

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.

la presente relazione è predisposta ai sensi dell'art. 2429 cod.civ., dal Collegio Sindacale della "Azienda Municipale Urbana Puglia S.p.A." (di seguito "**Amiu**" o **Società**) con riguardo al bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024 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.

È stato sottoposto al Vostro esame il bilancio d'esercizio della **Amiu** chiuso al 31.12.2024, redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un utile d'esercizio al netto delle imposte pari a euro **50.649**, in netto miglioramento rispetto alla perdita di euro **(573.492)** registrata nell'esercizio precedente.

Il Collegio sindacale non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza prevista dal Codice Civile.

Lo scrivente Collegio è stato nominato dall'assemblea degli azionisti in data 25 novembre 2024, pertanto le attività svolte dal Collegio Sindacale hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'ultimo periodo dell'esercizio nel corso del quale sono state regolarmente svolte e documentate le sedute di cui all'art. 2404 cod. civ. con appositi verbali. In merito all'attività svolta riferiamo quanto segue.

Attività di vigilanza

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 e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilievi particolari da segnalare.

Abbiamo acquisito dal Consiglio di Amministrazione, dal Direttore Generale e dai Responsabili di Funzione con adeguato anticipo e anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche effettuate dalla Società, e in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire

Siamo stati informati sull'attività svolta dalla società incaricata della revisione legale e dagli scambi intrattenuti con i revisori non sono emersi dati ed informazioni di rilievo che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

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 e dal Direttore Generale. Al riguardo, tenuto anche conto dell'instabilità del contesto all'interno del quale l'Azienda oggi opera, riteniamo necessario un processo di rafforzamento del sistema di controllo interno soprattutto per quanto attiene l'adozione di strumenti di programmazione finanziaria e di monitoraggio della gestione, aspetti questi, con riferimento ai quali, l'assetto amministrativo-contabile attualmente in essere andrebbe allineato alle prescrizioni che l'art.

2086 cod.civ. detta ai fini della tempestiva rilevazione dei segnali di crisi. Il collegio sindacale ha quindi segnalato l'opportunità di interventi rivolti all'adeguamento dell'organico attualmente operante nell'area AFC, all'adozione di procedure formalizzate che garantiscano tempestività e affidabilità dei flussi informativi ed anche il coordinamento fra le diverse aree operative e all'assegnazione di specifiche responsabilità di audit e di compliance all'interno della struttura organizzativa.

Dall'esame della relazione periodica trasmessa dall'Organismo di Vigilanza e dallo scambio intrattenuto con lo stesso organismo siamo stati informati dell'assenza di criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

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

- le decisioni assunte dai soci e dall'organo di amministrazione sono state conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale;
- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Società; le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge ed allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c. o ex art. 2409 c.c., né esposti da parte di terzi; non ci è stato richiesto di rilasciare pareri ai sensi di legge e non abbiamo effettuato segnalazioni all'organo amministrativo ai sensi del D.Lgs. 12 gennaio 2019, n. 14; non abbiamo ricevute segnalazioni da parte dei creditori pubblici ai sensi dello stesso D. Lgs..

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Innanzitutto, si evidenzia che il Consiglio di Amministrazione si è avvalso del maggior termine per l'approvazione del bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2024 per i motivi illustrati nella Nota Integrativa. Si segnala altresì che i soci hanno espressamente rinunciato ai termini previsti dall'art. 2429 cod. civ..

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024 è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 16 giugno 2025 e trasmesso al Collegio sindacale. Esso è composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla Nota Integrativa, dal rendiconto finanziario e dalla relazione sulla gestione con la quale gli amministratori riferiscono in merito alla situazione della Società, sui fatti che hanno caratterizzato l'esercizio 2024 e sulla prevedibile evoluzione della Società.

È quindi stato esaminato il progetto di bilancio e considerando che non è a noi demandata la revisione legale del bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire. In merito vengono comunque fornite le seguenti ulteriori informazioni:

Il Collegio prende atto che i criteri utilizzati nella redazione del bilancio chiuso al 31.12.2024 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio e la Nota Integrativa, redatta in conformità alla normativa vigente e ai principi contabili in vigore, fornisce una informativa adeguata, illustrando i fatti gestionali, i criteri utilizzati e i principali fattori che hanno determinato il risultato di esercizio;

Il Collegio ha posto attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Per quanto riguarda la Relazione sulla Gestione, il Collegio ha accertato la sussistenza del contenuto obbligatorio secondo quanto previsto dall'art. 2428 del codice civile.

Per quanto a nostra conoscenza gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dall'art. 2423, quinto comma, del Codice Civile;

Il Collegio ha verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del collegio sindacale attraverso verifiche dirette e scambi informativi con gli Amministratori e la società di revisione.

Il Collegio ha verificato il rispetto del vincolo introdotto dall'art. 12 della Direttiva Europea n. 24/2014. Infatti, il valore della produzione derivante dalle commesse degli Enti Pubblici, quali soci, rapportato al totale del valore della produzione, costituisce l'87,01% confermando il rispetto del vincolo di cui all'art. 3 n. 4 dello Statuto Sociale il quale prevede *“almeno l'ottanta per cento del loro fatturato deve derivare dallo svolgimento dei compiti alla stessa affidati dall'ente pubblico...”*.

Il Collegio segnala che durante l'esercizio 2024 la Società ha intrapreso diverse iniziative sotto il profilo dello sviluppo aziendale con diversi investimenti in entrambe le unità operative come dettagliato nella Relazione sulla Gestione.

Il Collegio segnala, inoltre, che il risultato economico dell'esercizio 2024 risente degli effetti conseguenti ad una ricognizione delle condizioni di esigibilità dei crediti commerciali svolta con il supporto di una società di consulenza specializzata, all'esito della quale, gli amministratori, a presidio dei rischi ritenuti effettivi, hanno adeguato il fondo svalutazione crediti valutando congruo, a tali fini, un accantonamento pari a € 2.422.231.

La società di revisione ha rilasciato in data 24 giugno 2025 la relazione ai sensi dell'art. 14 del D.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 dalla quale non si evincono rilievi ed in cui attesta che *“il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società 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”*.

Conclusioni

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, non rileviamo motivi ostativi all'approvazione, da parte dei soci, del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024 e della proposta di destinazione dell'utile di esercizio formulata dal Consiglio di Amministrazione.

Data: 26 giugno 2025

Il Collegio sindacale

Presidente Collegio sindacale

Rocco Lisi

Sindaco effettivo

Marco Preverin

Sindaco effettivo

Anna Lucia Muserra

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, 14/07/2025.

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. 47 e 76 DEL D.P.R. 445/2000, LA CORRISPONDENZA DEL PRESENTE DOCUMENTO A QUELLO CONSERVATO AGLI ATTI DELLA SOCIETA'.