

**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 18 (diciotto) del mese di luglio dell'anno 2024 (duemilaventiquattro) alle ore 16,40 presso la sede del Cosev Servizi SPA ,a seguito di regolare convocazione in data 17.06.2024, prot. N. 69, 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 seconda 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) Presentazione ed esame del Progetto di Bilancio di Esercizio chiuso il 31 dicembre 2023 : deliberazioni inerenti e conseguenti;
- 2) Nomina del Consiglio di Amministrazione per scadenza naturale del mandato per il triennio 2024-2025-2026 (art. 11, commi 2,3 e 7 del D. Lgs. 175/2016 e ss.mm. ed ii):
 - 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.
- 3) Nomina del collegio Sindacale per il triennio 2024-2025-2026 e determinazione del relativo compenso: deliberazioni inerenti e conseguenti.
- 4) Conferimento dell'incarico di "Revisore Legale dei conti" per gli



esercizi 2024-2025-2026 e determinazione del relativo compenso:
deliberazioni inerenti e conseguenti.

5) Varie ed eventuali.

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

Il Presidente, con l'assenso unanime di tutti i presenti, nomina segretario
verbalizzante la sig.ra rag. Alessandra Cardelli che, presente, 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 delegato del Sindaco Dott.ssa Francesca Di
Gregorio;

__ 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 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 Luzi;

__ COMUNE DI COLONNELLA titolare di n. 91.032 azioni pari a nominali
complessivi Euro 91.032,00 rappresentanti il 19,3019% del capitale
sociale, rappresentata dal Vice Sindaco Sig.ra Pontuti Mirella;



c) che risulta assente giustificato il rappresentante del seguente 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;

d) che sono, pertanto, presenti e regolarmente rappresentate n. 91.032

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

sociale;

e) che del Consiglio di Amministrazione, oltre a lui medesimo, risulta

presente il Consigliere Sig. Pasquale Ettore, mentre risulta assente

giustificata la dott.ssa Chiara Di Emidio;

f) che sono pure presenti i membri del Collegio Sindacale, i componenti

effettivi dott.ssa Maria Teresa Picchini e dott. Naclito Emili, mentre risulta

assente giustificato il dott. Paride Di Pasquale – Presidente;

g) che, pertanto, la presente Assemblea è validamente costituita in

quanto presente due componenti il Consiglio di amministrazione e due

componenti il 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 ricorda ai

presenti che, a norma dell'art. 2364 del Codice Civile e del vigente



Statuto sociale, è compito specifico dei soci approvare il Bilancio relativo all'esercizio chiuso il 31 dicembre 2023 attraverso apposita deliberazione, da assumere secondo quanto previsto dal vigente Statuto e dal Codice Civile. Il Presidente informa i soci presenti sui motivi che hanno determinato il rinvio della convocazione dell'assemblea ordinaria dei soci per l'approvazione del Bilancio entro il termine ultimo di 180 giorni, così come previsto dall'art. 2364, comma 2, Cod. Civ. e dall'articolo 17.1 del vigente Statuto sociale. Dette motivazioni, proseguendo il Presidente, sono state deliberate dal Consiglio di Amministrazione in data 28 marzo 2024.

Il Presidente informa i convenuti che il Progetto di Bilancio di esercizio chiuso il 31 dicembre 2023 è stato predisposto dal Consiglio di Amministrazione e approvato dallo stesso Consiglio in data 27 maggio 2024. I soci presenti, all'unanimità, danno atto che sono state correttamente espletate dall'Organo Amministrativo tutte le disposizioni contenute nel vigente Statuto sociale e negli articoli 2428 e 2429 del Codice Civile. Il Presidente riferisce che il Bilancio di esercizio chiuso il 31 dicembre 2023 è stato redatto in "forma abbreviata" in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435-bis, comma 1, Cod. Civ., pertanto non è stata redatta la Relazione sulla gestione, atteso che per due esercizi consecutivi non si è superato due dei limiti previsti dal surrichiamato articolo 2435-bis. Inoltre, non si è redatto il bilancio consolidato al 31/12/2023 in quanto, unitamente all'impresa controllata, non si è superato, per due esercizi consecutivi, due dei limiti così come previsto dall'art. 27 del D.Lgs. 127/91. A questo punto il Presidente, dopo



aver riassunto l'andamento economico e finanziario dell'esercizio 2023, passa alla lettura del Bilancio di esercizio chiuso il 31 dicembre 2023 composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota Integrativa, così come predisposto e approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 27 maggio 2024.

Il Presidente illustra dettagliatamente le voci del Bilancio chiuso il 31/12/2023 che si chiude con una perdita di esercizio pari ad Euro 165.082 che si propone di coprire con le riserve statutarie. Il Presidente illustra sinteticamente i contenuti del bilancio e precisa che il risultato negativo di cui sopra è sostanzialmente la conseguenza del riconoscimento a tre dipendenti di un livello superiore rispetto all'attuale a partire rispettivamente dagli anni 2009-2013-2014. In termini di valutazione economica occorre rilevare che la prosecuzione del servizio nelle more dell'espletamento della procedura di gara per ATEM (ambito territoriale minimo) in regime di ordinaria manutenzione e non nel più ampio e articolato rapporto contrattuale a regime, comporta una ridotta remunerazione della gestione, essendo le attività di rinnovo (manutenzione straordinaria, potenziamento ed estensione dell'impianto di distribuzione) quelle da cui scaturiscono i principali margini di redditività per il distributore.

Il Presidente, precisa inoltre che l'indicatore complessivo di rischio di crisi aziendale (K), come risultante dal Sezioneale per la relazione sul governo della società (artt. 6, cc. da 2 a 5, e 14, c. 2 D.Lgs. 175/2016) contenuto nella Nota Integrativa, non induce i soci ad adottare i provvedimenti previsti dal succitato art. 14, c. 2 (piano di risanamento).



A questo punto, il Componente effettivo del Collegio sindacale, il Dott. Naclito Emilii dà lettura della Relazione del Collegio esercente le funzioni previste dall'art. 2409-bis codice civile redatta in data 10/06/2024, allegata al presente provvedimento in parte integrante e sostanziale.

Il Presidente, infine, legge la Relazione del Revisore Legale dei conti redatta in data 10/06/2024 , allegata al presente provvedimento in parte integrante e sostanziale.

Il Presidente invita quindi i convenuti alla discussione.

Segue ampia ed approfondita discussione alla quale partecipano tutti i presenti e nell'ambito della quale vengono richieste e fornite le necessarie delucidazioni da parte del Presidente. Al termine della discussione ed in assenza di ulteriori interventi, il Presidente, invita i soci presenti alla votazione del Bilancio di esercizio chiuso il 31/12/2023.

L'Assemblea con voto unanime favorevole espresso in forma palese,

delibera

1) di approvare il Bilancio di esercizio chiuso il 31 Dicembre 2023 nelle risultanze presentate di cui allo Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa e Rendiconto Finanziario, allegati alla presente deliberazione in parte integrante e sostanziale;

2) di acquisire agli atti della Società la Relazione del Collegio Sindacale al Bilancio di esercizio chiuso il 31/12/2023 e la Relazione del Revisore legale dei conti sulla revisione contabile del Bilancio di esercizio chiuso il 31/12/2023 di cui in premessa (allegate alla presente deliberazione in parte integrante e sostanziale);

3) di coprire la perdita di Euro 165.082 con le riserve statutarie



5) di conferire ampia delega al Presidente per tutti gli adempimenti di legge connessi e conseguenti al presente deliberato.

Sul secondo punto iscritto all'ordine del giorno, il Presidente, preliminarmente, precisa che, ancorché il punto verrà trattato in modo unitario, risulta articolato in sottopunti per consentire una votazione specifica su ciascuno di essi.

Il Presidente ricorda ai Soci che il mandato dell'attuale Consiglio di Amministrazione della COSEV SERVIZI S.p.A. è scaduto con l'approvazione del Bilancio di esercizio 2023 non avvenuta nella prima seduta dell'Assemblea dei Soci convocata per il giorno 28 giugno 2024 alle ore 15:00, andata deserta.

Conseguentemente, l'attuale Consiglio di Amministrazione è rimasto in carica, in regime di "prorogatio" per la data odierna 18 luglio 2024 – ore 16:00 (seconda convocazione assembleare prevista nell'ordine del giorno del 17.06.2024).

Il Presidente invita quindi i Soci presenti a procedere alla nomina del nuovo Consiglio di Amministrazione e del Presidente, determinando preliminarmente il numero dei componenti il Consiglio di Amministrazione e la durata del loro mandato, nonché la determinazione dei relativi compensi.

Il Presidente, dopo aver ringraziato tutti gli Amministratori uscenti per la preziosa collaborazione prestata alla Società e i Soci per la fiducia riposta nel Consiglio, ricorda :

-che l'attuale quadro normativo, il D.Lgs. 175/2016 come integrato e corretto con il D.Lgs. 100/2017, prevede :



- art. 11, co. 2, :*"L'organo amministrativo delle società a controllo pubblico è costituito, di norma, da un amministratore unico";*

- art. 11, co. 3, : *"L'assemblea della società a controllo pubblico, con delibera motivata con riguardo a specifiche ragioni di adeguatezza organizzativa e tenendo conto delle esigenze di contenimento dei costi, può disporre che la società sia amministrata da un consiglio di amministrazione composto da tre o cinque membri, ovvero che sia adottato uno dei sistemi alternativi di amministrazione e controllo previsti dai paragrafi 5 e 6 della sezione VI-bis del capo V del titolo V del libro V del codice civile.*

La delibera è trasmessa alla sezione della Corte dei conti competente ai sensi dell'art. 5, comma 4, e alla struttura di cui all'articolo 15."

- art. 11, co. 7, : *"Fino all'emanazione del decreto di cui al comma 6 restano in vigore le disposizioni di cui all'articolo 4, comma 4, secondo periodo, del decreto legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito, con modificazioni, dalla legge 7 agosto 2012, n. 135, e successive modificazioni, e al decreto del Ministro dell'economia e delle finanze 24 dicembre 2013, n. 166."*
(compenso agli amministratori).

A questo punto il Presidente cede la parola ai Soci per le relative decisioni in merito.

Prende la parola il Sindaco del Comune socio di Controguerra, dott. ing. Franco Carletta il quale, a nome di tutti i Soci presenti, propone



di mantenere il Consiglio di Amministrazione a tre (3) membri compreso il Presidente.

Con riguardo alle specifiche ragioni di **adeguatezza organizzativa** (in questo contesto, tempo e luogo) si rileva che, sulla base della vigente normativa di settore di cui (e tra l'altro) al d.MSE 226/2011 (Regolamento per i criteri di gara e per la valutazione dell'offerta per l'affidamento del servizio della distribuzione del gas naturale, in attuazione dell'articolo 46-bis del decreto legge 1° ottobre 2007, n. 159, convertito in legge, con modificazioni, dalla legge 29 novembre 2007, n. 222) gli enti locali soci affidanti il servizio di distribuzione gas naturale hanno già fornito la delega (come da art. 30 recante *Convenzioni* del d.lgs. 267/2000 recante *Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali*) al comune capofila d'ambito territoriale minimale (nel seguito, Atem) per la celebrazione della procedura evidenziale nel citato ambito di Teramo e che di conseguenza, l'apporto esperienziale di ogni componente l'organo amministrativo risulta fondamentale per affrontare (seppur nel rispetto dei ruoli all'interno dei vari organi istituzionali societari) le problematiche riconducibili a detta gara, in un settore in cui i primi n. 3 competitori nazionali hanno concentrato nel 2021 il 56% del mercato nazionale pari a 32,3 milioni di metri cubi di gas naturale (Fonte ARERA, Indagine annuale 2021 sui settori regolati).

Nell'alveo delle specifiche ragioni di adeguatezza organizzativa atte a motivare la presenza di un organo amministrativo collegiale (art.



11, c. 3, 1° periodo del d.lgs. 175/2016) anziché monocratico (art. 11, c. 2, stesso decreto cit.), oltre a quanto sopra motivato, al riguardo si ricorda che trattasi di un organo amministrativo composto da tre, piuttosto che da cinque, componenti.

Che tra le ulteriori ragioni di adeguatezza organizzativa giova ricordare la complessità della gestione in presenza di un livello di patrimonializzazione particolarmente elevato (vedasi, per tutti, il multiplo tra il valore delle immobilizzazioni tecniche materiali nette funzionali al servizio pubblico ed il valore della produzione pari, al 31.12.2022, a 4,01%).

Che la particolarissima specificità di quanto esposto all'alinea precedente obbliga l'organo amministrativo ad un costante impegno di programmazione e monitoraggio dei costi totali di funzionamento lordo imposte sul reddito (Irap e Ires), tale da perseguire la chiusura dei bilanci in utile dopo aver speso i rilevanti ammortamenti tecnico economici di cui al citato livello di patrimonializzazione.

Che, nel caso di specie, l'organizzazione in corso, da una parte mira ai risultati della gestione corrente (qualità del servizio erogato, sicurezza impianti a rete, conservazione degli asset funzionali al servizio, sicurezza e salute sul lavoro, obblighi di servizio pubblico, economicità, efficacia ed efficienza) e, dall'altra, non può non tenere conto della gara d'ambito territoriale minimale cit., al fine di poter disporre dei requisiti di partecipazione come da art. 10 (*Requisiti per la partecipazione alla gara*) del dMSE 226/2011 recante



Regolamento per i criteri di gara e per la valutazione dell'offerta per l'affidamento del servizio della distribuzione del gas naturale, in attuazione dell'art. 46-bis del decreto-legge 1° ottobre 2007, n. 159, convertito in legge, con modificazioni, dalla legge 29 novembre 2007, n. 222 (così detto, decreto gare).

Che la specifica pregnante dualità di obiettivi correnti e prospettici riferiti alla *governance* e all'organizzazione anzi indicati nella precedente alinea, risulta tale da assorbire i componenti dell'organo amministrativo collegiale in ragione del patrimonio esperienziale posseduto da ogni amministratore, al fine di via via disporre di un adeguamento organizzativo orientato ad un futuro (imminente) che si possa configurare come idoneo per poter aspirare a partecipare alla suddetta gara d'ambito territoriale minimale da parte di una società (come quella di cui trattasi) rientrante nel novero delle piccole medie imprese (nel seguito, PMI).

A tal fine, il Sindaco del Comune socio di Controguerra, dott. ing. Franco Carletta, a nome di tutti i Soci presenti, riferisce che i Soci presenti hanno ritenuto opportuno mantenere un Consiglio di Amministrazione composto da tre membri confermando il mandato dell'attuale Consiglio di Amministrazione della COSEV SERVIZI S.p.A. scaduto con l'approvazione del Bilancio di esercizio 2023, in linea di continuità rispetto a quanto sempre avvenuto, al fine di assicurare un adeguato equilibrio sotto il profilo territoriale ed una adeguata rappresentatività tra i Soci in funzione delle azioni detenute. Ritiene inoltre che in considerazione della complessità delle attività svolte



dalla società COSEV SERVIZI S.p.A. che svolge un servizio pubblico essenziale di primaria importanza qual è la distribuzione del gas naturale, sia necessaria la giustapposizione e compresenza in seno al CDA di diverse e molteplici competenze che non potrebbero essere possedute da un unico amministratore. Inoltre, e non si tratta di un aspetto di poco conto, la presenza di un organo collegiale consente altresì un efficace distribuzione di deleghe tra i diversi componenti, anche in funzione delle rispettive capacità e del rispettivo bagaglio professionale, tenuto conto pure della specificità del settore nel quale la società COSEV SERVIZI S.p.A. si trova a operare.

L'argomento in discussione prosegue con l'intervento del Sindaco del Comune di Controguerra, dott. ing. Franco Carletta il quale propone ai Soci di deliberare quanto segue :

a) di avvalersi di un sistema di "governance" con la presenza di un Consiglio di Amministrazione composto da tre (3) membri compreso il Presidente e di determinare nel triennio 2024-2025-2026, e quindi fino all'approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2026, la durata in carica degli Amministratori.

Dopo adeguata discussione, l'Assemblea con votazione unanime favorevole espressa per alzata di mano,

delibera

-di approvare integralmente le proposte come sopra formulate dal rappresentante del Comune socio di Controguerra, condivise peraltro integralmente da tutti i Soci presenti e, quindi, di fissare in 3



(tre) il numero dei componenti il Consiglio di Amministrazione della COSEV SERVIZI S.p.A. (compreso il Presidente) e di determinare nel triennio 2024-2025-2026, e quindi fino all'approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2026, la durata in carica dei componenti il Consiglio di Amministrazione.

Il Presidente prende nuovamente la parola ed invita i Soci presenti a continuare la trattazione del primo punto all'ordine del giorno relativamente alla nomina dei componenti il Consiglio di Amministrazione.

Prende la parola il Sindaco del Comune socio di Controguerra, dott. ing. Franco Carletta il quale, a nome di tutti i Soci presenti, propone di nominare il Consiglio di Amministrazione nelle persone appresso riportate per la durata di un triennio e pertanto sino all'approvazione del bilancio di esercizio 2026, come da *curricula vitae* agli atti societari :

_ Avv. Fernando ANGELONI, nato a Bellante (TE) il 28/05/1954, residente in Bellante (TE) alla Via Trieste n. 2, Codice fiscale : NGLFNN54E28A746V;

- Rag. Pasquale ETTORE, nato a Teramo (TE) il 07/01/1966, residente in Controguerra (TE) alla Via/C.da San Fedele n. 28/A, Codice fiscale : TTRPQL66A07L103A;

-Dott.ssa Chiara DI EMIDIO nata a Teramo (TE) il 25/07/1988, residente in Garrufo di Sant'Omero (TE) alla Via Palmiro Togliatti n. 12/A, Codice fiscale : DMDCHR88L65L103A;

Nessuno chiedendo la parola, il Presidente dichiara chiusa la



discussione, comunica che le presenze sono invariate e pone quindi in votazione le candidature come sopra specificate.

L'Assemblea, all'unanimità,

delibera

-di nominare quali componenti il Consiglio di Amministrazione di COSEV SERVIZI S.p.A. per la durata di tre esercizi 2024-2025-2026, e pertanto fino all'approvazione del Bilancio d'esercizio 2026, i signori :

_ Avv. Fernando ANGELONI, nato a Bellante (TE) il 28/05/1954, residente in Bellante (TE) alla Via Trieste n. 2, Codice fiscale : NGLFNN54E28A746V;

- Rag. Pasquale ETTORRE, nato a Teramo (TE) il 07/01/1966, residente in Controguerra (TE) alla Via/C.da San Fedele n. 28/A, Codice fiscale : TTRPQL66A07L103A;

-Dott.ssa Chiara DI EMIDIO nata a Teramo (TE) il 25/07/1988, residente in Garrufo di Sant'Omero (TE) alla Via Palmiro Togliatti n. 12/A, Codice fiscale : DMDCHR88L65L103A.

Il Presidente prosegue quindi nella trattazione del secondo punto iscritto all'ordine del giorno chiedendo ai Soci di formulare le loro proposte in merito alla nomina del Presidente del Consiglio di Amministrazione.

Prende la parola il rappresentante del Comune socio di Controguerra (TE), dott. ing. Franco Carletta, il quale, con il preventivo accordo di tutti i Soci presenti, propone di nominare quale Presidente del Consiglio di Amministrazione, l'avvocato Fernando ANGELONI, nato a Bellante (TE) il 28/05/1954, residente in



Bellante (TE) alla Via Trieste n. 2, Codice fiscale :NGLFNN54E28A746V.

Il Presidente, nessun'altro Socio avanzando proposte in merito, comunica che le presenze sono invariate e pone quindi in votazione la candidatura come sopra specificata.

L'Assemblea, all'unanimità,

delibera

-di nominare quale Presidente del Consiglio di Amministrazione di COSEV SERVIZI S.p.A., l'avvocato Fernando ANGELONI, nato a Bellante (TE) il 28/05/1954, residente in Bellante (TE) alla Via Trieste n. 2, Codice fiscale : NGLFNN54E28A746V.

Il Presidente prende nuovamente la parola per completare la trattazione del secondo punto iscritto all'ordine del giorno chiedendo ai Soci di formulare le loro proposte in merito alla determinazione del compenso spettante al Consiglio di Amministrazione.

Prende la parola il rappresentante del Comune Socio di Controguerra (TE), dott. ing. Franco Carletta, che propone, nel rispetto dell'art. 11, co. 7, del D.Lgs. 175/2016, di determinare i compensi da attribuire ai componenti del Consiglio di Amministrazione, nelle risultanze di seguito indicate :

- spesa 2013 (19.200 Presidente + 6.000 + 6000 Consiglieri) = 31.200 X 80% = € **24.960** (spesa conforme all'art. 11, c. 7, D.Lgs. 175/2016 e ss.mm. ed ii.);
- al Presidente : Euro 14.400,00 (quattordicimilaquattrocento/00) lordi anno onnicomprensivi (€ 1.200,00 / mese);



- a ciascuno dei due Consiglieri Euro 5.280,00
(cinquemiladuecentoottanta/00) lordi anno onnicomprensivi (€
440,00 / mese)

Il Presidente, nessun'altro socio avanzando proposte in merito,
comunica che le presenze sono invariate e pone quindi in votazione
la proposta di deliberazione come sopra formulata dal
rappresentante del Comune Socio di Controguerra.

L'Assemblea, all'unanimità,

delibera

-di determinare il compenso relativo ai componenti il Consiglio di
Amministrazione per la durata del loro incarico nelle risultanze come
appresso indicate:

- al Presidente : Euro 14.400,00 (quattordicimilaquattrocento/00)
lordi anno onnicomprensivi (€ 1.200,00 / mese);

- a ciascuno dei due Consiglieri Euro 5.280,00
(cinquemiladuecentoottanta/00) lordi anno onnicomprensivi (€
440,00 / mese).

L'Assemblea, all'unanimità,

delibera

ai sensi dell'art. 11, comma 3, del D.Lgs. n° 175/2016 come integrato
e corretto con il D.Lgs. n° 100/2017, di trasmettere la presente
deliberazione alla sezione della Corte di Conti competente e alla
struttura di cui all'art. 15 del succitato Decreto Legislativo.

Sul terzo punto iscritto all'ordine del giorno, il Presidente precisa che,
analogamente a quanto fatto per il precedente punto all'ordine del



giorno, sebbene il punto verrà trattato in modo unitario, risulta articolato in sottopunti per consentire una votazione specifica su ciascuno di essi.

Il Presidente ricorda ai Soci che il mandato dell'attuale Collegio Sindacale della COSEV SERVIZI S.p.A. è scaduto con l'approvazione del Bilancio di esercizio 2023 non avvenuta nella prima seduta dell'Assemblea dei Soci convocata per il giorno 28 giugno 2024 alle ore 15:00, andata deserta.

Conseguentemente, l'attuale Collegio Sindacale è rimasto in carica, in regime di "prorogatio" per la data odierna 18 luglio 2024 – ore 16:00 (seconda convocazione assembleare prevista nell'ordine del giorno del 17.06.2024).

Il Presidente invita quindi i Soci presenti a procedere alla nomina del nuovo Collegio Sindacale nel numero di tre componenti effettivi e di numero due componenti supplenti e alla determinazione dei relativi compensi, tenendo conto che ai sensi dell'art. 3, c.2, del D.Lgs. 175/2016 : "Nelle società per azioni a controllo pubblico la revisione legale dei conti non può essere affidata al collegio sindacale".

Prende la parola il rappresentante del Comune socio di Controguerra, dott. ing. Franco Carletta, che propone di nominare, per il triennio (esercizi) 2024-2025-2026, con scadenza alla data di convocazione dell'Assemblea per l'approvazione del bilancio di esercizio 2026, i componenti il Collegio Sindacale nelle persone appresso riportate :

- Rag. Paride DI PASQUALE, nato a Sant'Omero (TE) il 05/03/1959,



residente in Sant'Omero (TE) - Via Alla Salara n. 24, Codice fiscale : DPSPRD59C05I348I, Revisore legale iscritto al n. 84482 del registro, nominato con D.M. del 27/07/1999 pubblicato sulla G.U. supplemento n. 77, IV serie speciale del 28/09/1999, **Sindaco**

effettivo con le funzioni di Presidente;

- Dott.ssa Maria Teresa PICCHINI, nata a Nereto (TE) il 21/04/1962, residente in Nereto (TE) alla Via Italo De Berardinis snc, Codice fiscale: : PCCMTR62D61F870L, Revisore legale iscritto al n. 84872 del registro, nominato con D.M. del 27/07/1999 pubblicato sulla G.U. supplemento n. 77, IV serie speciale del 28/09/1999, **con le**

funzioni di Sindaco effettivo;

- Dott. Massimiliano Di Saverio, nato a Roma (RM) il 18 agosto 1966, residente in Giulianova (TE) alla via Matteotti n. 35, Codice fiscale DSVMSM66M18H501U Revisore legale iscritto al n. 84501 del registro, nominato con D.M. del 27/07/1999 pubblicato sulla G.U. supplemento n. 77, IV serie speciale del 28/09/1999, **con le funzioni di Sindaco effettivo;**

- Dott. Naclito EMILII, nato a San Benedetto del Tronto (AP) il 21/05/1966, residente in Alba Adriatica (TE) alla Via Legnano n. 20, Codice fiscale : MLENLT66E21H769B, Revisore legale iscritto al n. 84577 del registro, nominato con D.M. del 27/07/1999 pubblicato sulla G.U. supplemento n. 77, IV serie speciale del 28/09/1999, **con le funzioni di Sindaco supplente;**

- Dott.ssa Alessia D'EUGENIO, nata a Nereto (TE) il 30/10/1979, residente in Nereto (TE) alla Via C. Battisti n. 2, Codice fiscale :



DGNLSS79R70F870S, Revisore legale iscritto al n. 164072 del registro, nominata con D.M. del 17/10/2011 pubblicato sulla G.U. supplemento n. 87, IV serie speciale del 04/11/2011, **con le**

funzioni di Sindaco supplente;

Il Presidente, nessun'altro socio avanzando proposte in merito, comunica che le presenze sono invariate e pone quindi in votazione la proposta di deliberazione come sopra formulata dal rappresentante del Comune socio di Controguerra.

L'Assemblea, all'unanimità,

delibera

-di nominare, per il triennio (esercizi) 2024-2025-2026, con scadenza alla data di convocazione dell'Assemblea per l'approvazione del bilancio di esercizio 2026, i componenti il Collegio Sindacale della COSEV SERVIZI S.p.A. nelle persone appresso riportate :

- Rag. Paride DI PASQUALE, nato a Sant'Omero (TE) il 05/03/1959, residente in Sant'Omero (TE) - Via Alla Salara n. 24, Codice fiscale : DPSPRD59C05I348I, Revisore legale iscritto al n. 84482 del registro, nominato con D.M. del 27/07/1999 pubblicato sulla G.U. supplemento n. 77, IV serie speciale del 28/09/1999, **Sindaco**

effettivo con le funzioni di Presidente;

- Dott.ssa Maria Teresa PICCHINI, nata a Nereto (TE) il 21/04/1962, residente in Nereto (TE) alla Via Italo De Berardinis snc, Codice fiscale: : PCCMTR62D61F870L, Revisore legale iscritto al n. 84972 del registro, nominato con D.M. del 27/07/1999 pubblicato sulla G.U. supplemento n. 77, IV serie speciale del 28/09/1999, **con le**

**funzioni di Sindaco effettivo;**

- Dott. Massimiliano Di Saverio, nato a Roma (RM) il 18 agosto 1966, residente in Giulianova (TE) alla via Matteotti n. 35, Codice fiscale DSVMSM66M18H501U

Revisore legale iscritto al n. 84501 del registro, nominato con D.M. del 27/07/1999 pubblicato sulla G.U. supplemento n. 77, IV serie speciale del 28/09/1999, **con le funzioni di Sindaco effettivo;**

- Dott. Naclito EMILII, nato a San Benedetto del Tronto (AP) il 21/05/1966, residente in Alba Adriatica (TE) alla Via Legnano n. 20, Codice fiscale : MLENLT66E21H769B, Revisore legale iscritto al n. 84577 del registro, nominato con D.M. del 27/07/1999 pubblicato sulla G.U. supplemento n. 77, IV serie speciale del 28/09/1999, **con le funzioni di Sindaco supplente;**

- Dott.ssa Alessia D'EUGENIO, nata a Nereto (TE) il 30/10/1979, residente in Nereto (TE) alla Via C. Battisti n. 2, Codice fiscale : DGNLSS79R70F870S, Revisore legale iscritto al n. 164072 del registro, nominata con D.M. del 17/10/2011 pubblicato sulla G.U. supplemento n. 87, IV serie speciale del 04/11/2011, **con le**

funzioni di Sindaco supplente;

Il Presidente prosegue la trattazione del secondo punto iscritto all'ordine del giorno, chiedendo ai Soci di formulare le loro proposte in merito alla determinazione degli emolumenti spettanti al Collegio Sindacale.

Prende la parola il rappresentante del Comune socio di Controguerra, dott. ing. Franco Carletta che propone di fissare per il



Collegio Sindacale un emolumento complessivo onnicomprensivo di tutte le funzioni ed i controlli di competenza del Collegio Sindacale per ciascun anno di carica pari ad euro 30.369,90 , suddiviso in euro 11.280,24 annui per il Presidente ed in euro 9.544,83 annui per ciascuno dei Sindaci effettivi.

Sul quarto punto iscritto all'ordine del giorno, il Presidente 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 Presidente 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 Presidente, inoltre, precisa ai convenuti che l'affidamento dell'incarico di revisione legale dei conti di cui trattasi relativo agli esercizi 2024-2025-2026, comporta sicuramente una spesa complessiva inferiore a € 40.000,00 (oneri fiscali esclusi).

Terminata l'esposizione del Presidente 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 16/07/2024 (agli atti societari).

Il Dott. Di Pasquale relaziona sulla dichiarazione/proposta di disponibilità pervenuta da parte del Dott. Fabrizio De Berardinis e datata 14/07/2024 (agli atti societari).

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 2024-2025-2026 al Dott. Fabrizio De Berardinis, 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 2024-2025-2026, 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. Fabrizio De Berardinis nato a Suzzara (MN) l'11/02/1965 e residente in Nereto (TE) Via Antonio Gramsci n. 108, C.F. DBRFRZ65B11L020M, Revisore legale, giusto D.M. del 06.11.2003, in G.U. IV serie speciale, n. 130943, ai sensi dell'art. 7 del D.M. del 07.08.2009, n. 143;
- 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.

Sul quinto punto all'ordine del giorno "Varie ed eventuali" non ci sono argomenti da discutere. Essendo esaurita la trattazione di tutti gli argomenti



iscritti all'ordine del giorno e nessuno dei presenti chiedendo la parola, il
Presidente ringrazia i Signori intervenuti e dichiara sciolta la seduta alle ore
17,30 previa redazione, lettura, accettazione e approvazione del presente
verbale da

LA SEGRETARIA

Rag. Alessandra Cardelli

IL PRESIDENTE

Avv. Fernando Angeloni