

# ACQUA NOVARA.VCO S.p.A.

- Sede Legale in Novara Via Triggiani n° 9 - Capitale sociale 7.839.567 € i.v. –  
Iscritta al Registro Imprese di Novara e numero di codice fiscale 02078000037

## RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO DI ESERCIZIO CHUSO

AL 31 DICEMBRE 2019

---

All'assemblea degli Azionisti,

Signori Azionisti, premesso che nella Vostra società è stata attribuita al Collegio Sindacale esclusivamente l'attività di vigilanza amministrativa, mentre la funzione di revisione legale dei conti è stata attribuita alla società di revisione Deloitte & Touche S.p.A., nominata dall'assemblea in data del 06/05/2019, con la presente relazione si rende conto dell'operato per quanto riguarda la funzione di controllo legale.

### **Relazione all'assemblea degli azionisti ai sensi dell'art. 2429, comma 2 c.c. - Attività di vigilanza amministrativa**

---

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31/12/2019 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, nel rispetto dei quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il collegio sindacale.

### **Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.**

---

Nel corso dell'esercizio in esame si è vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto sociale e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Nello specifico dell'operato si riferisce quanto segue:

- abbiamo partecipato alle assemblee degli azionisti e alle riunioni del consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;

abbiamo acquisito dall'organo amministrativo e dalla direzione aziendale, 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, non abbiamo osservazioni particolari da riferire;

abbiamo incontrato l'Organismo di Vigilanza e non sono emerse criticità rispetto all'attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione;

in tema di vigilanza e funzionamento sull'assetto organizzativo, aspetti sui quali il collegio sindacale è tenuto a vigilare, va evidenziato che nell'esercizio 2019, due figure apicali della società sono state soggetti indagati dalla Procura della Repubblica di Milano per reati relativi alla corruzione e alla turbativa d'asta. Gli stessi soggetti indagati sono stati immediatamente allontanati dall'azienda. A fronte di tale evidenze sebbene la società sia risultata estranea ai fatti contestati, ha deciso di rivedere le procedure interne relative al modello organizzativo.

Si rileva inoltre che nei confronti dei soggetti indagati, il consiglio d'amministrazione ha deciso di costituirsi parte civile.

Nel rivedere il modello organizzativo, la società ha voluto introdurre una più netta separazione tra livello politico e livello tecnico nella propria configurazione apicale. L'assemblea degli azionisti, in data 25 novembre, si è espressa ed ha approvato le nuove regole di governance, in virtù delle quali le deleghe operative spettano alla nuova figura del direttore generale; attualmente sono in corso le procedure di selezione del direttore generale che sta avvenendo per il tramite di società di head hunting, mentre l'amministratore delegato non avrà più compiti operativi ma si occuperà delle tematiche strategiche.

Si rileva infine che la società per quanto sopra occorso ha dato altresì incarico alla PWC di effettuare ulteriori indagini al fine di rilevare potenziali ulteriori problematiche, in tal senso anche l'organismo di anticorruzione interno e l'ODV.

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 pervenute denunce ex art. 2408 del Codice Civile né esposti da parte di terzi;

non si è rilevata l'esistenza di operazioni atipiche o inusuali, anche con riferimento a quelle svolte con parti correlate;

nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio sindacale pareri previsti dalla legge;

nel corso dell'attività di vigilanza svolta, e sulla base delle informazioni ottenute, non sono state rilevate altre omissioni, fatti censurabili, irregolarità o comunque fatti significativi tali da richiederne la denuncia o la sola menzione nella presente relazione;

nel corso dell'attività di vigilanza abbiamo incontrato anche la società di revisione al fine di acquisire ulteriori informazioni e confrontandoci sulle principali tematiche

per quanto sopra evidenziato il Collegio sindacale ritiene che l'esercizio sociale presenti nel complesso risultati in linea con le previsioni e con le valutazioni prospettiche esposte dall'Organo amministrativo.

## Osservazioni in ordine al bilancio

---

L'Organo Amministrativo ci ha fatto pervenire ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile per il dovuto esame, i seguenti documenti approvati in data 31/03/2020:

Progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa

Relazione sulla gestione

Approfondendo l'esame del Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2019, si riferisce quanto segue:

i criteri utilizzati nella redazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio;

ai sensi dell'art. 2426 n. 5 del Codice Civile, il Collegio sindacale dà atto che, con il consenso dello stesso, sono stati iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale costi di impianto e ampliamento per i quali è stato verificato il requisito dell'utilità pluriennale;

ai sensi dell'art. 2426 n. 5 del Codice Civile, l'Organo di controllo attesta che non sono stati iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale costi di sviluppo;

ai sensi dell'art. 2426 n. 6 del Codice Civile, l'Organo di controllo dà atto che, con il consenso dello stesso, sono stati iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale costi di avviamento riferito al disavanzo di fusione emerso in occasione delle operazioni di fusione per incorporazione delle Società Operative Territoriali e delle Società patrimoniali;

si è vigilato sulla conformità dello stesso alla legge, sia per quanto riguarda la sua struttura sia in riferimento ai contenuti non esclusivamente formali;

si è verificata altresì l'osservanza della legge in relazione alla predisposizione delle Relazione sulla gestione;

nel procedimento di stesura del bilancio l'Organo amministrativo non si è avvalso della disposizione di cui all'art. 2423, c.4 e 5, e dell'art. 2423bis, c.2 del codice civile per quanto riguarda le deroghe concesse nella redazione dello stesso;

il bilancio è conforme ai fatti aziendali ed alle informazioni di cui si è venuti a conoscenza nello svolgimento delle nostre funzioni;

si attesta peraltro di aver adempiuto alla verifica dei criteri di valutazione previsti di cui all'art. 2426 del Codice Civile e di aver sempre indirizzato la propria opera di vigilanza nell'ottica della conservazione dell'integrità del patrimonio sociale.

## Risultato dell'esercizio sociale

---

Il risultato netto accertato dall'Organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2019, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 5.062.447.

Il collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori in Nota Integrativa.

## Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

---

In considerazione di quanto evidenziato e tenendo conto delle informazioni ricevute dalla società, nulla osta all'approvazione da parte dell'assemblea del Bilancio chiuso al 31/12/2019, così come formulato dall'Organo Amministrativo.

Non sussistono peraltro osservazioni in merito alla proposta dell'Organo di amministrazione circa la destinazione del risultato d'esercizio.

Novara, 15/04/2020

## **Il Collegio Sindacale**

Filippo Sala

Vera Bassetti

Fabrizio Zucconi