**COSEV SERVIZI S.p.A.**

Sede in Nereto (TE) – Via F. Petrarca n° 6 / Capitale sociale

Euro 471.621 i.v.

VERBALE DELLA RIUNIONE DELL'ASSEMBLEA DEI SOCI

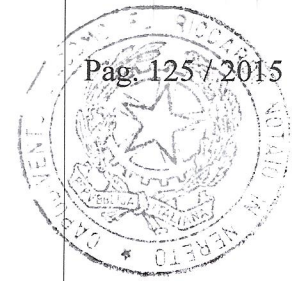
Oggi, il **giorno 27** (ventisette) del mese di **Dicembre** dell'anno **2018** (duemiladiciotto) alle **ore 19:10**, presso la sede della COSEV Servizi S.p.A. sita in Nereto (TE) alla via F. Petrarca n. 6, a seguito di regolare convocazione trasmessa, ai sensi dello Statuto sociale, via fax/e-mail in data 18/12/2018, prot. n. 140, a tutti i Soci e a tutti i membri del Consiglio di Amministrazione e del Collegio sindacale in carica, si è riunita in prima convocazione l'Assemblea ordinaria dei soci della Società "COSEV SERVIZI S.p.A.", per discutere e deliberare sul seguente ed in precedenza a tutti noto

Ordine del giorno :

- 1) Conferimento dell'incarico di "Revisione Legale dei conti" per gli esercizi 2018-2019-2020 e determinazione del relativo compenso: deliberazioni inerenti e conseguenti.

Assume la presidenza il Presidente del Consiglio di Amministrazione, avv. Fernando Angeloni, ai sensi dell'art. 15.1 dello statuto sociale vigente.

Il Presidente, con l'assenso unanime di tutti i presenti, nomina segretario verbalizzante il Direttore generale, dott. Giuseppe Santoni, che presente accetta.



Il Presidente constata e fa constatare :

a) che sono presenti gli azionisti :

_ Comune di CONTROGUERRA titolare di n. 53.303 azioni pari a nominali complessivi Euro 53.303 rappresentanti l'11,302% del capitale sociale, in persona del Sindaco pro-tempore dott. ing. Franco Carletta;

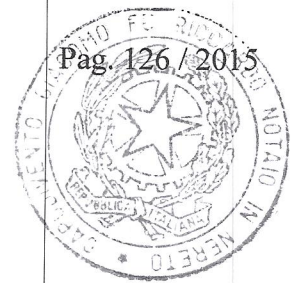
_ Comune di COLONNELLA titolare di n. 91.032 azioni pari a nominali complessivi Euro 91.032,00 rappresentanti il 19,302% del capitale sociale, in persona del Sindaco pro-tempore geom. Leandro Pollastrelli;

_ COMUNE DI NERETO, titolare di n. 103.667 azioni pari a nominali complessivi Euro 103.667,00 rappresentanti il 21,9810% del capitale sociale, in persona del Sindaco pro-tempore dott. Daniele Laurenzi;

_ COMUNE DI SANT'OMERO, titolare di n. 105.978 azioni pari a nominali complessivi Euro 105.978,00 rappresentanti il 22,4711% del capitale sociale, in persona del Sindaco pro-tempore avv. Andrea Luzii;

b) che risultano assenti giustificati : il rappresentante del socio Comune di BELLANTE titolare di n. 117.537 azioni pari a nominali complessivi Euro 117.537,00 rappresentanti il 24,9219% del capitale sociale e il rappresentante del socio Comune di Crognaleto titolare di n. 104 azioni pari a nominali complessivi Euro 104,00 rappresentanti lo 0,022% del capitale sociale;

c) che sono, pertanto, presenti e regolarmente rappresentate



n. 353.980 azioni su un capitale di n. 471.621 azioni e quindi il 75,0561 % del capitale sociale;

d) che del Consiglio di Amministrazione, oltre a lui medesimo, risultano presenti i Consiglieri Sig. Pasquale Ettore; Dott.ssa Linda Guercioni;

e) che sono pure presenti i membri del Collegio Sindacale dott. Paride Di Pasquale – Presidente ed i componenti effettivo dott.ssa dott.ssa Maria Teresa Picchini; risulta assente giustificato il componente effettivo dott. Naclito Emilii;

f) che, pertanto, la presente Assemblea è validamente costituita in quanto presente l'intero Consiglio di amministrazione e la maggioranza dei componenti il Collegio Sindacale ed essendo rappresentato il 75,0561 % del capitale sociale e, quindi, atta a deliberare sull'unico argomento iscritto all'ordine del giorno, relativamente al quale nessuno si oppone in quanto sufficientemente edotto ed informato.

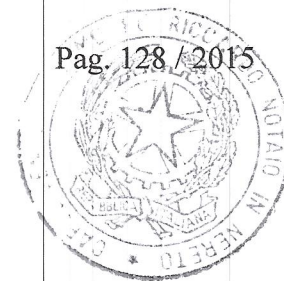
Il Presidente rammenta che, ai sensi del Regolamento UE 2016/679, i dati dei partecipanti all'assemblea vengono raccolti e trattati dalla Società esclusivamente ai fini dell'esecuzione degli adempimenti assembleari e societari obbligatori.

Sull'unico punto iscritto all'ordine del giorno Il Presidente invita il Direttore Generale a relazionare in merito.

Il Direttore Generale prende la parola e riferisce ai presenti quanto appresso riportato :



- 1) che ai sensi dell'articolo 27, comma 27.1, del vigente statuto l'attuale Collegio sindacale della Società espleta, ai sensi degli articoli 2409-bis e successivi Codice civile, anche l'attività di controllo contabile;
- 2) che, ai sensi dell'art. 14, comma 10, del D.Lgs. n. 164/2000 le imprese di gas che svolgono l'attività di distribuzione (come nel caso della COSEV Servizi spa) sono tenute alla certificazione di bilancio a decorrere dal 1° gennaio 2002 e che detta certificazione è stata affidata per il triennio 2015-2016-2017 alla società di revisione "BDO Italia S.p.A.";
- 3) che il D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 (così come modificato e integrato dal D.Lgs. n. 135/2016), che recepisce la direttiva n. 2006/43/Ce relativa alla "revisione legale" dei bilanci annuali e consolidati (in particolare gli articoli 11, 13 e 14), modifica le regole della revisione legale dei conti raccogliendo in un unico testo normativo le varie disposizioni in materia di revisione legale e introducendo la sostituzione dei termini "controllo contabile" e "revisione contabile" rispettivamente con "revisione legale dei conti" e "revisore legale" (quindi, l'equiparazione tra controllo contabile e revisione legale dei conti);
- 4) che, conseguentemente, la certificazione del bilancio risultante dalla relazione predisposta dalla società di

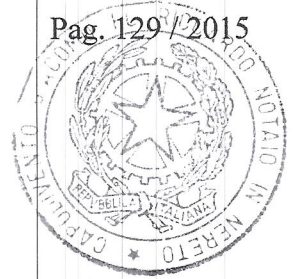


revisione come sopra incaricata non si chiama più "relazione di certificazione", perché in realtà non certifica i dati di bilancio, ma di fatto afferma, nel caso sia positivo, che il bilancio assoggettato a revisione non è viziato da errori significativi (affermando così che detta certificazione del bilancio è un adempimento di competenza del revisore legale).

5) che l'art. 13 del succitato D.Lgs. 39/2010 dispone che sia l'assemblea ordinaria, su proposta motivata dell'organo di controllo, a conferire l'incarico di revisione legale dei conti al revisore legale o alla società di revisione legale per un triennio e a determinare il corrispettivo spettante al revisore legale o alla società di revisione legale per l'intera durata dell'incarico e gli eventuali criteri per l'adeguamento di tale corrispettivo durante l'incarico;

6) che l'articolo 3, comma 2, del D.Lgs. n. 175/2016 recante "*Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica*", prevede che nelle società per azioni a controllo pubblico (come nel caso della società COSEV Servizi S.p.A.) la revisione legale dei conti non può essere affidata al collegio sindacale;

7) che è in corso la revisione dello statuto societario per l'adeguamento dello stesso a quanto previsto dalla normativa di legge disposta dal succitato D.Lgs. n. 175/2016 e, quindi, anche a quanto disposto dal

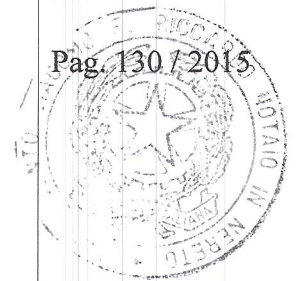


succitato articolo 3, co. 2.

Il Direttore Generale riferisce altresì :

8) che il Collegio sindacale in base al dettato normativo previsto dall'articolo 2403 del codice civile, vigila sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione ed in particolare sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla società e sul suo concreto funzionamento; mentre il revisore legale dei conti o la società di revisione, in base all'articolo 14 del D.Lgs. n. 39/2010 esprime con apposita relazione un giudizio sul bilancio di esercizio e sul bilancio consolidato, ove redatto e verifica nel corso dell'esercizio la regolare tenuta della contabilità sociale e la corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili (l'art. 14, co. 2, del D.Lgs. 39/2010 elenca il contenuto di detta relazione);

9) che la COSEV Servizi S.p.A., in quanto società esercente il servizio pubblico di distribuzione gas naturale e sulla base delle disposizioni stabilite dalla competente A.E.E.G.S.I. (Autorità per l'energia elettrica, il gas e il servizio idrico)- oggi A.R.E.R.A., è tenuta alla "revisione sui conti annuali separati" e che la stessa Autorità. prevede che i conti annuali separati siano sottoposti a revisione contabile da affidare al medesimo soggetto che



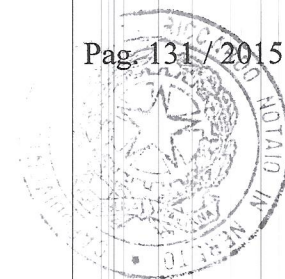
effettua la revisione legale della società;

10) che il revisore legale è il revisore iscritto al Registro dei revisori legali tenuto, oggi dal MEF (tale registro è previsto in origine dal D.Lgs. 88/98, e oggi, col nome di Registro dei revisori legali, dal D.Lgs. n. 39/2010);

11) che detto revisore legale deve possedere non soltanto la preparazione (professionalità), ma anche e soprattutto l'organizzazione necessaria per poter svolgere la revisione legale in applicazione dei principi di revisione internazionali nonché rispettare i requisiti di indipendenza e obiettività previsti dagli articoli 10 e 17 del D.Lgs. 39/2010;

12) che la normativa di cui al sopracitato art. 3, c. 2, D.Lgs. 175/2016 (nelle s.p.a. a controllo pubblico la funzione di revisione legale non può essere mai affidata al collegio sindacale), deve intendersi quale norma imperativa che opera in assenza di modifica statutaria, rendendo la clausola contraria previgente inefficace e obbligando la società ad effettuare tempestivamente la nomina del revisore;

13) che, quindi, per le s.p.a. a controllo pubblico è obbligatoria la nomina di un collegio sindacale cui viene demandato il controllo sulla corretta amministrazione (art. 2403 codice civile), oltre alla nomina di un revisore legale esterno, che può essere una persona fisica o una



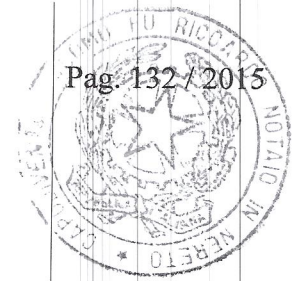
società di revisione, cui vengono affidate le mansioni di revisione legale dei conti (articoli 13 e 14 D.Lgs. 39/2010; articolo 2403-bis codice civile);

14) che si rende indispensabile provvedere, senza indugio, alla nomina di un revisore legale esterno (che può essere una persona fisica o una società di revisione).

Il Direttore Generale, inoltre, precisa ai convenuti che l'affidamento dell'incarico di revisione legale dei conti di cui trattasi relativo agli esercizi 2018-2019-2020, comporta sicuramente una spesa complessiva inferiore a € 40.000,00 (oneri fiscali esclusi) e che, quindi, essendo detto importo inferiore ad € 40.000,00 si può procedere mediante affidamento diretto ai sensi dell'articolo 36, c. 2, lett. a) del d.lgs. 50/2016 che dispone : *"a) per affidamenti di importo inferiore a 40.000 euro, mediante addidamento diretto, anche senza previa consultazione di due o più operatori economici o per i lavori in amministrazione diretta."*

Terminata l'esposizione del Direttore Generale di cui sopra, il Presidente invita il Presidente del Collegio Sindacale, dott. Paride Di Pasquale, a dare lettura della "proposta motivata per il conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti" ai sensi dell'art. 13 del D.Lgs. 39/2010 predisposta dallo stesso Collegio in data 18/12/2018 (agli atti societari prot. n. 143 del 19/12/2018).

Il Dott. Di Pasquale relaziona sulla dichiarazione/proposta di



disponibilità pervenuta da parte del Dott. Gabriele Vignoli e datata 28/11/2018 (agli atti societari prot. 133 del 01/12/2018).

Riferisce che la proposta è stata esaminata dal punto di vista tecnico e ne è stata verificata la corrispondenza al tipo di incarico da affidare.

Che il corrispettivo indicato nella dichiarazione di disponibilità ad assumere l'incarico di revisione legale, per ciascun esercizio, risulta di Euro 12.700,00 (dodicimilasettecento/00) oltre accessori di legge, rimborsi spese chilometriche, spese accessorie relative ai servizi di segreteria e comunicazioni addebitate nella misura del 5% del compenso.

A questo punto, il Presidente invita i presenti alla discussione.

Dopo adeguata e ponderata discussione alla quale partecipano tutti i presenti ed in assenza di ulteriori interventi, il Presidente pone, infine, in approvazione da parte dell'assemblea il conferimento dell'incarico di revisore legale dei conti per i bilanci relativi agli esercizi del triennio 2018-2020 al Dott. Gabriele VIGNOLI, specificando che ovviamente cambiamenti sostanziali nelle condizioni di COSEV SERVIZI S.p.A., quali ad esempio fusione, liquidazione, scioglimento, eventuale ingresso di un socio privato, comporterebbero la riconsiderazione della delibera.

L'Assemblea con votazione favorevole unanime resa per alzata di mano

Delibera



- di conferire, per gli esercizi 2018-2019-2020, l'incarico per la "revisione legale dei conti" della società COSEV SERVIZI S.p.A., ivi inclusa la "revisione dei conti annuali separati" prescritta dalla competente Autorità /ARERA, al Dott. Gabriele VIGNOLI nato a Teramo (TE) il 04/09/1968 ed ivi residente in Via G. De Benedectis, C.F. VGNGL68P04L103K, iscritto all'Albo dei Revisori Contabili con il nr. 85256 D.M. 27/07/1999 - G.U. n. 77 del 28/09/1999;

- di stabilire quale compenso per lo svolgimento dell'attività di Revisione Legale dei Conti come specificata nella proposta del predetto professionista l'importo di Euro 12.700,00 (dodicimilasettecento/00) annui, oltre accessori di legge, rimborsi spese chilometriche, spese accessorie relative ai servizi di segreteria e comunicazioni addebitate nella misura del 5% del compenso;

- di specificare che ovviamente cambiamenti sostanziali nelle condizioni di COSEV SERVIZI S.p.A., quali ad esempio fusione, liquidazione, scioglimento, eventuale ingresso di un socio privato, comporterebbero la riconsiderazione della presente deliberazione.

Essendo esaurita la trattazione degli argomenti posti all'ordine del giorno e nessuno dei presenti chiedendo la parola, il Presidente ringrazia i Signori intervenuti e dichiara sciolta la seduta alle ore



19:35, previa redazione, lettura, accettazione ed approvazione del presente verbale da parte di tutti i presenti, dichiarando gli stessi valida ai fini dell'accettazione la firma apposta sul foglio presenze.

Il presente verbale, in fine, viene sottoscritto dallo stesso Presidente e dal Segretario.

Il Segretario

Il Presidente

