

Reg. Imp. 05487980723
Rea.421019

AZIENDA MUNICIPALE IGIENE URBANA PUGLIA S.P.A.

Società soggetta a direzione e coordinamento di COMUNE DI BARI

Sede in VIA F. FUZIO INGEGNERE 1899-1988 - 70132 BARI (BA) Capitale sociale Euro 7.214.800,00 I.V.

Relazione del Collegio sindacale all'assemblea dei Soci ai sensi dell'art. 2429, comma 2, del Codice Civile

Signori Azionisti,

la presente relazione è predisposta ai sensi dell'art. 2429 cod. civ. dal Collegio Sindacale di "Azienda Municipale Igiene Urbana Puglia S.p.A." (di seguito anche "AMIU Puglia" o la "Società"), con riguardo al bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2025.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2025 la nostra attività e le nostre relazioni sono state ispirate 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, tenendo conto del ruolo della Società quale affidataria in house dei servizi di igiene urbana per i Comuni soci.

È stato sottoposto al Vostro esame il bilancio d'esercizio della Società chiuso al 31.12.2025, redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione. Tale bilancio evidenzia un utile d'esercizio, al netto delle imposte, pari a euro 2.525.599, in significativo incremento rispetto all'utile di euro 50.649 registrato nell'esercizio precedente.

Il Collegio Sindacale, non essendo incaricato della revisione legale dei conti, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste dal codice civile.

Lo scrivente Collegio, nominato dall'Assemblea degli Azionisti in data 25 novembre 2024, ha svolto la propria attività nel corso dell'intero esercizio 2025, dando continuità alle funzioni di controllo e vigilanza sull'andamento della gestione. Le sedute del Collegio si sono regolarmente svolte e sono state documentate con appositi verbali, ai sensi dell'art. 2404 cod. civ.

In merito all'attività svolta riferiamo quanto segue.

Attività di vigilanza

Nel corso dell'esercizio 2025 abbiamo svolto l'attività di vigilanza prevista dalla legge, con particolare riguardo ai seguenti profili.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle riunioni del Consiglio di Amministrazione e dell'Assemblea dei Soci e, sulla base delle informazioni acquisite e delle verifiche effettuate, non abbiamo rilievi particolari da segnalare in merito alla legittimità e correttezza delle deliberazioni assunte.

Nel corso delle suddette riunioni, nonché mediante specifiche richieste, abbiamo acquisito dal Consiglio di Amministrazione, dalla Direzione Generale e dai Responsabili di Funzione, con adeguato anticipo e anche nel corso delle sedute consiliari e delle riunioni del Collegio, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Società.

Sulla base delle informazioni acquisite, le operazioni esaminate risultano conformi alla legge, allo statuto sociale e alle delibere assembleari, non appaiono imprudenti o azzardate, non sono in potenziale conflitto di interesse con i soci né tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Siamo stati informati sull'attività svolta dalla società incaricata della revisione legale dei conti. Nel corso dell'esercizio si è svolto uno scambio informativo con la stessa società di revisione.

Da tali rapporti non sono emersi dati o informazioni di rilievo tali da dover essere evidenziati nella presente relazione, né sono emerse situazioni di discontinuità o elementi che facciano dubitare dell'adeguatezza del sistema amministrativo-contabile a fini di revisione.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo e 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, dal Direttore Generale e dal Responsabile dell'Area Amministrazione, Finanza e Controllo.

Dall'esame degli assetti e dalle informazioni acquisite, tenuto conto:

- della complessità crescente delle attività svolte dalla Società nelle due sedi operative di Bari e Foggia;
- del rilevante volume di ricavi (valore della produzione pari a euro 117.784.671) e di crediti commerciali;

riteniamo che il sistema amministrativo-contabile, pur consentendo la corretta predisposizione del bilancio d'esercizio, richieda un ulteriore rafforzamento, in continuità con quanto già segnalato nel precedente esercizio, con riferimento in particolare a:

- consolidamento delle procedure di pianificazione finanziaria e di tesoreria, alla luce della rilevanza dei flussi di incasso da enti pubblici e gestori conferitori;

- ulteriore formalizzazione di procedure e controlli per la gestione del rilevante portafoglio crediti (clienti, Comuni, società di gestione e consorzi di filiera), in coerenza con l'adozione del nuovo principio contabile OIC 34 in materia di ricavi;
- rafforzamento dei sistemi di controllo interno e di risk management a presidio dei rischi operativi, legali e di compliance, anche in relazione ai contratti di servizio con i Comuni di Bari e Foggia e ai procedimenti contenziosi in essere. In tale ottica, il Collegio ha rinnovato agli Amministratori l'opportunità:
- di proseguire nel percorso di adeguamento dell'organico operante nell'area Amministrazione, Finanza e Controllo, in coerenza con la crescita dimensionale della Società;
- di completare la formalizzazione e l'aggiornamento delle procedure interne e dei flussi informativi;
- di individuare e rafforzare responsabilità e funzioni di controllo interno, audit e compliance.

Tenuto conto di quanto sopra, pur ritenendo il sistema amministrativo-contabile, comunque, idoneo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, questo Collegio, alla luce delle informazioni e delle verifiche svolte, evidenzia l'esigenza che la Società prosegua nel rafforzamento dell'assetto organizzativo secondo le indicazioni evidenziate.

Dall'esame della relazione periodica trasmessa dall'Organismo di Vigilanza e dagli scambi intrattenuti con lo stesso, siamo stati informati dell'assenza di criticità rilevanti nella concreta attuazione del modello di organizzazione, gestione e controllo adottato dalla Società, tali da dover essere evidenziate nella presente relazione.

Nel corso dell'esercizio:

- non abbiamo ricevuto denunce ai sensi dell'art. 2408 cod. civ. né istanze o segnalazioni ai sensi dell'art. 2409 cod. civ.;
- non ci è stato richiesto di rilasciare pareri obbligatori ai sensi di legge in materia di operazioni straordinarie;
- non abbiamo dovuto effettuare segnalazioni all'organo amministrativo ai sensi della normativa in materia di crisi d'impresa;
- non abbiamo ricevuto segnalazioni da parte di creditori pubblici qualificati ai sensi della disciplina vigente in materia di crisi d'impresa.

Non si è reso necessario intervenire per omissioni dell'organo amministrativo ai sensi dell'art. 2406 cod. civ.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nel corso dell'esercizio 2025, il Collegio Sindacale può affermare che:

- le decisioni assunte dai Soci e dall'organo di amministrazione sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono risultate palesemente imprudenti o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- sono state acquisite informazioni sufficienti in merito al generale andamento della gestione e alla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o

caratteristiche, effettuate dalla Società; tali operazioni risultano conformi alla legge e allo statuto sociale e non appaiono in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea dei Soci, né tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;

- nel corso dell'attività di vigilanza, così come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione.

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2025 Il Consiglio di Amministrazione si è avvalso del maggior termine per l'approvazione del bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2025, ai sensi dell'art. 2364, comma 2, cod. civ., per le motivazioni illustrate nella Nota Integrativa.

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2025 è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 28 maggio 2026 e successivamente trasmesso al Collegio Sindacale nei termini di legge.

Il bilancio è composto da: Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa, Rendiconto Finanziario e dalla Relazione sulla Gestione, con la quale gli Amministratori riferiscono in merito alla situazione della Società, ai fatti che hanno caratterizzato l'esercizio 2025 e alla prevedibile evoluzione della Società.

La Nota Integrativa fornisce puntuale illustrazione dei criteri di valutazione adottati, dei principali fatti di gestione e delle voci di bilancio, nonché delle informazioni richieste dalla normativa civilistica e dai principi contabili nazionali.

Per quanto risulta al Collegio:

- i criteri utilizzati nella redazione del bilancio chiuso al 31.12.2025 non si discostano, nel loro complesso, da quelli applicati nel precedente esercizio, fatte salve le integrazioni e gli aggiornamenti connessi all'entrata in vigore del nuovo principio contabile OIC 34 in materia di ricavi e agli emendamenti ai principi contabili approvati nel marzo 2024, richiamati in Nota Integrativa;
- la Nota Integrativa, redatta in conformità alla normativa vigente e ai principi contabili nazionali (OIC), fornisce un'informativa complessivamente adeguata, illustrando i criteri di valutazione adottati e i principali fattori che hanno determinato il risultato di esercizio.

Per quanto a nostra conoscenza, gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, quinto comma, cod. civ.

Abbiamo vigilato sull'impostazione generale data al bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quanto riguarda la formazione e la struttura e, a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo inoltre verificato la presenza, nella Relazione sulla Gestione, degli elementi informativi richiesti dalla normativa vigente; tale Relazione risulta coerente con i dati di bilancio e con le informazioni di cui siamo venuti a conoscenza nell'esercizio delle nostre funzioni.

La Società evidenzia, nella Nota Integrativa, il rispetto del vincolo di prevalenza dell'attività svolta a favore degli enti pubblici soci, in coerenza con lo statuto sociale e con la disciplina in house. In particolare, viene richiamato il rispetto della soglia dell'80% del valore della produzione derivante dai rapporti con i soci pubblici, in continuità con quanto verificato nel precedente esercizio.

Relazione della società di revisione legale

La società incaricata della revisione legale ha rilasciato in data 11 giugno 2026 la propria relazione sul bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2025, ai sensi della normativa vigente.

Dalla relazione della società di revisione, allegata al bilancio, non emergono rilievi né richiami di informativa; la società di revisione attesta che il bilancio d'esercizio al 31.12.2025 fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, del risultato economico dell'esercizio e dei flussi di cassa, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Proposta di destinazione del risultato d'esercizio

Il bilancio al 31.12.2025 evidenzia un utile d'esercizio pari a euro 2.525.599. Come indicato nella Nota Integrativa, il Consiglio di Amministrazione propone all'Assemblea dei Soci di destinare l'utile come segue:

- utile portato a nuovo: euro 2.525.599. Il Collegio Sindacale non ha osservazioni da formulare in merito alla proposta di destinazione del risultato d'esercizio, ritenendo la stessa coerente con le esigenze di consolidamento patrimoniale e finanziario della Società.

Conclusioni

Alla luce di quanto sopra esposto:

- per quanto è di nostra competenza, sulla base dell'attività di vigilanza svolta nel corso dell'esercizio;
- considerato il contenuto della relazione della società di revisione legale, non rileviamo motivi ostativi all'approvazione, da parte dell'Assemblea dei Soci, del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2025, così come predisposto dal Consiglio di Amministrazione, né alla proposta di destinazione dell'utile d'esercizio formulata dagli Amministratori.

Data: 12 giugno 2026

Il Collegio sindacale

Presidente Collegio sindacale
Sindaco effettivo
Sindaco effettivo

Rocco Lisi
Marco Preverin
Anna Lucia Muserra

LA SOTTOSCRITTA ANTONELLA LOMORO IN QUALITA' DI LEGALE RAPPRESENTANTE, FIRMATARIA DIGITALE, CONSAPEVOLE DELLE RESPONSABILITA' PENALI PREVISTE IN CASO DI FALSA DICHIARAZIONE, ATTESTA, AI SENSI DEGLI ARTT. 22, COMMA 3, DEL D.LGS 82/2005 E 76 DEL D.P.R. 445/2000, LA CORRISPONDENZA DEL PRESENTE DOCUMENTO A QUELLO CONSERVATO AGLI ATTI DELLA SOCIETA'.

LA SOTTOSCRITTA ANTONELLA LOMORO IN QUALITA' DI LEGALE RAPPRESENTANTE, CONSAPEVOLE DELLE RESPONSABILITA' PENALI PREVISTE IN CASO DI FALSA

DICHIARAZIONE, ATTESTA, AI SENSI DELL'ART.47 D.P.R. 445/2000, LA CORRISPONDENZA DEL PRESENTE DOCUMENTO A QUELLO CONSERVATO AGLI ATTI DELLA SOCIETA'.
DATA, 29/06/2026.