

VENETO ACQUE SPA

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2019 REDATTA AI SENSI DELL'ART. 2429, CO. 2, C.C.

All'Assemblea dei Soci della società **Veneto Acque S.p.A.**

Premessa

Il Collegio Sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, ha svolto le funzioni previste dall'art. 2403 e ss. c.c..

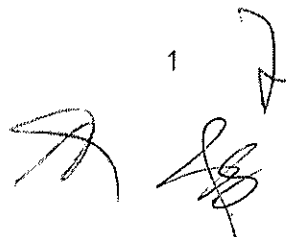
Nel corso dell'esercizio la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.

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

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni dell'Amministratore Unico, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate o in potenziale conflitto di interesse. Abbiamo invece raccomandato il costante monitoraggio della completa ed adeguata copertura assicurativa di tutte le attività poste in essere a salvaguardia del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dall'Amministratore Unico, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, abbiamo potuto constatare che sono proseguite le interlocuzioni e le azioni volte alla cessione delle infrastrutture acquedottistiche ai gestori del Servizio Idrico Integrato e che il socio unico, con DGR n. 1946 del 19.12.2020, ha disposto l'adeguamento della Concessione alla società. Su tale futura

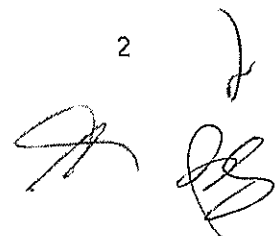
1


operazione, abbiamo suggerito all'Amministratore Unico di aggiornare il Piano industriale 2018-2027, al fine di valutarne la sostenibilità aziendale e, conseguentemente, raccomandato all'Amministratore Unico di valutare con ponderazione tutti gli aspetti legati in particolare al valore di cessione e alle garanzie di incasso del prezzo, al fine di salvaguardare il patrimonio sociale. Evidenziamo altresì che, così come anche indicato nella nota integrativa al bilancio, la società, allo stato attuale, necessita del sostegno economico e finanziario del socio per poter operare in continuità aziendale.

Abbiamo preso visione della Relazione redatta dall'Organismo di Vigilanza, dalla quale non emergono segnalazioni in ordine a violazioni del Modello ex D.Lgs. 231/2001, mentre emerge la raccomandazione in ordine al mantenimento dell'aggiornamento del Modello alla normativa in continua evoluzione, nonché l'opportunità di formalizzare la procedura dei flussi informativi già in atto.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento, anche in funzione della rilevazione tempestiva di situazioni di crisi o di perdita della continuità, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo abbiamo potuto riscontrare che la società, cogliendo l'invito del Collegio, dal 2020 ha posto in essere il monitoraggio dei flussi aziendali, mediante la redazione del budget di tesoreria mensilizzato.

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, nonché mediante scambio di informazioni con il Revisore Legale, e a tale riguardo, abbiamo potuto riscontrare che la società ha posto in essere la tenuta della contabilità per commessa, mentre il controllo di gestione non risulta ancora perfezionato stante il permanere della dotazione organica carente. Tale aspetto, tra l'altro,

The page concludes with two handwritten signatures and initials. On the left is a signature that appears to be 'S. J.', and on the right is a signature that appears to be 'R. B.'. There are also some smaller, less distinct marks above the 'R. B.' signature.

è stato confermato dall'Organismo di Vigilanza nella propria Relazione annuale.

Abbiamo infine preso atto delle azioni intraprese dall'Amministratore Unico, dopo la chiusura dell'esercizio, per contenere gli effetti della pandemia Covid-19, che risultano puntualmente elencate dall'Organismo di Vigilanza nella propria Relazione annuale e non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dal socio ex art. 2408 c.c.

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



Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Evidenziamo, preliminarmente, che la revisione legale è affidata al dott. Nicola Manoni, nominato in data 16 giugno 2017, e che lo stesso ha rilasciato la prescritta Relazione ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, in cui attesta che il bilancio d'esercizio chiuso il 31.12.2019 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonchè i flussi di cassa e il risultato economico a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione. Il Revisore Legale evidenzia, altresì, un richiamo sull'incertezza relativa alla continuità aziendale.

Pertanto, non essendo a noi demandata la revisione delle poste che compongono il suddetto bilancio, abbiamo vigilato sulla sua impostazione generale, sulla sua generale conformità alla legge, per quel che riguarda la sua formazione e struttura ed a tal riguardo riferiamo che:

- In considerazione della deroga contenuta nell'art. 106, comma primo, del D.L. 17 marzo 2020 n. 18, l'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio è stata convocata entro il maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio.
- Per quanto a nostra conoscenza, l'Amministratore unico, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.

3



- Non risultano iscritti in bilancio costi di cui all'art. 2426, comma 5, c.c., né alcun valore di avviamento di cui all'art. 2426, comma 6, c.c., per i quali sia stato richiesto il consenso al Collegio Sindacale.
- Abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della Relazione sul governo societario e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

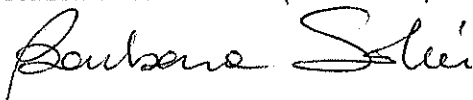
Sulla base di quanto sopra esposto e per quanto è stato portato a conoscenza del Collegio Sindacale ed è stato riscontrato dai controlli periodici svolti, tenuto conto delle risultanze dell'attività svolta dal Revisore Legale, proponiamo all'Assemblea dei soci di approvare il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, così come redatto dall'Amministratore Unico.

In merito alla destinazione del risultato di esercizio, esposta in chiusura della nota integrativa, non abbiamo nulla da osservare.

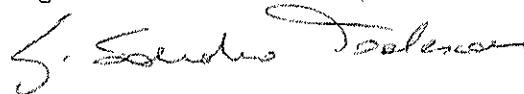
12 giugno 2020

Il Collegio Sindacale

Dott.ssa Barbara Solin (Presidente)



Rag. Giansandro Todescan (Sindaco effettivo)



Dott. Michele Zuin (Sindaco effettivo)

