

Verbale n. 105

Verbale dell'Assemblea Ordinaria dei Soci del 27 giugno 2025

In data 27.06.2025, alle ore 09.00 presso la Sala Giunta del Comune di Foggia in Corso Garibaldi si è riunita in prima convocazione l'Assemblea Ordinaria dei Soci della Società AMGAS SpA, a seguito della

convocazione del 13.06.2025 prot. n. 3218 e delle successive rettifiche prot. n. 3322 del 20.06.2025 e prot. n. 3380 del 24.06.2025 a firma del Presidente del CdA dell'Amgas SpA avv. Luca Vinelli, avente il seguente ordine del giorno:

1. Comunicazioni del Presidente;
2. Approvazione Bilancio di Esercizio anno 2024;
3. Individuazione società di revisione legale dei conti: determinazioni.

Sono presenti: l'Assessore comunale alle Partecipate avv. Davide Emanuele quale delegato del socio unico dell'AMGAS SpA; è, altresì, presente l'intero CdA della Società nelle persone del Presidente avv. Luca Vinelli e dei componenti sig. Valerio R.N. Ricci, dott. Gianluca Ruotolo e la dott.ssa Alessandra Saponaro; il Collegio Sindacale della società nelle persone del Presidente dott. Antonio Sicilia, dei sindaci effettivi dott. Giuseppe Fabio Marasco e dott.ssa Immacolata Pia Augelli. Sono altresì presenti il dott. Paolo Ranieri e il dott. Valerio Di Tonno di Amgas SpA e la dott.ssa Rosanna Saracino funzionaria dell'ufficio Partecipate del comune di Foggia.

Ai sensi dell'art. 9, comma 4, dello Statuto presiede l'Assemblea il Presidente dell'Amgas SpA, Avv. Luca Vinelli, il quale dichiara validamente costituita l'assemblea e chiama a fungere da Segretario verbalizzante il Dott. Paolo Ranieri. Nessuno si oppone in merito.

Si passa, dunque, alla discussione degli accapo iscritti all'OdG:

1. Comunicazioni del Presidente.

Prende la parola il presidente avv. Luca Vinelli il quale premette che l'attività dell'attuale CdA nell'anno 2024 si riferisce al periodo agosto/dicembre nel quale, oltre ad evidenziare un iniziale contenimento delle spese superflue, riferisce che un aspetto rilevante è il meccanismo del rimborso di parte del costo del personale tecnico da parte dell'ARERA (cd capitalizzazione) per i lavori eseguiti dall'Amgas SpA. Meccanismo di rimborso che nell'anno 2024 ha subito una contrazione rispetto all'anno precedente per una serie di motivazioni, da evidenziare è la prolungata assenza dal servizio di alcuni responsabili tecnici, l'affidamento a ditte esterne dei lavori di allacciamento/manutenzione, anche per mancanza di personale operativo per i quali si sono avviate le procedure per l'assunzione di n. 3 operai a tempo indeterminato, tra cui l'approvazione del "Regolamento per il reclutamento del personale e progressione di carriera", la mancata richiesta di allacciamenti alla rete gas nei nuovi fabbricati in quanto alimentati con energie alternative e la mancata sostituzione dei contatori tradizionali con i contatori elettronici (cd Smart Meter). Riguardo quest'ultimo aspetto c'è da evidenziare che l'ARERA ha stabilito l'obbligo della sostituzione dei contatori a partire dall'anno 2013 fino ad arrivare all'installazione



dell'85% dei misuratori elettronici entro il 31 dicembre 2023. Preme precisare che, ad esclusione del precedente Amministratore Unico dott. Diomede il quale ha predisposto la sostituzione parziale dei contatori fino ad arrivare a circa il 16%, quasi nulla era stato intrapreso da parte delle altre amministrazioni che si sono susseguite dall'anno 2013, attività che comporterà un considerevole impegno economico da parte dell'Amgas SpA. Pertanto occorrerà programmare un piano di investimenti, tenendo conto dei mutui che andranno a scadenza nel 2026, cercando altre forme di accesso al credito.

L'assemblea all'unanimità prende atto di quanto comunicato dal Presidente.

2. Approvazione Bilancio di Esercizio anno 2024.

Prende la parola l'avv. VINELLI Luca e pone in trattazione il punto 2 dell'OdG e illustra il Bilancio approvato nella seduta del CdA con delibera n. 17/2025 e depositato presso la sede sociale, inoltre, comunica che in data 20 giugno 2025 prot. 3344 è pervenuta, da parte del socio unico Comune di Foggia, la rinuncia ai termini per il deposito della documentazione relativa al bilancio consuntivo 2024 di cui all'art. 2429, comma 3 del Codice Civile. Il Presidente, quindi, espone i fatti di gestione che hanno caratterizzato l'esercizio 2024 inseriti in nota integrativa e nella relazione sulla gestione. Il risultato di esercizio del bilancio al 31/12/2024 riporta un'utile pari ad € 1.280.792 (Euro unmilione duecentottantamila settecentonovantadue) dopo aver scontato imposte per € 192.959 (Euro centonovantadue mila novecentocinquantanove).

Successivamente si richiama la Relazione sul Governo Societario descrivendo i passaggi principali avvenuti nell'esercizio 2024.

Si dà, quindi, lettura della Relazione della società di Revisione Indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 che, in data 25/06/2025, in sintesi si è così espressa: *"A nostro giudizio, il Bilancio di Esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Amgas SpA al 31/12/2024, 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."*

Ancora, tale relazione conclude: *"A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio di esercizio dell'AMGAS S.p.A. al 31 dicembre 2024."*

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare".

La parola passa al Collegio Sindacale, per il quale relaziona il presidente dott. Sicilia Antonio che espone come si sia preso atto del giudizio della Società di revisione sul Bilancio 2024, con la quale vi sono stati, tra l'altro, incontri e scambio di informazioni dai quali non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate.

Inoltre, il Collegio Sindacale ha acquisito conoscenza e ha vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni aziendali e a tale riguardo evidenziamo che:

- tra il personale interno della società non vi è una risorsa inquadrata come Direttore Generale.

A tal proposito si precisa che il Consiglio Comunale con deliberazione n. 269 del 27.12.2024 ha approvato "Gli obiettivi di gestione delle Società partecipate ed Enti – art. 147 quater del D.Lgs. n. 267/2000 e art. 19, c. 5 e c. 7 del D.Lgs. 175/2016 per l'anno 2024", precisando - in materia di personale - l'istituzione del Direttore Generale quale figura tecnica.

Considerando le risultanze dell'attività svolta dal Collegio Sindacale e il giudizio espresso nella relazione di revisione rilasciata dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, si invita il consiglio di

amministrazione a completare le attività già intraprese per il raggiungimento degli obiettivi specifici indicati dettagliatamente nella deliberazione del Consiglio Comunale n. 269 del 27.12.2024.

Ulteriormente, considerando le risultanze dell'attività svolta dal Collegio Sindacale e il giudizio espresso nella relazione di revisione rilasciata dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, invitiamo il socio a porre particolare attenzione a quanto espressamente riportato dall'organo amministrativo nella sezione "Continuità aziendale" della nota integrativa a corredo del bilancio per quanto concerne il "futuro sviluppo della società..." e alle incertezze significative descritte che possono far sorgere dubbi sulla capacità della società di continuare ad operare come "entità in funzionamento".

Considerato che, nonostante le suddette incertezze, il bilancio d'esercizio è stato redatto nel presupposto della continuità aziendale in un prevedibile futuro inteso come "il periodo di almeno 12 mesi successivi alla data di approvazione del bilancio", non rileviamo motivi ostativi all'approvazione, da parte dei soci, del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024, così come redatto dall'organo amministrativo e sottoposto all'attività di revisione obbligatoria da parte della società incaricata della revisione legale dei conti.

Il Collegio sindacale concorda infine con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio formulata dall'organo amministrativo nella nota integrativa.

In conclusione, il Presidente, propone al Socio Unico di approvare il Bilancio al 31/12/2024 e di destinare l'utile di esercizio ammontante a complessivi € 1.280.792 (Euro unmilione duecentottantamila settecentonovantadue) come segue:

- il 5%, pari a € 64.040 (Euro sessantaquattromilaquaranta), a riserva legale;
- € 1.216.752 (Euro Unmilione duecentosedicimila settecentocinquantadue) ad utili degli esercizi precedenti portati a nuovo, come indicato in nota integrativa.

Tutto ciò premesso, l'assemblea dei soci all'unanimità,

DELIBERA

di approvare il Bilancio chiuso al 31.12.2024 da cui emerge un'utile pari ad € 1.280.792 (Euro unmilione duecentottantamila settecentonovantadue) dopo aver scontato imposte per € 192.959 (Euro centonovantadue mila novecentocinquantanove), destinando l'utile di esercizio ammontante a complessivi € 1.280.792 (Euro unmilione duecentottantamila settecentonovantadue) come segue:

- il 5%, pari a € 64.040 (Euro sessantaquattromilaquaranta) a riserva legale;
- € 1.216.752 (Euro Unmilione duecentosedicimila settecentocinquantadue) ad utili degli esercizi precedenti portati a nuovo.

3. Individuazione società di revisione legale dei conti: determinazioni.

Il Presidente avv. Luca Vinelli passa a trattare il punto 3 dell'OdG ricordando ai presenti che con l'approvazione del Bilancio chiuso al 31/12/2024 scade la nomina della società a cui era stata affidata l'attività di revisione legale, per cui si rende necessario provvedere alla nomina di una società di revisione per il triennio 2025/2027 ai sensi del D.Lgs. 164/2000.

Si rammenta che l'attività di revisione legale consisterà nella:

- verifica se il bilancio di esercizio sia conforme alle norme che ne disciplinano la redazione e rappresentino in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico dell'esercizio;
- verifica sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio di cui all'art. 14, comma 2 lettera e);



- emissione della relazione sul bilancio d'esercizio ai sensi del predetto art. 14 comma 2 del Decreto;
- la verifica nel corso dell'esercizio e su base almeno trimestrale, della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili;
- la sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali della società (modello Redditi e Irap, Modello 770) degli esercizi 2025, 2026 e 2027;
- asseverazione dei crediti-debiti tra Amgas spa e Comune di Foggia ai sensi dell'art.5 e 7 della delibera n.50/2015 GC di Foggia e della relativa ulteriore normativa a riguardo;
- certificazione della "relazione sulla gestione" semestrale per gli esercizi 2025 2026 e 2027 previsto dalla lettera b) art.3 della delibera di Giunta Comunale di Foggia n. 50/2015.
- UNBUNDLING – CONTI ANNUALI SEPARATI - Revisione contabile sui Conti Annuali Separati per gli esercizi 2025, 2026 e 2027 per le finalità della delibera del 24 marzo 2016, n.137 dell'Autorità di Regolazione per Energia, Reti e Ambiente "Testo Integrato" e successive modifiche.

Il Presidente fa presente che in data 13/06/2025 è stata inoltrata richiesta di preventivo alla società KPMG SpA relativamente alle attività sopra indicate. La società KPMG SpA, in data 19/06/2025, ha riscontrato la richiesta di preventivo per un corrispettivo complessivo pari a € 81.000,00 (Euro Ottantunomila/00) oltre IVA.

Il Presidente continua riferendo che con delibera n. 18 del 19/06/2025 il CdA dell'Amgas SpA ha deliberato di proporre al socio unico il rinnovo dell'affidamento dell'attività di revisione legale alla società KPMG SpA come da offerta presentata in data 19/06/2025.

Il collegio sindacale, in data 25/06/2025, ha trasmesso la *"Proposta motivata, con valutazione, per il conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti ai sensi dell'art. 13, co. 1, D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39"* con la quale propone all'assemblea dei soci, previa accettazione dei corrispettivi per l'intera durata dell'incarico unitamente ai criteri per il loro adeguamento nel corso del mandato, che l'incarico per la revisione legale dei conti per gli esercizi dal 2025 al 2027, sia affidato a KPMG SpA – C.F. 00709600159 – Via Vittor Pisani, 25 – 20124 Milano in conformità all'offerta dalla stessa formulata.

Tutto ciò premesso, l'assemblea dei soci rappresentata dal Socio Unico, in persona dell'avv. Davide Emanuele,

DELIBERA

di affidare alla KPMG SpA, ai sensi dell'art. 2477 del Codice Civile, per un corrispettivo complessivo pari a € 81.000,00 (Euro Ottantunomila/00) oltre IVA, l'incarico triennale per la revisione legale dei conti per gli esercizi dal 2025 al 2027.

Non essendovi null'altro da discutere, da deliberare e non avendo chiesto nessun'altro di intervenire, il Presidente dichiara chiusa la seduta alle ore 10:25.

Letto, confermato e sottoscritto.

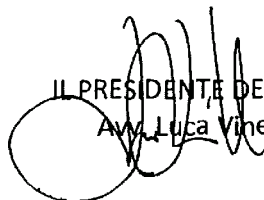
IL SEGRETARIO

Dott. Paolo Ranieri



IL PRESIDENTE DEL CDA

Avv. Luca Vinelli



Per il Socio Unico Comune di Foggia

Avv. Davide Emanuele

