

14 LUG. 2023

Prot. n° **3437**

Pagina 1 di 1

Data: 13 luglio 2023, 16:50:29
Da: ERSI ABRUZZO <protocollo@pec.ersi-abruzzo.it>
A: sasispa@legalmail.it
Oggetto: Verbale di Deliberazione del Consiglio di Amministrazione del 24/05/2023 - attività di controllo analogo.-[Protocollo N.ro 2023-ERSI-2311]
Allegati: copia_relazione_sasi.pdf (262.0 KB)
ERSI Controllo analogo a SASI-verbale Cda del 24-05-2023_signed.pdf (399.9 KB)
Segnatura.xml (45.6 KB)

E.R.S.I. Ente Regionale Servizio Idrico Integrato

In allegato alla presente si trasmette la nota in oggetto con il relativo allegato.

Cordiali saluti

E.R.S.I. Ente Regionale Servizio Idrico Integrato

C.F. e P. IVA 93093990666

Sede Legale Via Michele Jacobucci, 4 (palazzo dell'Emiciclo, piano -1) - 67100 L'AQUILA
Tel. 0862 203840

E-Mail protocollo@ersi-abruzzo.it

P.E.C.: protocollo@pec.ersi-abruzzo.it

Il testo e gli eventuali documenti trasmessi contengono informazioni riservate appartenenti alla Società ed al mittente sopra indicati. La presente e-mail è confidenziale e la sua riservatezza è tutelata legalmente dal Regolamento Ue n. 679/2016 e da leggi civili e penali in materia. Qualora abbiate ricevuto questa e-mail per errore siete cortesemente pregati di provvedere a darne immediata comunicazione al mittente, mediante l'indirizzo di posta elettronica o i numeri telefonici indicati per poi procedere alla cancellazione. Si avvisa che la divulgazione del contenuto a Lei non indirizzato costituisce condotta punibile penalmente ai sensi degli artt. 616 e 618 c.p. e che tutti i danni che dovessero derivare, al mittente o a terzi, a causa di tale illecita diffusione saranno oggetto tutela risarcitoria ex art. 2043 c.c. dinanzi alla competente autorità giudiziaria. Grazie per la collaborazione e la disponibilità.

Ai sensi dell'Art. 13 Regolamento Ue 679/2016 si informa, inoltre, che i dati personali a Lei riconducibili, vengono trattati nel rispetto del predetto Regolamento Ue 679/2016 e del D.Lgs. 196/2003 e succ. mod. come chiarito nella specifica informativa pubblicata sul sito (www.ersi-abruzzo.it).

P Rispetta l'ambiente: se non ti è necessario, non stampare questa mail.

LES					
PER					
AMF					
CIR	F.C.	F.O.	C.L.	RE.	
GEA	ADD.	R.I.	AR.	P.	

ERSI – Ente Regionale per il Servizio Idrico
Integrato dell'Abruzzo

**Relazione
dell'organo di
revisione**

*sul Bilancio di
Esercizio della Società
Abruzzese Servizio
Idrico Integrato SpA
chiuso al 31.12.2022*

**anno
2022**

INTRODUZIONE

Il sottoscritto dott. Bucci Maurizio, revisore unico dell'Ersi Abruzzo nominato con Decreto del Presidente del Consiglio Regionale n. 37 del 12/12/2022, ha ricevuto l'incarico di predisporre una relazione economica finanziaria sui Bilanci di esercizio chiusi al 31.12.2022 dei 6 gestori in house del Servizio Idrico Integrato, ai fini di procedere, da parte degli Organi preposti dall'Ersi Abruzzo, alle previsioni del controllo analogo come disciplinato dalla L.R. 9/2011 e dal Decreto del 16.01.2013 n. 1/Reg. Ai fini della redazione di tale documento, il sottoscritto dichiara che, la relazione economica-finanziaria compilata e rimessa, non ha la forma di un parere, che risulterebbe sovrapponibile al legittimo organo di controllo che ogni società di gestione ha al suo interno, ma costituisce un resoconto informativo sui numeri, fatti e circostanze, rilevanti sotto il profilo economico-finanziario al fine dell'esercizio della potestà di controllo analogo vigente.

L'attività del sottoscritto è ispirata alle norme dettate in materia di revisione contabile, alle disposizioni di legge e alle norme di comportamento emanate, in materia, dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

LA SOCIETA' SASI SPA.

La SASI S.p.A., nella forma giuridica di Società per Azioni, ha sede in Lanciano (Ch) – Zona Industriale, 5 - Loc. Marcanise n. 5, Capitale Sociale € 1.896.850 interamente versato, codice fiscale e partita iva n. 01485710691 e numero di iscrizione nella sezione ordinaria del Registro delle Imprese con n. REA 107865 della Provincia di Chieti.

DOCUMENTI A DISPOSIZIONE

Il sottoscritto ha proceduto all'analisi con i documenti messi a disposizione che seguono:

- Bilancio di Esercizio al 31.12.2022

Corredato dalla Relazione sulla Gestione, Relazione del Collegio Sindacale e Relazione della Società di Revisione indipendente ai sensi del D.lgs. 39/2010.

Gli organi preposti al controllo contabile e legale, che nello specifico sono il Collegio Sindacale composto dai dott. Giuseppe Moretta, dott.ssa Giulia Pelliccia e dott. Claudio De Nicolis e la Società di Revisione PWC SpA, non hanno sollevato particolari rilievi.

LA RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

Il collegio sindacale (dott. Giuseppe Moretta, dott.ssa Giulia Pelliccia e dott. Claudio De Nicolis) ha svolto, sul bilancio di esercizio, 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. L'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e seguenti del codice civile è stata compiuta dal Collegio stesso nei modi e nelle scadenze previste dalla legge. Dalla relazione emerge un adeguato assetto organizzativo e funzionale, una generale affidabilità del sistema contabile e una corretta analisi dei fatti di gestione. La struttura del bilancio risulta essere corretta e conforme alla legge. Non emergono nella relazione del Collegio Sindacale osservazioni particolari da riferire.

LA RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVIZIONE PWC SpA

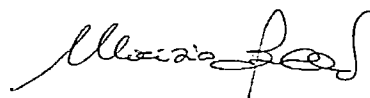
La società di Revisione Contabile PWC SpA esprime giudizio positivo sul bilancio di esercizio che fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della SASI SpA al 31 dicembre 2022, del risultato economico e dai flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione, fornendo una serie di elementi, sulla base dei quali si fonda, la ragionevole sicurezza circa l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati e la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relatività informativa.

CONCLUSIONI

Considerando le risultanze dell'attività svolta dal soggetto incaricato della Società di Revisione Contabile e del Collegio Sindacale, il sottoscritto prende atto di quanto in esse riportato.

L'Aquila 29/06/2023

dott. Maurizio Bucci





Prot. n. _____ del _____

Vs. Rif.: Verbale del Consiglio di Amministrazione del 24/05/2023, acquisito al prot. n. 1809 del 30/05/2023.

Alla Soc. S.A.S.I. Spa
c.a. C.d.A.
Collegio Sindacale
Revisore Legale
sasispa@legalmail.it

Ai Comuni soci S.A.S.I. spa
loro PEC

Oggetto: Verbale di Deliberazione del Consiglio di Amministrazione del 24/05/2023
- attività di controllo analogo -

In riferimento al provvedimento in oggetto si rileva quanto segue:

Argomento 1: Approvazione bilancio di esercizio 2022;

Si rileva che, nella documentazione trasmessa, è presente, oltre al progetto di Bilancio di esercizio 2022 (con allegata la Nota integrativa), anche la Relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c. Inoltre sono presenti:

1. Relazione del Collegio Sindacale dal quale sinteticamente si evince che sulla base dell'attività svolta dal Collegio e sulla base del giudizio espresso dal revisore legale dei conti, non vengono rilevati motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio 2022
2. Relazione della società di Revisione dei Conti PWC dalla quale si evince che non sono stati formulati rilievi o espressi giudizi negativi, ai sensi di quanto previsto dal D.Lvo n. 39/2010 art. 14. Tuttavia, il giudizio è stato espresso in modo estremamente sintetico e, per tale motivo, si ritiene di richiedere che il giudizio del revisore contabile sul prossimo bilancio di esercizio sia necessariamente espresso in termini chiari ed inequivocabili di positività e che lo stesso venga dettagliato in una relazione conforme a quanto richiesto, punto per punto, dal richiamato art. 14 del D.Lvo n. 39/2010.

Con riferimento all'art. 5, punto 2 del Regolamento del controllo analogo, si rileva che all'interno della relazione sulla gestione (pagg. 19, 20 e 21), vengono dettagliatamente illustrati in tabelle, tutti i contenuti previsti all'art. 5 lett. a), b), c) e d).

Per quanto sopra, ai fini dell'approvazione del bilancio di esercizio 2022 si trasmette la presente nota al Gestore ed ai Comuni soci, unitamente alla relazione del Revisore dei conti di questo Ente, prot. 2299 del 13.07.2023 senza entrare nel merito e nei contenuti dei dettagli tecnici degli elementi finanziari, economici e patrimoniali per cui si rinvia alla piena responsabilità del gestore e dei soggetti giuridici deputati alle verifiche amministrative e contabili.

ERSI - Ente Regionale per il Servizio Idrico Integrato

CF e P.IVA 93093990666

Sede Legale Via Michele Iacobucci, 4 - (palazzo dell'Emiciclo, piano -1, stanza 10) - 67100 L'Aquila

Tel. 0862.203840

PEC: protocollo@pec.ersi-abruzzo.it - Sito Web: www.ersi-abruzzo.it

Argomento 2: Masterplan Abruzzo – Patto per il sud. Delibera CIPE n. 26/2016. FSC 2014-2020. Intervento PSRA/36-03 "adeguamento impianto di depurazione e collettore fognario del Comune di Casoli (CH) – Approvazione QTE post gara;

Argomento 3: Masterplan Abruzzo – Patto per il sud. Delibera CIPE n. 26/2016. FSC 2014-2020. Intervento PSRA/36-04 "adeguamento impianto di depurazione e collettore fognario del Comune di Gissi (CH) – Approvazione QTE post gara;

Argomento 4: Masterplan Abruzzo – Patto per il sud. Delibera CIPE n. 26/2016. FSC 2014-2020. Intervento PSRA/36-05 "collettore fognario in località Tamarete nel Comune di Ortona (CH) – Approvazione QTE post gara;

Argomento 5: Masterplan Abruzzo – Patto per il sud. Delibera CIPE n. 26/2016. FSC 2014-2020. Intervento PSRA/40/A-27 Macroprogetto A: "risanamento corpi idrici superficiali aree interne sistema depurativo – Ambito fluviale Moro, Arielli e Foro" - Approvazione QTE post gara;

Argomento 6: Masterplan Abruzzo – Patto per il sud. Delibera CIPE n. 26/2016. FSC 2014-2020. Intervento PSRA/40/A-28 Macroprogetto B: "risanamento corpi idrici superficiali aree interne sistema depurativo – Ambito fluviale Feltrino e Sangro" - Approvazione QTE post gara;

Argomento 7: Masterplan Abruzzo – Patto per il sud. Delibera CIPE n. 26/2016. FSC 2014-2020. Intervento PSRA/40/A-29 Macroprogetto C: "risanamento corpi idrici superficiali aree interne sistema depurativo – Ambito fluviale Trigno, Sinello e Osento" - Approvazione QTE post gara;

Argomento 8: Masterplan Abruzzo – Patto per il sud. Delibera CIPE n. 26/2016. FSC 2014-2020. Intervento PSRA/40/A-30 Macroprogetto D "Piano di adeguamento e razionalizzazione fosse imhoff e collettori – Approvazione QTE post gara;

Relativamente agli argomenti 2, 3, 4, 5, 6, 7 e 8, si prende atto dell'approvazione del QTE post gara e, per opportuna conoscenza e per i seguiti di competenza, si trasmettono gli atti al dirigente del Servizio Pianificazione, ing. A. Antonacci, nell'ambito della gestione dei finanziamenti relativi agli interventi di che trattasi.

Argomento 9: Affidamento del servizio di fotolettura dei misuratori idrici presso le utenze ubicate nei Comuni serviti da SASI SPA nella Provincia di Chieti - Provvedimenti;

Nei provvedimenti inviati a controllo non si rileva il richiamo al Programma degli Interventi approvato. Al riguardo si chiede di indicare se ed in quale voce del suddetto Programma sia riportato l'affidamento del servizio di fotolettura in argomento e se per lo stesso è garantita la copertura finanziaria in bilancio. Si rammenta che, per ogni intervento, va sempre indicato il riferimento al Programma degli interventi approvato. Resta ferma la completa responsabilità del gestore in ordine all'osservanza di tutte le norme concernenti affidamenti di contratti pubblici che, ovviamente, in questa sede non può essere oggetto di verifica.

Distinti saluti.

Il responsabile del procedimento istruttorio
arch. Corrado Salvati



Il Direttore
Servizio Controlli e Regolazione Tariffaria
Ing. Carlo Giovanni



Carlo Giovanni
13.07.2023
13:35:16
GMT+00:00

ERSI – Ente Regionale per il Servizio Idrico Integrato

CF e P.IVA 93093990666

Sede Legale Via Michele Iacobucci, 4 - (palazzo dell'Emiciclo, piano -1, stanza 10) - 67100 L'Aquila

Tel. 0862.203840

PEC: protocollo@pec.ersi-abruzzo.it - Sito Web: www.ersi-abruzzo.it