

ACQUEDOTTO LUCANO S.P.A.

Sede in Via Pasquale Grippo – 85100 POTENZA Capitale Sociale Euro 21.573.764,00 i.v.

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

Signori Soci di ACQUEDOTTO LUCANO S.P.A.,

PREMESSA

Avendo la Società conferito l'incarico della revisione legale dei conti a una Società di Revisione legale iscritta nel registro istituito presso il Ministero della Giustizia, essendo la società tenuta alla redazione del bilancio consolidato, l'attività di revisione legale dei conti, ai sensi dell'articolo 2409-bis e seguenti del Codice Civile, è stata svolta dalla Società di Revisione incaricata.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2015 l'attività del Collegio sindacale è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di Comportamento del Collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

In particolare:

1. il Collegio sindacale ha svolto l'attività di vigilanza nel rispetto della legge, dell'atto costitutivo e dei principi di corretta amministrazione.
Mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni, dall'esame della documentazione trasmessa e dall'esame del libro della revisione legale dei conti, il Collegio sindacale ha acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di sua competenza, sull'adeguatezza della struttura organizzativa della società, del sistema di controllo interno, del sistema amministrativo – contabile e sulla sua affidabilità a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili della funzione.
2. Nel corso dell'esercizio, il Collegio sindacale ha partecipato a n.3 assemblee dei soci e alle adunanze dell'Organo Amministrativo, giusto appositi verbali, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali può ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

3. Si precisa che il Collegio sindacale, nella sua interezza, svolge anche le funzioni dell'Organismo di Vigilanza ex D. Lgs. n. 231/2001. Dallo svolgimento di tale attività si sottolinea, così come già rappresentato, la necessità di adeguare il modello organizzativo alle nuove normative intervenute, integrare talune procedure utilizzando le proposte formulate dallo stesso ODV. Ciò impone una revisione dei reati presupposto e la formulazione di nuove procedure distinte per Direzioni, alcune delle quali sono state comunque strutturate in corso d'opera. I verbali di incontro, in cui sono state registrate anche le segnalazioni pervenute, sono stati regolarmente notificati all'Organo amministrativo.
4. Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni statutarie, il Collegio sindacale è stato periodicamente informato dagli amministratori sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione. Può ragionevolmente assicurare che dalle informazioni acquisite, le azioni poste in essere sono conformi allo statuto sociale e non sono in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci.
5. Il Collegio sindacale non ha riscontrato operazioni atipiche e/o inusuali comprese quelle effettuate con parti correlate o infragruppo.
6. Non sono pervenute al Collegio sindacale denunce ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile, né esposti.
7. Il Collegio sindacale, nel corso dell'esercizio, non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.
8. Il Collegio sindacale ha accertato, tramite verifiche dirette e informazioni assunte presso la società di revisione BDO Spa, l'osservanza delle norme di legge inerenti la formazione e l'impostazione del bilancio d'esercizio della Società e della relazione sulla gestione a corredo dello stesso. Inoltre, il Collegio sindacale ha esaminato i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio presentato per accertarne la rispondenza alle prescrizioni di legge e alle condizioni economico-aziendali.
Il Collegio sindacale conferma che gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, quarto comma, del Codice Civile.
9. Il Collegio sindacale ha esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2015, che è stato messo a sua disposizione nei termini di cui all'articolo 2429 Codice Civile ed in merito al quale riferisce quanto segue:
 - il bilancio dell'Acquedotto Lucano S.p.a. predisposto per l'anno 2015, presenta un utile di Euro 72.811.

Le variazioni di maggior rilievo sono rappresentate dall'incremento del Totale Crediti per Euro 3.145.797 rispetto all'esercizio precedente. Continua ad incrementarsi il credito verso gli Enti Pubblici di varia natura. Il notevole peso dei crediti verso gli Enti Pubblici determinano lo stress finanziario in cui versa la società. Il ruolo della Regione Basilicata, nella doppia veste di Istituzione e socio di maggioranza nella definizione dei crediti verso gli Enti, è determinante anche e soprattutto al fine della continuità aziendale e della garanzia del patrimonio netto societario. A tal fine vale richiamare l'attenzione sulla variazione delle modalità di intervento sul costo della gestione da parte della Regione Basilicata, il cui impatto è evidente nell'esercizio appena chiuso. A tal fine si invita ad una maggiore attenzione rispetto al continuo incremento dei crediti vantati dalla società verso i

Consorti di Bonifica, per i quali si rileva un accantonamento a fondo rischi non sufficiente a garantire l'integrità del patrimonio netto in caso di insolvenza dei debitori.

Lo Stato Patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio positivo di Euro 72.811 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	215.630.503
Passività	Euro	215.630.503
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	17.643.780
- Utile (perdita) dell'esercizio	Euro	72.811
Conti, impegni, rischi e altri conti d'ordine	Euro	13.696.610

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

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	77.346.850
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	75.350.230
Differenza	Euro	1.996.620
Proventi e oneri finanziari	Euro	(979.709)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	0
Proventi e oneri straordinari	Euro	(455.074)
Risultato prima delle imposte	Euro	561.837
Imposte sul reddito	Euro	489.026
Utile (Perdita) dell'esercizio	Euro	72.811

10. Il Collegio sindacale si è tenuto costantemente in contatto con la Società di Revisione legale BDO S.p.a., attraverso riunioni presso la sede sociale, nel corso delle quali si considera valevole di informativa la criticità desunta nell'acquisizione delle conferme dei crediti vantati ed oggetto di apposita circolarizzazione. Tanto a valere soprattutto per gli Enti Pubblici, i cui bilanci sono soggetti a pari attenzione da parte degli Organi di controllo. Nel corso delle riunioni e dallo scambio di informazioni reciproche sugli accertamenti effettuati non è stata comunicata, al Collegio medesimo da parte della BDO, l'esistenza di fatti censurabili.
11. Dall'attività di vigilanza e controllo si espongono i fatti di maggiore rilievo. In data 3 maggio 2016 è stato notificato PVC dalla direzione provinciale dell'Agenzia delle Entrate, che a seguito di verifica sull'annualità 2013 ha sollevato eccezioni rispetto alla contabilizzazione a conto economico di partite di costo a loro avviso imputabili ad immobilizzazioni materiali. A tal riguardo l'azienda ha formulato

osservazioni di parte che si riserva di produrre nei termini di legge, da cui si rappresenta la corretta interpretazione della norma. A tal riguardo, il Collegio ha acquisito pari rasserrenazione da parte della società di revisione altresì preposta al controllo contabile. La fase anzi descritta essendo di natura constatativa, dovrà essere monitorata nella sua evoluzione.

12. In data 2 dicembre 2015 si è conclusa la procedura di fusione per incorporazione della partecipata Acquedotto Lucano Progettazione srl. A tal fine si è preso atto delle fasi così come si sono consumate, fino alla redazione del bilancio finale altresì approvato dall'assemblea dei soci della società Acquedotto Lucano spa nella seduta del 9 maggio 2016.

Per quanto precede, il Collegio Sindacale, ha redatto la presente relazione, acquisendo quella redatta dalla BDO in linea con quanto già detto per il precedente esercizio, ed esprime parere favorevole al Bilancio 2015, nelle more di quanto evidenziato con le osservazioni sopra riportate.

Potenza, 13 giugno 2016

Il Collegio sindacale

Presidente

Sindaco effettivo

Sindaco effettivo

Dott. Vincenzo Marranzini

Dott. Carmine Nigro

Dott. Lorenzo Pagliuca