

Prot. gen. 8570

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE
AL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2023
REDATTA AI SENSI DELL'ARTICOLO 2429, COMMA 2, C.C.**

Al Socio Unico di A.AM.P.S. S.p.A.

Oggetto: 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, comma 2, c.c.

A.AM.P.S. S.p.A. è affidataria "in house" del servizio pubblico di gestione del ciclo integrato dei rifiuti ed in data 29.11.2021 il Comune di Livorno, socio unico, mediante aumento di capitale sociale, ha conferito la società nel gruppo RetiAmbiente S.p.A. gestore unico del ciclo integrato dei rifiuti nel perimetro dell'Ambito Territoriale Ottimale (ATO) Toscana Costa, a totale capitale pubblico in quanto partecipata da cento Comuni delle province di Pisa, Livorno, Lucca e Massa Carrara. RetiAmbiente S.p.A. che è strutturata secondo il modello in house providing in base al quale i Comuni possono esercitare sulla stessa il cosiddetto "controllo analogo", svolge quindi, il servizio in forza del contratto sottoscritto con ATO Toscana Costa valevole per il periodo dal 01.01.2021 al 31.12.2035. A.AM.P.S. S.p.A. società operativa locale (S.O.L.) soggetta all'attività di direzione e coordinamento del Socio Unico RetiAmbiente S.p.A. è pertanto nella completa titolarità della gestione del pubblico servizio di igiene ambientale per l'ambito territoriale del Comune di Livorno regolato dal contratto sottoscritto con RetiAmbiente S.p.A fino al 31.12.2035.

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, pubblicate a dicembre 2023 e vigenti dal 1° gennaio 2024 e, più specificatamente alle raccomandazioni contenute nella Norma n. 7.1.

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 A.AM.P.S. S.p.A. al 31.12.2023, redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un risultato d'esercizio positivo di euro 131.270,00. Il bilancio alla data del 31.12.2023, cui si riferisce la presente relazione, è stato approvato dall'Amministratore Unico con determina n. 71 del 31.05.2024 ed è stato messo a nostra disposizione, con il nostro assenso, in deroga al termine di cui all'art. 2429 c.c.



L'Amministratore Unico, quindi, ha così reso disponibili i seguenti documenti relativi all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023:

- Progetto di bilancio, completo di rendiconto finanziario e nota integrativa;
- Relazione sulla gestione.

Il Collegio sindacale, non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste dalla 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 Crowe Bompani S.p.A. ci ha consegnato la propria relazione datata 04.06.2024 contenente un giudizio senza modifica.

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 oltre a essere stato redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione.

1) Attività di vigilanza svolta ai sensi dell'art. 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 degli assetti organizzativi, del sistema amministrativo e contabile adottato dalla Società e sul loro concreto funzionamento.

Abbiamo partecipato alle assemblee del socio e ci siamo incontrati periodicamente con l'Amministratore Unico, il Direttore Generale ed i vertici delle principali funzioni aziendali e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilievi particolari da segnalare.

Abbiamo acquisito dall'Amministratore Unico e dal Direttore Generale con adeguato anticipo o nel corso delle riunioni del collegio e/o attraverso la lettura delle determine, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Società. In base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Con la Società di revisione incaricata della revisione legale dei conti KPMG S.p.A. durante l'anno 2023, e prima del nuovo incarico affidato alla Società di revisione Crowe Bompani S.p.A. con assemblea del socio in data 20.02.2024, abbiamo scambiato dati e informazioni rilevanti per lo svolgimento della nostra attività di vigilanza e non sono emersi fatti censurabili o irregolarità che abbiano richiesto la segnalazione al Collegio sindacale.



Abbiamo acquisito informazioni dall'Organismo di Vigilanza e non sono emerse 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.

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 state ricevute denunce dal socio ai sensi dell'art. 2408 c.c..

Non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, comma 7 c.c..

Non abbiamo effettuato segnalazioni all'organo amministrativo ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 25-*octies* D. Lgs. n. 14 del 12.01.2019. Non abbiamo altresì ricevuto segnalazioni da parte dei creditori pubblici qualificati ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 25-*novies* D. Lgs. 12 gennaio 2019, n. 14.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio sindacale pareri e osservazioni previsti dalla legge.

Il Collegio sindacale però, ha rilasciato la proposta motivata per l'attribuzione dell'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi 2023-2024-2025.

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 di 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. al 31 dicembre 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..

In considerazione dell'espressa previsione statutaria (art. 10 comma 4 dello Statuto) l'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio è stata convocata entro il maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio, come da determina dell'Amministratore Unico n. 71 del 31.05.2024. In data 12.04.2024 il Consiglio di Amministrazione di RetiAmbiente ha autorizzato le SOL all'utilizzo del maggior termine per l'approvazione del Bilancio al 31.12.2023, come da comunicazione protocollata con n. 1867 il 17.04.2024.

Ai sensi dell'art. 2426, n. 5-6, c.c., il Collegio sindacale ha preso atto che non esiste alcun valore a titolo di costo di impianto e ampliamento, costo di sviluppo e avviamento iscritto nelle immobilizzazioni immateriali dell'attivo dello stato patrimoniale.

La Società non si è avvalsa della sospensione degli ammortamenti civilistici così come previsto dall'art. 60, comma 7-bis, D.L. 14 agosto 2020, n. 104, convertito nella Legge 13 ottobre 2020, n. 126 e prorogato per l'esercizio 2023 dalla Legge n. 14 del 24.02.2023 di conversione del D.L. n. 198 del 29.12.2022 art. 3 comma 8.

3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

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 del socio, del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, così come redatto dall'organo amministrativo.

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

Livorno, 05 Giugno 2024

Il Collegio Sindacale

Michele Cinini (Presidente)

Nicoletta Capperi (Sindaco effettivo)

Giacomo Romboli (Sindaco effettivo)

