

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI IN OCCASIONE DELL'APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2021 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 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 della AMGAS S.p.A. al 31.12.2021, redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, che evidenzia una perdita d'esercizio di euro 1.130.489/00. 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 13/06/2022 contenente un giudizio senza modifica.

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 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.

Con Decreto n. 4 del 09/08/2021 del Commissario Straordinario del Comune di Foggia è stato nominato l'Amministratore Unico che è subentrato al precedente Consiglio d'Amministrazione. Fino alla data di insediamento dell'Amministratore Unico, 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. A far data dall'insediamento dell'Amministratore Unico, ci siamo periodicamente incontrati con lo stesso e abbiamo partecipato alle assemblee dei soci, anche in questo caso, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilievi particolari da segnalare. Abbiamo acquisito dall'organo amministrativo con adeguato anticipo 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. Si evidenzia unicamente che nel corso del 2021 il personale in organico è sceso a 29 unità e risulta essere sottodimensionato rispetto ai compiti e alle funzioni aziendali è inferiore al limite massimo previsto dagli standard numerici dei regolamenti attuativi delle gare d'ambito che prevedono per la Società un numero pari a 36,9 unità.

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 di dotare l'ufficio contabilità di almeno un'ulteriore risorsa per velocizzarne gli adempimenti.

Nel corso dell'esercizio sono stati rilasciati dal Collegio sindacale i seguenti pareri, osservazioni e verifiche, oltre quelli previsti dalla Legge:

- Relazione semestrale sulla gestione per il 1° semestre 2021" corredata di un prospetto numerico riportante i dati consuntivati al 30 giugno 2021 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 28/10/2021;
- Prospetto debiti – crediti verso il Comune di Foggia al 31/12/2021, asseverato dalla società di revisione legale dei conti, in data 10/03/2022.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione. Ci limitiamo a suggerire di porre in essere una revisione del "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, allineandone il contenuto alle indicazioni di monitoraggio pubblicate ad aprile 2021 dal Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF) – Dipartimento del Tesoro, in merito all'applicazione dei suddetti articoli del TUSP in linea alla valutazione del rischio di crisi aziendale ai sensi del Codice della Crisi di impresa, D.lgs n. 14 del 12/01/2019 la cui entrata in vigore è ad oggi prevista per il 15/07/2022.

2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale, a suo giudizio *"il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2021, 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"* e dall'attività di controllo da essi effettuata non emergono rilievi da evidenziare.

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

Dal confronto avuto con il Responsabile amministrativo, con la società incaricata dalla revisione legale dei conti e con l'organo amministrativo, abbiamo riscontrato che la perdita d'esercizio è dovuta prevalentemente a due grandezze:

1. Pagamento della sanzione irrogata dall'ARERA (Autorità di Regolazione per Energia Reti ed Ambiente) riguardante il mancato conseguimento degli obiettivi specifici di efficienza energetica correlati all'acquisto dei Titoli di Efficienza Energetica – Certificati bianchi, per gli anni 2015-2017 e 2016-2018 (la cui entità numerica è dettagliatamente indicata nella Nota Integrativa);
2. Accantonamento prudenziale nel "Fondo svalutazione crediti" a fronte del rischio di inesigibilità di crediti per utenze e vettoriamento del gas nei confronti di clienti insolventi e a quelli riferiti ai residui di posizioni attive derivanti dalle bollette del gas risalenti alla incorporata società G.C. Amgas Blu S.p.A. (la cui entità numerica è dettagliatamente indicata nella Nota Integrativa).



Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta, le suddette grandezze che hanno inciso sul risultato negativo d'esercizio 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 2021, così come redatto dall'Amministratore Unico.

Il Collegio sindacale concorda, infine, con la proposta di copertura della Perdita d'esercizio formulata dall'Amministratore Unico nella nota integrativa.

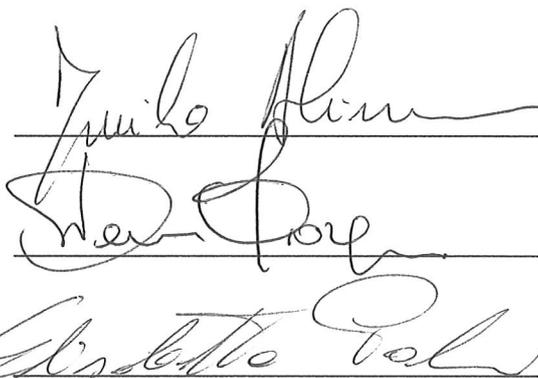
Foggia, 13/06/2022

Il Collegio Sindacale

Dott. Danilo Alicino – Presidente

Dott. Giorgio Cicerale – Componente

Dott.ssa Elisabetta Palmi – Componente



The image shows three handwritten signatures in black ink, each written over a horizontal line. The top signature is 'Danilo Alicino', the middle one is 'Giorgio Cicerale', and the bottom one is 'Elisabetta Palmi'. The signatures are written in a cursive style.