

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI

All'Assemblea degli Azionisti

dell'AMIU Puglia SpA

Premessa

Il Collegio Sindacale, nell'esercizio chiuso al 31/12/2016, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. C.C. sia quelle previste dall'art. 2409-bis del C.C.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la " Relazione di Revisione ai sensi dell'art. 14 del Decreto legislativo 27 Gennaio 2010 n. 39 e nella sezione B) la " Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma II , del Codice Civile.

A) Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del Decreto legislativo 27 Gennaio 2010, n. 39

Il Collegio Sindacale ha svolto la revisione legale dei conti del bilancio d'esercizio dell'Azienda Municipale Igiene Urbana S.p.A. al 31 Dicembre 2016.

La responsabilità della redazione del Bilancio d'esercizio, in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione, compete agli Amministratori di Amiu Puglia S.p.A..

E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla Revisione legale dei Conti.

Il nostro lavoro è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione in linea con la Società di Revisione incaricata della certificazione del Bilancio; per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, rappresentato ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla normativa in materia, si rimanda alla Ns. relazione portante data 20 giugno 2016.

In tale ottica la revisione è stata pianificata e svolta sistematicamente nell'ambito delle attività di verifica trimestrale, al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare che il bilancio d'esercizio sia privo di errori significativi e che lo stesso risulti nel suo complesso attendibile. Il procedimento di revisione modulato alla dimensione della società ed al suo assetto organizzativo è consistito nell'esame puntuale di molti aspetti e, in taluni casi, a campione degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio d'esercizio.

A nostro giudizio il bilancio d'esercizio al 31 Dicembre 2016 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione. Esso è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria

ed il risultato economico dell'A.M.I.U. Puglia S.p.A. chiuso al 31 Dicembre 2016. Si dà atto che è stato redatto il rendiconto finanziario, documento obbligatorio che compone il bilancio 2016, in ossequio alle disposizioni del D.Lgs 18.09.2015 n.139.

Si evidenzia che i crediti verso i soci possono essere così sintetizzati nei loro rispettivi valori al netto del Fondo Svalutazione Crediti

- (i) Socio Comune di Bari: Crediti ammontanti a € 11.022.484 con un decremento di € 4.412.759 rispetto al dato 2015;*
- (ii) Socio Comune di Foggia: Crediti ammontanti a € 4.752.348,00 con un incremento di € 1.395.776 rispetto al dato 2015;*

Allo stesso modo può dirsi con riguardo a crediti verso clienti entro 12 mesi, al netto della quota riferibile al socio Comune di Foggia, ammontanti a €18.220.735 con un incremento di € 2.961.736 rispetto al dato 2015.

E' positivo il giudizio di coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio ex art. 14, comma II lettera e) del Decreto legislativo 27 Gennaio 2010 n. 39 di cui sono responsabili della redazione gli amministratori dell'A.M.I.U. Puglia S.p.A.

B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429 del Codice civile.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2016 la nostra attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal C.N.D.C.E.C.

In particolare:

- abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;*
- abbiamo partecipato, nel corso dell'anno 2016, a n° 3 assemblee dei soci e a n°13 adunanze del Consiglio di Amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo assicurare che le azioni deliberate, sono conformi alla legge ed allo statuto sociale, non manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto d'interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.*

Mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni e dall'esame della documentazione trasmessaci, abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da esprimere.



Il Collegio ha inoltre preso visione dei verbali di adunanza trasmessici dall'Organismo di Vigilanza.

Nel rispetto delle previsioni statutarie, siamo stati informati anche periodicamente dagli amministratori sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione.

Da tale informativa, in particolare, sono emerse le operazioni di maggiore rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla Società nel corso dell'esercizio 2016 riconducibili a:

A) per il Comune di Bari il quantitativo di rifiuti raccolto in maniera differenziata è cresciuto di una maggiorazione percentuale del 7,6%, raggiungendo su base annua il valore in termini percentuali del 37,18%. Contestualmente non si è verificato il travaso di quantità dai rifiuti indifferenziati a quelli differenziati, infatti la quantità di rifiuti indifferenziati è rimasta invariata rispetto ai dati 2015. I prossimi sviluppi, come da direttive dell'amministrazione comunale, prevedono l'istituzione del servizio porta a porta da introdurre gradualmente in tutta la città.

B) per il Comune di Foggia l'incremento della Raccolta Differenziata in termini relativi è stato rilevante (93%), sebbene in valore assoluto abbia raggiunto la percentuale del 17,6%, distante dagli obiettivi previsti dalla normativa. La mancata approvazione del Bilancio di Previsione 2016 della società AMIU PUGLIA S.p.a. ha determinato uno slittamento nella completa attuazione del Piano degli Investimenti mirati all'implementazione del servizio stesso.

Sulle informazioni relative ai rischi contenute nella Relazione sulla gestione, si registra che l'Amministrazione Comunale di Bari, con Delibera della Giunta Comunale n°717 del 18 novembre 2013, ha approvato la relazione sull'affidamento del servizio nel territorio di Bari, così come da noi già riferito nella Relazione al Bilancio 2015. Allo stesso modo il Comune di Foggia ha continuato, come già evidenziato l'anno scorso, con proroghe tecniche in ultimo sino al 31.05.2017 con determinazione dirigenziale n. 474 del 10 maggio 2017, così come dagli atti visionati.

Si segnala il rischio di limitazione/esaurimento delle capacità di smaltimento nelle discariche di bacino, riconducibile alle intervenute variazioni dei siti di conferimento per la chiusura di alcune discariche ed all'eventuale ipotesi di esaurimento dei volumi da parte degli attuali siti di smaltimento.

Il Patrimonio Netto di Amiu Puglia SpA è stato correttamente rappresentato:

- il capitale sociale, in conseguenza dell'aumento del 16 maggio 2014, risulta di € 7.214.800;

- continua a permanere in Bilancio la voce Riserva da Sovrapprezzo Azioni di € 2.621.800 sorta contestualmente al citato aumento del Capitale Sociale;

- la riserva di rivalutazione beni (ex L. 262/2005) per € 6.363.844 non ha subito variazioni;

- la riserva legale per € 709.801 risulta incrementata di € 249.510;
- la voce Altre riserve per € 1.004.547 non ha subito variazioni;
- la voce Utili portati a nuovo per € 4.740.704 si riferisce agli utili dell'esercizio 2015 in attesa di destinazione.

Il Collegio Sindacale non ha riscontrato operazioni atipiche e/o inusuali con riferimento all'attività di gestione dell'esercizio.

Nel corso dell'esercizio non sono pervenute al Collegio Sindacale denunce ai sensi dell'articolo 2408 del Codice Civile.

Gli amministratori, nella redazione del bilancio d'esercizio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423 comma IV del Codice Civile.

Lo Stato Patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio positivo di € 4.854.654 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	€	73.615.445
Passività	€	68.760.791
Patrimonio netto (escluso l'utile d'esercizio)	€	22.655.496
Utile (perdita) d'esercizio	€	4.854.654

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	€	110.230.900
Costi della produzione (costi non finanziari)	€	102.928.637
Differenza	€	7.302.263
Proventi ed oneri finanziari	€	<u>(29.270)</u>
Risultato prima delle imposte	€	7.272.993
Imposte sul reddito correnti	€	2.400.704
Imposte differite e anticipate	€	17.635
Totale Imposte	€	<u>2.418.339</u>
Utile (perdita) d'esercizio	€	4.854.654

Handwritten signatures and initials are present on the right side of the page, including a large stylized signature at the top, a circular stamp or signature in the middle, and another signature at the bottom.

Ai sensi dell'art. 2426 del Codice civile, punto 5, il Collegio Sindacale ha espresso il proprio consenso all'iscrizione nell'Attivo dello Stato Patrimoniale delle Immobilizzazioni Immateriali, che hanno rilevato un incremento per acquisizione di € 13.090 nella voce Concessioni, Licenze, Marchi e diritti simili.

Con riguardo alla composizione del valore della produzione, il Collegio ha verificato il rispetto del vincolo introdotto dall'art.12 della Direttiva europea n.24/2014. Sommando i corrispettivi derivanti da contratti di servizio per €78.891.557 ai contributi Raccolta differenziata dai consorzi di filiera per €3.386.463 si ottiene un valore complessivo di €82.278.020, che rapportato al valore della produzione, pari ad €98.007.821 (valore al netto delle voci riferibili a meri rimborsi di costi sostenuti), costituisce lo 83,96%.

Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.

Per quanto precede, il Collegio Sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del Bilancio d'esercizio al 31/12/2016 di Amiu Puglia SpA, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dal Consiglio di Amministrazione per la destinazione del risultato dell'esercizio.

Bari, 13 giugno 2017

Il Collegio Sindacale

Dott.ssa Marisa Rosa CAVALIERE

Dott. Antonio MADARO

Dott. Michele QUAGLIARELLA

