGAS S.p.A.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 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 della AMGAS S.p.A. al 31.12.2020, redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un risultato d'esercizio di euro 109.123. Il bilancio è stato messo a nostra disposizione nel termine di legge.

Il soggetto incaricato della revisione legale dei conti RIA GRANT THORNTON S.p.A. ci ha consegnato la propria relazione datata 10/06/2021 contenente un giudizio senza modifica.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale il bilancio d'esercizio al 31.12.2020 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 quotata*" 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 dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilievi particolari da segnalare. Abbiamo acquisito dall'organo amministrativo 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, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

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. Riteniamo comunque che per effetto degli ultimi i pensionamenti (per lo più di personale con funzioni apicali e dell'area tecnica) e, purtroppo, alcuni decessi, il personale sia sotto dimensionato (così come è anche riportato sulla Relazione sulla gestione allegata al bilancio 2020) ed è necessario che il socio prenda in seria considerazione la possibilità di effettuare assunzioni anche con contratto a termine. Inoltre, è oltremodo necessario dotare la società di una figura di vertice che diriga l'azienda.

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 se non

quella già richiamata di dotare l'ufficio contabilità di almeno una risorsa aggiuntiva per velocizzarne le attività.

Nel corso dell'esercizio sono stati rilasciati dal Collegio sindacale i seguenti pareri, osservazioni e verifiche:

- Il Collegio sindacale ha verificato il contenuto del Prospetto debiti – crediti verso il Comune di Foggia, asseverato dalla società di revisione legale dei conti, in data 20/04/2020;
- Relazione semestrale sulla gestione per il 1° semestre 2020" corredata di un prospetto numerico riportante i dati consuntivati al 30 giugno 2020 e rilascio certificazione come da art. 3 delle "misure organizzative in materia di controlli sulle società partecipate" adottate dalla Giunta Comunale con delibera n. 50 del 15/04/2015, redatta in data 28/09/2020.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione, senonché riteniamo che l'attuale "Regolamento per la definizioni di una misurazione del rischio ai sensi dell' art. 6 c. 2 e art. 14 c. 2 del D.lgs 175/2016", approvato dal Consiglio d'Amministrazione con Delibera n. 51 del 15/09/2017, necessiti di una revisione alla luce della recente pubblicazione, ad aprile 2021, da parte del Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF) – Dipartimento del Tesoro, delle indicazioni di monitoraggio in merito all'applicazione dei suddetti articoli del TUSP, relativamente ai principali contenuti del Programma di valutazione del rischio di crisi aziendale e l'imminente entrata in vigore il 01/09/2021 del Codice della Crisi di impresa, D.lgs n. 14 del 12/01/2019.

Pertanto, considerata anche la relazione del Presidente del Cda inviata il 08/06/2021 al Socio Unico, Comune di Foggia, come Collegio richiederemo all'Organo Amministrativo di avviare un processo che porti alla formulazione di un nuovo Regolamento aziendale che includa degli indici di bilancio maggiormente in linea con il nuovo quadro normativo precedentemente enunciato.

2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

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 Società al 31.12.2020 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"*.

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 5, c.c.

Non vi sono in bilancio "Costi di impianto e ampliamento" per i quali è richiesto il nostro consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale ai sensi dell'art. 2426, n. 5, c.c..

3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolte e in considerazione dei contenuti della relazione di revisione rilasciata dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, invitiamo i soci a porre attenzione a quanto descritto nel paragrafo *"Richiamo di informativa"* della relazione di revisione, in merito al contenuto della nota integrativa ai paragrafi *"Passività potenziali"* e *"Fatti di rilievo accaduti dopo la chiusura dell'esercizio"* in merito alle sanzioni comminate dall'ARERA (Autorità di Regolazione per Energia Reti ed Ambiente) riguardanti il mancato conseguimento degli obiettivi specifici di efficienza energetica correlati all'acquisto dei Titoli di Efficienza Energetica – Certificati bianchi, che il Collegio condivide.

Comunque, sempre 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 ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, così come redatto dagli amministratori.

Il Collegio sindacale concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio formulata dagli amministratori nella nota integrativa.

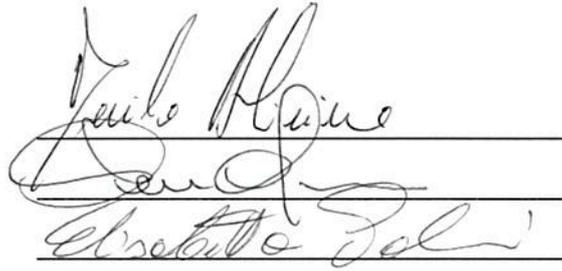
Foggia, 11/06/2021

Il Collegio Sindacale

Dott. Danilo Alicino – Presidente

Dott. Giorgio Cicerale – Componente

Dott.ssa Elisabetta Palmi – Componente



Handwritten signatures of the three members of the Board of Directors: Danilo Alicino, Giorgio Cicerale, and Elisabetta Palmi, each on a horizontal line.