

Verbale della riunione del 25 giugno 2025

In data 25/06/2024, alle ore 15:15 presso la lo studio del Dott. Antonio Sicilia Presidente del Collegio Sindacale della società AMGAS S.p.A., si è riunito il Collegio Sindacale nelle persone di:

- Dott. SICILIA Antonio, presidente del Collegio sindacale;
- Dott.ssa AUGELLI Immacolata Pia, sindaco effettivo;
- Dott. MARASCO Giuseppe, sindaco effettivo,

per procedere alla redazione del verbale relativo all'attività di vigilanza ex art. 2403 c.c. e alla redazione della relazione ai sensi dell'art. 2429 c.c., secondo i criteri previsti dalla Norma 3.8. e dalla Norma 7.1. delle "Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate", emanate dal CNDCEC nella versione aggiornata a luglio 2021 e vigenti dal 1 gennaio 2021.

Premesso che:

- ai sensi dell'art. 2429, co. 2, c.c., il Collegio Sindacale è tenuto a riferire all'assemblea dei soci sui risultati dell'esercizio sociale e sull'attività svolta nell'adempimento dei propri doveri e a fare le osservazioni e le proposte in ordine al bilancio e alla sua approvazione, con particolare riferimento all'esercizio della deroga di cui all'art. 2423, co. 5, c.c.;
- il bilancio è assoggettato a revisione legale dei conti da parte della società di revisione KPMG S.p.A., con i rappresentanti della quale sono state scambiate informazioni ai sensi dell'art. 2409-septies c.c.;
- il Collegio ha pertanto svolto le attività di vigilanza di cui alla Norma 3.8. che prevede che *"Il Collegio sindacale vigila sull'osservanza da parte degli amministratori delle norme procedurali inerenti alla redazione, all'approvazione e alla pubblicazione del bilancio d'esercizio, non dovendo effettuare i controlli analitici di merito sul contenuto del bilancio, né esprimere un giudizio sulla sua attendibilità;*
- Il bilancio è stato messo a disposizione del Collegio Sindacale oltre il termine di legge e per questo motivo in data 20/06/2025, il socio ha rinunciato ai termini di cui all'art. 2429 c.c. per il deposito presso la sede sociale della copia del progetto di bilancio e dei documenti che lo compongono comprese le relazioni del soggetto incaricato della revisione legale dei conti e del Collegio Sindacale.

Tanto premesso, si dà atto di quanto segue:

- il Collegio sindacale ha esaminato i contenuti dei documenti costituenti il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2024, come approvati dall'Organo di Amministrazione, con particolare riferimento ai flussi informativi acquisiti nel corso degli incontri con l'Organo Amministrativo, con i responsabili delle funzioni aziendali apicali, con il responsabile amministrativo della società e con il soggetto incaricato della revisione legale dei conti;

- il progetto di bilancio d'esercizio e la relazione sulla gestione risultano coerenti con i dati, le notizie e le informazioni acquisite dal Collegio sindacale a seguito della partecipazione alle riunioni degli organi sociali, dell'esercizio dei doveri di vigilanza, nonché dello scambio di informazioni con il soggetto incaricato della revisione legale dei conti;

- il soggetto incaricato della revisione legale dei conti, nella propria relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del d.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, datata 25/06/2025, ha espresso un giudizio senza modifica sul bilancio 2024;

- la società non ha fatto ricorso ad alcuna deroga prevista dall'art. 2423, co. 5, c.c.;

- sulla base dei controlli svolti e in conformità alla Norma 8.4. delle "Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate", il Collegio ha rilevato che non risultano "Costi di Impianto ed ampliamento" per i quali è previsto il consenso all'iscrizione, così come sancito dall'art. 2426, co. 1, n. 5, c.c.;

- sulla base dei controlli svolti in conformità alla Norma n. 8.4., il Collegio ha rilevato che non è presente in bilancio la voce "Avviamento" per la quale è previsto il consenso all'iscrizione così come sancito dall'art. 2426, co. 1 n. 6), c.c.;

Il Collegio sindacale, all'unanimità, delibera di approvare la seguente relazione, ai sensi dell'art. 2429, co. 2, c.c., al bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2024, da sottoporre all'assemblea dei Soci.

A termine della riunione, alle ore 17:30, non essendoci altro da discutere, il Collegio chiude la riunione.

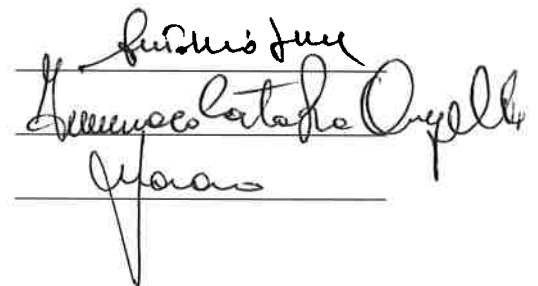
Foggia, 25/06/2025

Il Collegio sindacale

Dott. Antonio Sicilia (Presidente)

Dott. ssa Immacolata Pia Augelli (Sindaco effettivo)

Dott. Giuseppe Marasco (Sindaco effettivo)



RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI IN OCCASIONE DELL'APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2024 REDATTA AI SENSI DELL'ART. 2429, CO. 2, C.C.

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

Preliminarmente i sottoscritti revisori dichiarano di esser stati nominati con Decreto Sindacale n. 86 del 13.11.2024.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024 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.

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 31/12/2024, redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un utile d'esercizio di euro 1.280.792,00 (euro unmilione duecentoottantamila settecentonovantadue/00).

Il bilancio non è stato messo a nostra disposizione nel termine di legge. In data 20/06/2025, il socio unico Comune di Foggia, dichiarava di rinunciare al termine di 15 giorni di cui all'art. 2429 c.c..

Il Collegio sindacale, non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste nella 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.

Il soggetto incaricato della revisione legale dei conti, KPMG S.p.A., ci ha consegnato la propria relazione datata 25/06/2025, contenente un giudizio senza modifica.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale il bilancio d'esercizio al 31/12/2024 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico e i flussi di cassa della Vostra Società ed è stato redatto in conformità alla normativa che ne disciplina la redazione.

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 dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla società e sul suo concreto funzionamento.

Non abbiamo avuto occasione di partecipare alle assemblee dei soci in considerazione del fatto che la nostra nomina è avvenuta a novembre 2025; abbiamo partecipato alle riunioni del cda e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilievi particolari da segnalare.

Abbiamo acquisito dall'organo di amministrazione, anche attraverso la lettura delle delibere dello stesso 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.

Con il soggetto incaricato della revisione legale abbiamo scambiato tempestivamente e costantemente dati e informazioni rilevanti per lo svolgimento della nostra attività di vigilanza.

Abbiamo incontrato l'organismo di vigilanza e preso visione della relazione dello stesso e dallo scambio di informazioni non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

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 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 Dlgs 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.

Ad oggi, nonostante le ripetute sollecitazioni a provvedere da parte di questo Collegio, nessun atto propedeutico è stato ancora predisposto e/o deliberato.

- Si segnala che la società è in grave ritardo, rispetto alle tempistiche stabilite dall'Ente gestore, riguardanti l'installazione degli smart meter; ciò comporta l'irrogazione di sanzioni e penali da parte della predetta autorità.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c. o ex art. 2409 c.c.

Abbiamo più volte incontrato i vertici aziendali e stiamo costantemente monitorando la situazione finanziaria ed economica della società.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti rispetto a quelli già evidenziati tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

- 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 AMGAS S.p.A. 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".

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

Il Socio, con lettera del 20/06/2025, ha rinunciato espressamente ai termini previsti dall'art. 2429 c.c. per il deposito della presente relazione, sollevandoci da qualsiasi contestazione.

3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

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 consiglio di amministrazione ad avviare tutte le procedure per il raggiungimento di tutti gli obiettivi specifici indicati dettagliatamente nella deliberazione del Consiglio Comunale n. 269 del 27.12.2024 e trasmessa a mezzo pec 21.02.2025 .

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 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.

Foggia, 25 giugno 2025

Il Collegio sindacale

Dott. Antonio Sicilia (Presidente)

Dott. ssa Immacolata Pia Augelli (Sindaco effettivo)

Dott. Giuseppe Marasco (Sindaco effettivo)

