

## **RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI IN OCCASIONE DELL'APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2022 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 2022 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, nella versione aggiornata a luglio 2021, 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 31/12/2022, redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un utile d'esercizio di euro 74.658/00, dopo il calcolo delle imposte pari a euro 117.175/00. Il bilancio è stato messo a nostra disposizione oltre il termine di legge e per questo motivo in data 08/06/2023 il socio ha rinunciato ai termini di cui all'art. 2429 del Codice civile per il deposito presso la sede sociale della copia del progetto di bilancio e dei documenti che lo compongono, comprese la relazione del soggetto incaricato della revisione legale dei conti e la relazione dello scrivente Collegio.

Il soggetto incaricato della revisione legale dei conti, la società KPMG S.p.A. ci ha consegnato la propria relazione datata 23/06/2023 contenente un giudizio senza modifica.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale il bilancio d'esercizio al 31/12/2022 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 dei soci ed abbiamo avuto diversi incontri con l'Amministratore Unico e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilievi particolari da segnalare. Abbiamo acquisito dall'Amministratore Unico dettagli e informazioni nel corso delle riunioni del Collegio, e attraverso la lettura delle determinate emanate dallo stesso, pervenute con adeguato anticipo, abbiamo appreso notizie sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, sulla base di quanto è stato portato a nostra conoscenza, 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 comunque che nel corso del 2022 il personale in organico è stato pari a 28 unità, numero che risulta essere inferiore rispetto a quello previsto dagli standard numerici dei regolamenti attuativi delle gare per i servizi della distribuzione del gas metano che prevedono per la Società un numero pari a 37 unità circa. A causa di questo sottodimensionamento dell'organico, la società si è avvalsa, dal 19/04/2022 al 31/12/2022, della



collaborazione di due unità lavorative inquadrare come operai di II livello, somministrate attraverso un contratto stipulato con una società di lavoro interinale. Mentre in data 09/11/2022 è stata assunta un'unità lavorativa inquadrata al VII livello del Contratto di categoria, con la qualifica di Responsabile Approvvigionamento Gare.

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 eventualmente l'ufficio contabilità di almeno un'ulteriore unità lavorativa per velocizzarne gli adempimenti.

Nel corso dell'esercizio non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

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

- In data 11/07/2022 abbiamo rilasciato proposta motivata, con valutazione, per il conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti ai sensi dell'art. 13, comma 1, del D. Lgs n. 39 del 27/01/2010, con individuazione della società KPMG S.p.A., quale appunto soggetto incaricato dell'espletamento dell'attività stessa;
- In data 02/11/2022 abbiamo relazionato in merito alla Relazione semestrale sulla gestione per il 1° semestre 2022, corredata di un prospetto numerico riportante i dati consuntivati al 30 giugno 2022 e certificato la stessa 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.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione, se non quella di richiamare la vostra attenzione su alcuni elementi riportati nel capitolo "Evoluzione prevedibile della gestione" contenuto nella relazione sulla gestione a firma dell'Amministratore Unico, e più volte da questo ultimo riferiti anche nel corso degli incontri avuti con lo scrivente Collegio, riguardanti:

- 1) La gestione dell'immobile dove ha sede la Società genera costi eccessivi rispetto alle reali esigenze e, quindi, si invita il socio a avviare un confronto che serva ad individuare "scelte alternative";
- 2) La sostituzione attualmente in corso del parco contatori con i misuratori elettronici di nuova generazione, imposta dall'ARERA, richiede un notevole sforzo finanziario per la Società che potrebbe comprometterne il completamento, con conseguenti sanzioni pecuniarie comminate dalla stessa Agenzia. Onde evitare alla Società di subire l'applicazione delle stesse è opportuno continuare e completare il confronto con il Socio e con gli istituti di credito.

## **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 2022, 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 della Società, con la società incaricata dalla revisione legale dei conti e con l'organo amministrativo, emerge che il risultato d'esercizio ha subito gli effetti del trend discendente previsto dall'Autorità con conseguente diminuzione delle tariffe quantificabile in circa euro 300.00/00 rispetto ai parametri relativi alle tariffe dell'anno precedente. A tale riduzione, si aggiunge quella per allaccio del gas ed estensione rete pari a circa euro 140.00/00 conseguente al rallentamento dell'espansione urbanistica.

Al contrario, ha inciso in modo positivo l'aumento nella capitalizzazione del costo del personale per circa euro 280.000/00, dovuto in particolare al recupero del costo del personale correlato alla sostituzione del parco misuratori e agli investimenti sulla rete.

Dalla lettura della Relazione sulla gestione a firma dell'Amministratore Unico, si evince che i programmi di valutazione del rischio adottati dalla società evidenziano che gli indicatori di natura contabile/finanziaria e gestionale non evidenziano rischi in relazione alla continuità dell'impresa e al mantenimento dei livelli di efficienza raggiunti.

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta, le suddette grandezze che hanno inciso sul risultato 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 2022, così come redatto dall'Amministratore Unico.

Il Collegio sindacale concorda, infine, con la proposta di destinazione dell'utile d'esercizio formulata dall'Amministratore Unico nella nota integrativa.

*Foggia, 28/06/2023*

Per Il Collegio Sindacale

Dott. Danilo Alicino – Presidente



A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Danilo Alicino', is written over a horizontal line.