

Relazione del collegio sindacale all'assemblea dei soci in occasione dell'approvazione del bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 redatta ai sensi dell'art. 2429, co. 2, c.c.

Ai Signori Azionisti della società Acquedotto Lucano S.p.A.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 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 società Acquedotto Lucano S.p.A. al 31.12.2023, redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un utile d'esercizio di euro 88.410,00.

Il progetto di bilancio è stato approvato dall'organo amministrativo in data 02/09/2024 e risulta costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario e dalla Nota Integrativa. Il progetto di bilancio unitamente alla relazione sul governo societario e alla Relazione sulla Gestione ex art. 2428 c.c. sono stati consegnati al collegio in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società unitamente alla presente relazione nei 15 giorni precedenti la data di convocazione dell'assemblea per la relativa approvazione.

Il Collegio rappresenta che con pec del 12/06/2024 ha sollecitato l'Organo amministrativo ad approvare il progetto di bilancio di esercizio in tempo utile al fine di convocare l'Assemblea degli azionisti nei termini previsti dalla legge. Nella relazione sulla gestione l'Organo amministrativo ha motivato il differimento dell'approvazione del progetto di bilancio oltre il maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

Il bilancio è stato messo a nostra disposizione nel termine di legge previsto dall'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 BDO Italia S.p.a. ci ha consegnato la propria relazione datata 16/09/2024 contenente un giudizio senza modifica e con un richiamo di informativa sul paragrafo "*Ricavi per la gestione del S.I.I. e componenti tariffarie*" della Nota Integrativa in cui *l'amministratore ha descritto la complessità dei criteri e del metodo tariffario alla base dell'iscrizione dei relativi ricavi, unitamente agli effetti che gli stessi producono sul bilancio di esercizio.*" Il giudizio della società di revisione non è espresso con rilievi in relazione al suddetto aspetto.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale il bilancio d'esercizio al 31.12.2023 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.

Abbiamo partecipato alle assemblee degli azionisti e alle sedute dell'Amministratore unico e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilievi particolari da segnalare.

Abbiamo acquisito dall'organo amministrativo 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 dati e informazioni rilevanti per lo svolgimento della nostra attività di vigilanza.

Abbiamo incontrato l'organismo di vigilanza da cui abbiamo acquisito informazioni e in particolare, da ultimo, l'esigenza di adeguare il modello organizzativo alla sopravvenuta normativa in materia. Non sono emerse particolari 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 e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire. Si evidenzia che la società ha dato effettivo inizio al programma assunzionale previsto nel piano di Risanamento e Rilancio al fine di ottimizzarne l'assetto organizzativo. Il collegio ribadisce l'esigenza di dare completa attuazione al previsto programma di assunzione.

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.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c. o ex art. 2409 c.c. Non abbiamo presentato denuncia al tribunale ex art. 2409 c.c. Non abbiamo effettuato segnalazioni all'organo di amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 25-*octies* d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14.

Non abbiamo ricevuto segnalazioni da parte dei creditori pubblici ai sensi e per gli effetti di cui art. 25-*novies* d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14. Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio pareri e osservazioni previsti dalla legge. Le attività svolte dal Collegio sono riportate nei verbali delle riunioni di cui all'art. 2404 c.c.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

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 Acquedotto Lucano s.p.a. al 31.12.2023, 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, l'amministratore unico, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 5, c.c..

3. Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolte e il giudizio espresso nella relazione di revisione rilasciata dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, non rileviamo motivi ostativi all'approvazione, da parte dei soci, del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 così come redatto dagli amministratori.

Il Collegio sindacale concorda con la proposta di destinazione del risultato positivo di esercizio formulata dall'amministratore unico nella nota integrativa.

Potenza/Ferrandina, 17/09/2024

Il Collegio sindacale

Il presidente dott. Eugenio Cammarota

Componente Dott.ssa Silvana Mecca

Componente Dott. Leonardo Stigliano