



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 **05** (cinque) del mese di **agosto** dell'anno **2021** (duemilaventuno) alle ore **17:15**, presso la sede della COSEV SERVIZI S.p.A. sita in Nereto (TE) alla via F. Petrarca n. 6, a seguito di regolare convocazione in data 27.07.2021, trasmessa, ai sensi dello Statuto sociale, via fax/e-mail 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, vagliare e deliberare sul seguente ed in precedenza a tutti conosciuto

Ordine del giorno :

- 1) Conferimento dell'incarico di "Revisore legale dei conti" per gli esercizi 2021-2022-2023 e determinazione del relativo compenso: deliberazioni inerenti e conseguenti.
- 2) Varie ed eventuali.

Assume la presidenza il Presidente del C.d'A. avv. Fernando Angeloni, ai sensi dello Statuto sociale vigente.

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

Il Presidente constata e fa constatare :

- a) che sono presenti gli Azionisti:

__ COMUNE di BELLANTE titolare di n. 117.537 azioni pari a nominali



complessivi Euro 117.537,00 rappresentanti il 24,9219% del capitale sociale, in persona del Consigliere Comunale Sig. Giovanni Di Michele, giusta delega in data 05.08.2021, prot. n. 7970 (agli atti societari);

__ Comune di CONTROGUERRA titolare di n. 53.303 azioni pari a nominali complessivi Euro 53.303 rappresentanti l'11,3020% del capitale sociale, in persona del Sindaco *pro-tempore* Ing. Franco Carletta;

__ 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 COLONNELLA titolare di n. 91.032 azioni pari a nominali complessivi Euro 91.032,00 rappresentanti il 19,3019% del capitale sociale, in persona del Sindaco *pro-tempore* Geom. Leandro Pollastrelli;

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

b) che risulta assente giustificato il rappresentante del socio Comune di Crognaleto titolare di n. 104 azioni pari a nominali Euro 104,00 rappresentanti lo 0,0221% del capitale sociale = così complessivamente risulta assente lo 0,0221 % del capitale sociale;

c) che sono, pertanto, presenti e regolarmente rappresentate n.



471,517 azioni su un capitale di n. 471.621 azioni e quindi il
99,9779 % del capitale sociale;

d) che del Consiglio di Amministrazione, oltre a lui medesimo,
risultano presenti il Consigliere dott.ssa Chiara Di Emidio ed il
Consigliere Sig. Pasquale Ettore;

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

f) che, pertanto, la presente Assemblea è validamente
costituita in quanto presente l'intero Consiglio di
amministrazione e tutti i componenti del Collegio Sindacale
ed essendo rappresentato il 99,9779% del capitale sociale e,
quindi, atta a deliberare sugli argomenti iscritti all'ordine del
giorno, relativamente ai quali 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.

Sul primo 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'art. 14, comma 10, del D.Lgs. n. 164/2000 e
ss.mm. ed ii. le imprese di gas che svolgono l'attività di



distribuzione (come nel caso della COSEV Servizi S.p.A.) sono tenute alla certificazione di bilancio a decorrere dal 1° gennaio 2002;

2) 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);

3) che, conseguentemente, la certificazione del bilancio risultante dalla relazione 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).

4) 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;

- 5) 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;

Il Direttore Generale riferisce altresì :

- 6) 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);

- 7) 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 Autorità - 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;

8) 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);

9) 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;

10) 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;

11) 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);

12) 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 2021-2022-2023, 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 affidamento 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 22/07/2021 (agli atti societari prot. n. 66 del 29/07/2021).

Il Dott. Di Pasquale relaziona sulla dichiarazione/proposta di



disponibilità pervenuta da parte del Dott. Gabriele Vignoli e datata 21/07/2021 (agli atti societari prot. 65 del 29/07/2021).

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, oltre I.v.a. .

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 2021-2022-2023 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 2021-2022-2023, 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
Benedictis 44, C.F. VGNGRL68P04L103K, 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.

"Varie ed eventuali" – Il Presidente informa i soci presenti sulla
convocazione di Assemblea ordinaria dei soci disposta dalla società
partecipata "POLISERVICE S.p.A." in prima convocazione il giorno
Lunedì 09 agosto 2021 alle ore 16,30 presso la sala "S. Allende" in
Piazza Della Repubblica 1, a Nereto (TE) (edificio Comune di Nereto),
ove necessario, in seconda convocazione il giorno Giovedì 12



agosto 2021 alle ore 16,30 presso la sala "S. Allende" in P.zza Della Repubblica, 1, a Nereto (TE) (edificio Comune di Nereto), per discutere e deliberare sul seguente ordine del giorno :

1) Nomina del Consiglio di Amministrazione per scadenza di mandato con l'approvazione del Bilancio d'esercizio annualità 2020:

2.1 determinazione del numero dei componenti;

2.2 nomina del Consiglio di Amministrazione;

2.3 nomina del Presidente del Consiglio di Amministrazione;

2.4 determinazione del relativo compenso.

2) Varie ed eventuali.

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

Chiede la parola il rappresentante del Comune socio di Colonnella, Sindaco pro-tempore Geom. Leandro Pollastrelli.

Gli viene concessa.

Il predetto Sindaco riferisce che ai sensi del vigente Statuto della Poliservice S.p.A. (art. 17 Nomina degli amministratori) la nomina del Consiglio di Amministrazione per scadenza di mandato con l'approvazione del Bilancio d'esercizio annualità 2020 può essere effettuata con il sistema di voto di lista, sulla base di liste presentate dagli azionisti di diritto pubblico, nella quale i candidati dovranno essere elencati mediante un numero progressivo pari ai posti da coprire.

A tale riguardo, il predetto Sindaco del Comune socio di Colonnella (TE) riferisce che è stata presentata una lista dai Comuni soci di Colonnella, Controguerra, Bellante e Sant'Omero e chiede che il



Presidente della società "COSEV SERVIZI S.p.A.", socio della POLISERVICE S.p.A., segua l'indirizzo a seguire i nomi inseriti nella surrichiamata lista.

I Comuni soci presenti (tranne il Comune socio di Nereto) si dichiarano disponibili a seguire l'indirizzo sopra riferito.

A questo punto, chiede la parola il rappresentante del Comune socio di Nereto (TE), Sindaco pro-tempore Dott. Daniele Laurenzi.

Gli viene concessa.

Il predetto Dott. Laurenzi riferisce che è stata presentata una lista dal Comune socio di Nereto (TE) e che ritiene necessario che il Presidente della società "COSEV SERVIZI S.p.A." dovrebbe astenersi dal voto perché tutte e due le liste presentate sono pubbliche e non c'è l'unanimità dei soci sull'indirizzo dei voti.

L'Assemblea prende atto di quanto sopra riferito.

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 17:52, 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