

VERBALE N.68 – verifica del collegio sindacale con controllo contabile

In data 28 dicembre 2022, alle ore 15.30 - presso lo studio del dott. Cataldo Mininno in Corato a Largo Plebiscito n.12 - si è riunito il collegio sindacale della società A.S.I.P.U. S.r.l., nominato con Decreto Sindacale n.27 del 26 agosto 2021, nelle persone di:

dott. Cataldo Mininno, presidente del collegio sindacale;

rag. Filomena Patruno, sindaco effettivo;

dott. Nicola Scarpa, sindaco effettivo,

per redigere il verbale relativo all'attività di vigilanza *ex art.* 2403 c.c.

Premesso che:

- ai sensi dell'art. 2403 c.c., il Collegio sindacale è tenuto a svolgere attività di vigilanza sull'osservanza della legge e dello statuto, in conformità della Norma 3.2. delle "Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate", emanate dal CNDCEC nel mese di dicembre 2020 e vigenti dal 1° gennaio 2021;
- in data 24 settembre 2021, è stato redatto il verbale di insediamento del collegio sindacale;
- in data 19 ottobre 2021 è stato redatto il verbale di pianificazione dell'attività del collegio sindacale.

Tanto premesso si descrivono di seguito le operazioni effettuate nell'ambito dell'attività di vigilanza compiuta ed i relativi esiti.

1. IL COLLEGIO SINDACALE

COMPOSIZIONE E INDIPENDENZA

Come previsto dalla Norma 1.6., il Collegio sindacale dà atto che non sono intervenute variazioni nella composizione del collegio sindacale, né in ordine agli esiti della valutazione d'indipendenza, né risultano sopravvenute cause di decadenza o incompatibilità dei componenti il Collegio sindacale.

ATTIVITÀ DEL COLLEGIO

PARTECIPAZIONE ALLE RIUNIONI DEGLI ORGANI SOCIALI

Nel periodo di riferimento si sono tenute le seguenti riunioni:

- assemblea dei soci del 30/06/2022;

Il Collegio dà atto che l'assemblea si è svolta in maniera conforme alla legge e alle disposizioni statutarie.

In merito al punto 1) all'ordine del giorno "Approvazione bilancio 2021" codesto Collegio ha richiesto con pec trasmessa dall'indirizzo del presidente del 27 giugno 2022



Prot. Ingr.: E-CO23-00052 / 17/01/2023
Azienda Servizi Igiene e Pubblica
Utilità SRL

quanto di seguito riportato: *“Il deposito del progetto di bilancio solo in data 23 giugno 2022 non consente a questo collegio di poter predisporre per tempo per il 30 giugno p.v. (data in cui è stata convocata l'assemblea dei soci) la relazione unitaria del collegio sindacale al bilancio al 31 dicembre 2021. Tra l'altro evidenziamo che a tutt'oggi non risulta depositata la relazione ai sensi dell'art.2482 bis c.c. dell'amministratore all'assemblea sulla situazione patrimoniale della società aggiornata almeno a maggio 2022 sulla quale questo collegio dovrà esprimere le proprie osservazione. Non risulta nemmeno depositata l'integrazione del piano industriale indispensabile per poter valutare in concreto la sussistenza del requisito della continuità aziendale. Preso atto di quanto sopra esposto, questo collegio invita l'amministratore a depositare, senza indugio, i documenti mancanti, riservandosi di predisporre le dovute osservazione oltre che la relazione unitaria entro quindici giorni dal deposito della suddetta documentazione. Questo collegio ritiene inoltre opportuno che si tenga l'assemblea già convocata per il 30 giugno 2022 rinviando la trattazione del primo punto all'ordine del giorno e discutendo sull'approvazione del contratto di noleggio annualità 2023/2024/2025 documento, a nostro parere, propedeutico alla discussione sul bilancio d'esercizio 2021.”*

L'assemblea preso atto della comunicazione del collegio delibera il rinvio della trattazione del primo punto all'ordine del giorno.

In merito al punto 2) all'ordine del giorno *“Approvazione contratto di noleggio mezzi ed attrezzature ASIPU/SANB annualità 2023/2024/2025 e biennio eventuale 2026/2027”* il collegio ha preso atto della deliberazione dell'assemblea che ha approvato lo schema di contratto proposto.

- assemblea dei soci del 27/07/2022;

Il Collegio dà atto che l'assemblea si è svolta in maniera conforme alla legge e alle disposizioni statutarie.

In merito all'unico punto all'ordine del giorno *“Approvazione bilancio 2021”*, codesto collegio rimanda a quanto espresso con proprio verbale n. 64 del 07/07/2022.

L'Assemblea approva la proposta di rinvio rimettendo all'amministratore l'individuazione di altra data in cui – previa nuova convocazione – sottoporre a discussione e voto il punto n. 1 all'o.d.g.

- assemblea dei soci del 29/09/2022;

Il Collegio dà atto che l'assemblea si è svolta in maniera conforme alla legge e alle disposizioni statutarie. L'assemblea viene rinviata per la discussione dei punti all'o.d.g.



(1. *Approvazione Bilancio 2021*; 2. *Relazione ex art. 2482-bis c.c.*; 3. *Bilancio di medio periodo al 31/05/2022*) a seguito di improrogabili impegni istituzionali del Sindaco Prof. De Benedittis che non gli consentono di partecipare utilmente alla seduta.

- assemblea dei soci del 30/09/2022;

Il Collegio dà atto che l'assemblea si è svolta in maniera conforme alla legge e alle disposizioni statutarie. Rispetto ai punti previsti all'o.d.g., codesto collegio rimanda a quanto espresso con proprio verbale n. 66 del 28/09/2022 e verbale n. 67 del 29/09/2022.

L'assemblea per quanto riguarda il punto n. 1 all'o.d.g. "*Approvazione bilancio 2021*" delibera all'unanimità l'approvazione del Bilancio e della Relazione sulla gestione dell'esercizio sociale chiuso il 31.12.2021 così come predisposto dall'amministratore unico e di approvare la proposta dell'amministratore unico circa la destinazione del risultato di esercizio (riporto a nuovo della perdita di esercizio ai sensi dell'art. 6 del D.L. n. 23/2020). Relativamente al punto n. 2 all'o.d.g. "*Relazione ex art. 2482-bis c.c.*", l'assemblea all'unanimità delibera di prendere atto della Relazione redatta dall'amministratore unico ai sensi e per gli effetti dell'art. 2482-bis c.c.

In merito al punto n. 3 all'o.d.g. "*Bilancio di medio periodo al 31/05/2022*", sempre all'unanimità, l'assemblea delibera di prendere atto della situazione economica e patrimoniale al 31/05/2022 redatta dall'organo amministrativo.

- assemblea dei soci del 28/12/2022;

Codesto collegio è stato convocato a mezzo Pec del 21/12/2022 presso lo studio del Notaio Francesco Capozza in Corato alla Via Duomo n.8/a, unitamente al socio unico, all'assemblea dei soci del 28/12/2022 per discutere dei seguenti punti all'o.d.g.:

- 1) Approvazione regolamento reclutamento personale
- 2) Approvazione piano fabbisogno personale
- 3) Modifica Statuto Società ASIPU

Alla lettera di convocazione sono stati allegate le bozze degli atti posti all'ordine del giorno consentendo a codesto collegio un preventivo approfondimento degli argomenti da deliberare in assemblea. Relativamente al punto uno, il collegio ha proposto l'introduzione all'art.3 comma 7 del "Regolamento reclutamento personale" della previsione di un "*eventuale contributo economico a carico di coloro che si iscrivano al procedimento selettivo*"; l'assemblea all'unanimità approva il "Regolamento reclutamento personale" così come integrato. Sul punto due all'unanimità l'assemblea approva il "piano fabbisogno personale". I punti uno e due posti all'o.d.g. vengono trattati in sede di assemblea ordinaria dei soci.



In merito al punto tre dell'Ordine del Giorno codesto collegio si è preventivamente confrontato con il notaio Capozza circa la necessità che la modifica proposta, prima di essere sottoposta all'approvazione da parte dell'assemblea dei soci, non richieda l'autorizzazione da parte del consiglio comunale. A tal riguardo il Notaio Capozza ritiene non obbligatoria l'autorizzazione del Consiglio Comunale in quanto le modifiche proposte allo statuto non sono sostanziali ma sono solo relative a migliori precisazioni delle attività già indicate nell'oggetto (ai sensi dell'art.7 comma 7 del TUSP la delibera del consiglio comunale è necessaria se...*"a) le modifiche di clausole dell'oggetto sociale che consentano un cambiamento significativo dell'attività della società;"*). L'assemblea, sempre all'unanimità approva il punto tre all'o.d.g.

PARTECIPAZIONE ALLA SEDUTA DELLA PRIMA COMMISSIONE CONSILIARE AFFARI GENERALI E ISTITUZIONALI – BILANCIO E PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA – RISORSE UMANE

Il Collegio in data 24/11/2022 ha partecipato alla seduta della 1° Commissione consiliare affari generali e istituzionali – bilancio e programmazione finanziaria – risorse umane avente all'ordine del giorno *"Piano Industriale ASIPU SRL 2022-2024 e successive integrazioni, approvazione proroga triennale servizi complementari. Atto di indirizzo per addendum e successivi provvedimenti"*.

Durante i lavori della Commissione è intervenuto il Prof. Ziruolo quale consulente del dirigente del settore Ragioneria, il quale con sua relazione evidenzia che il piano industriale, così come proposto dall'amministratore unico di ASIPU s.r.l. non può essere adottato nella sua interezza ma solo per i servizi già in essere.

Il collegio, intervenendo in Commissione, ha quindi evidenziato ai componenti della commissione che il parere espresso con verbale n.65 del 27 settembre 2022 riguarda il piano industriale nella sua interezza così come predisposto in ultimo dall'amministratore unico. Ha ribadito inoltre che il riassorbimento delle perdite registratesi negli anni 2020 e 2021 potrà realizzarsi solo con l'esecuzione del piano industriale nella sua interezza e con affidamenti pluriennali (triennali) da parte del socio unico.

A conclusione della seduta le forze politiche hanno assunto - tra le altre - le seguenti deliberazioni:

"3) di approvare la proroga senza soluzione di continuità per il prossimo triennio 2023 – 2025, autorizzando contestualmente il piano assunzionale relativo alle commesse in approvazione, per quanto concerne i servizi storici, come di seguito elencati, tenuto conto

che gli stessi non sono in disequilibrio dal punto di vista economico e vengono svolti in maniera efficiente ed efficace, seppur con la limitata operatività che Asipu srl ha avuto nel recente passato:

- 1. servizi cimiteriali;*
- 2. servizi di manutenzione del verde basso;*
- 3. servizi di manutenzione dei bagni pubblici*
- 4. servizi bonifiche aree immobili urbani ed extraurbani*
- 5. servizi di gestione carcasse feline e canine*
- 6. servizi di transennamento e segnaletica stradale*
- 7. servizi di custodia e vigilanza immobili comunali*
- 8. servizi di gestione eventi e contenitori culturali.*

4) di rinviare a successivo provvedimento consiliare, previa approfondita valutazione da parte dei servizi comunali interessati, la decisione in ordine all'affidamento dei seguenti ulteriori servizi e conseguentemente la modifica dell'oggetto sociale:

- 1. Manutenzione ordinaria delle strade;*
- 2. Assistenza domiciliare anziani e disabili;*
- 3. Servizio di integrazione scolastica ed extrascolastica diversamente abili;*
- 4. Gestione parcheggi a pagamento e strisce blu."*

Ad oggi il collegio è in attesa di ricevere copia del verbale della seduta.

VIGILANZA SULL'OPERATO DEGLI AMMINISTRATORI

Il collegio prende atto delle seguenti comunicazioni ricevute:

PEC dell' 8 agosto 2022 trasmessa dall'Amministratore Unico Avv. Renato Bucci avente ad oggetto: *"riscontro nota prot. 35097/2022 4.08.2022 dr.ssa M. E. Leone."* per mezzo della quale l'Amministratore unico ha riscontrato la nota del 4 agosto 2022 a firma della dirigente del settore Ragioneria avente ad oggetto *"Proposta di piano industriale ASIPU S.r.l. 2022-2024 e progetto di bilancio 2021. Considerazioni e inviti alla tempestiva messa in atto di azioni correttive"* con la quale la stessa dirigente chiedeva all'Amministratore Unico, *"di procedere tempestivamente e comunque non oltre il 31/08/2022:*

- Ad integrare il piano industriale che non risulta redatto secondo criteri aziendalistici, con l'evidenziazione dei business plans, da cui si evince, nell'arco temporale esaminato, con numeri alla mano, il riassorbimento delle perdite verificatesi e la produzione di un utile;*



- *A verificare se i 3,5 milioni di euro previsti si riferiscano, in alcuni casi, a servizi affidati ad altri soggetti alla data attuale e non ricompresi nell'oggetto sociale;*
- *Ad aggiornare il piano industriale affinché non si limiti a riportare in maniera descrittiva e aggregata i servizi ma anche il livello quali quantitativo degli stessi che si offre al prezzo richiesto; tanto al fine della valutazione della congruità dell'offerta rispetto ad altre modalità alternative di reperimento del servizio proposto sul mercato;*
- *A fornire idonea giustificazione sul mancato, rispetto delle percentuali 80-20 relativamente al requisito di società in house, soggetta al controllo analogo, in quanto, dalla documentazione prodotta, sembrerebbe essere venuto meno il requisito del fatturato prevalente (80%) in favore dell'ente socio totalitario; in caso contrario, non risulterebbe possibile per il Comune continuare ad affidare servizi senza gara, in maniera diretta, fino alla prescritta regolarizzazione (art. 16 comma 3 bis TUSP);*
- (...)”

PEC del 27 settembre 2022 trasmessa dall'Amministratore Unico Avv. Renato Bucci avente ad oggetto: "Prospetto transazioni più accordi transattivi" per mezzo della quale l'Amministratore unico, in esito a specifica richiesta, ha fornito al Collegio il prospetto delle transazioni intercorse nonché le scritture che le documentano. Tra gli allegati ha inserito anche gli accordi di rateizzazione che furono stipulati precedentemente alla sua nomina.

PEC del 6 dicembre 2022 trasmessa dall'Amministratore Unico Avv. Renato Bucci al Sindaco di Terlizzi e al dirigente del Comune di Terlizzi dott. Modugno avente ad oggetto "ASIPU / COMUNE DI TERLIZZI - RISCONTRO VS 22/11/2022" per mezzo della quale l'Amministratore unico ha riscontrato la nota del 22 novembre 2022 trasmessa dal Comune di Terlizzi.

Nel riscontro l'amministratore unico, dopo aver evidenziato le cifre di dare/avere emergenti dal riscontro contabile delle rispettive partite creditori, ha fatto rilevare che "Il saldo a valle della compensazione delle reciproche posizioni creditorie/debitorie è di euro 92.267,31, credito di ASIPU nei confronti del COMUNE DI TERLIZZI. (...) Da quanto detto consegue che la società Asipu non è inadempiente nei confronti del Comune di Terlizzi, rivendicando anzi un credito nella suddetta misura di euro 92.267,31, oltre iva, che esprime esattamente il saldo all'esito della compensazione generale di tutte le reciproche partite. Poiché è interesse reciproco dell'Ente Comune e della stessa

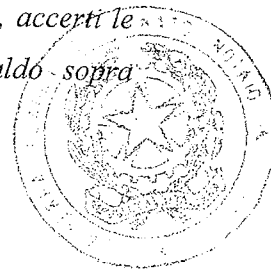
società Asipu addivenire alla definitiva regolazione dei rapporti pendenti, si confida che il Comune di Terlizzi recepisca, siccome corretti, i calcoli sopra menzionati, accerti le partite definitive così come indicate, e provveda al pagamento del saldo sopra quantificato."

ACQUISIZIONE DI INFORMAZIONI

Nel periodo di riferimento il collegio prende atto che:

- a) La società è priva del piano di prevenzione della corruzione e della trasparenza e del responsabile del servizio anticorruzione.
- b) la società non ha nominato un preposto al sistema di controllo interno;
- c) la società non ha ancora istituito l'organismo di vigilanza;
- d) la società ha attivato la piattaforma di negoziazione telematica;
- e) la società non è iscritta all'Elenco ANAC delle amministrazioni aggiudicatrici e degli enti aggiudicatori che operano mediante affidamenti diretti nei confronti di proprie società *in house*. Da una serie di approfondimenti eseguiti dal collegio è emerso (fatto del tutto nuovo e mai portato a conoscenza del collegio) che in data 18 febbraio 2021 è stata depositata presso la Segreteria del Consiglio la delibera ANAC n.126 del 10 febbraio 2021 (allegata alla presente), con la quale l'Autorità Nazionale Anticorruzione ha rigettato la domanda di iscrizione all'Elenco delle amministrazioni aggiudicatrici e degli enti aggiudicatori che operano mediante affidamenti diretti nei confronti di proprie società *in house*, presentata dal COMUNE DI CORATO in relazione agli affidamenti in regime di *in house providing* all'AZIENDA SERVIZI IGIENE E PUBBLICA UTILITA' S.R.L. Considerata la portata e l'importanza della citata delibera ANAC, il collegio ha chiesto a mezzo pec del 12 dicembre 2022 al Dirigente del Settore Ragioneria e al Segretario generale del Comune di Corato di ricevere notizie in merito ai provvedimenti intrapresi a riguardo dal Comune di Corato.

Con nota pec del 21 dicembre 2022 il Dirigente del Settore Ragioneria e il Segretario generale del Comune di Corato hanno relazionato quanto segue: *"In riferimento alla nota emarginata all'oggetto, preme innanzitutto evidenziare che la delibera ANAC 126/2021 in questione si riferisce ad un procedimento di iscrizione avviato quando la società ASIPU svolgeva il servizio di igiene urbana per il comune di Corato; infatti il rigetto dell'iscrizione di cui trattasi, come scritto nella ridetta deliberazione, origina dall'espletamento del servizio di igiene urbana da parte della società in favore di comuni non soci, di fatto superando il limite del 20% del fatturato previsto*



dalla normativa vigente. A seguito di quanto innanzi e in virtù del nuovo assetto di Asipu, questo Ente in data 1 luglio 2021 ha presentato presso l'A.N.A.C. la richiesta di iscrizione tramite l'apposita piattaforma. Attualmente, il procedimento di istruttoria è in ancora in itinere. Sarà nostra cura comunicare tempestivamente a codesto Collegio gli aggiornamenti relativi al procedimento in argomento."

* * *

2. ALTRE INFORMAZIONI E NOTIZIE

PEC del 12 dicembre 2022 trasmessa dalla consigliera Nadia Gloria D'Introno, capogruppo del Partito Democratico avente ad oggetto "Testo pregiudiziale" per mezzo della quale ha inviato, per opportuna conoscenza del Collegio, copia del testo della pregiudiziale dalla stessa presentata in occasione del consiglio comunale del 29 novembre 2022, nella quale si fanno una serie di considerazioni sui requisiti richiesti dalla legge per definire una società in House.

Il collegio ha preso atto di quanto riportato nel testo trasmesso.

3. IL COLLEGIO HA PROCEDUTO ALLE OPERAZIONI DI VERIFICA CONTABILE

A seguito di richiesta inoltrata con mail del 26/04/2022 sollecitata in data 10/05/2022 e in data 3/06/2022, visto il mancato riscontro, a mezzo pec del 15/11/2022 ha ulteriormente fatto richiesta di documentazione; in occasione dell'incontro presso la sede in data 14/12/2022, viene consegnata solo in parte quanto richiesto:

Dichiarazioni fiscali presentate:

- Dichiarazione annuale Iva anno d'imposta 2021 presentata in data 29.04.2022 – prot.12421411794;
- Certificazione unica 2022 presentate in data 27/10/2022 – prot.22102723434946460
- Liquidazioni periodiche Iva:

Periodo	Data invio e n. protocollo	Saldo liquidazione
VI^ trimestre 2021	27.02.2022 - 300565801	Credito € 134.843,88
I^ trimestre 2022	30.05.2022 - 305692471	Credito € 133.326,67
II^ trimestre 2022	28/09/2022- 311059738	Credito € 133.966,86

Riconciliazione bancaria:

Numero conto	Saldo Contabile	note
5450861 m.p.s. c/ordinario	€ 31.423,62	Il saldo contabile al risulta essere pari al saldo indicato nel "riepilogo movimenti al 31.05.2022" della banca

3172856 m.p.s. c/tesoreria	€ 573.375,06	Il saldo contabile risulta essere pari al saldo indicato nel "riepilogo movimenti al 30.06.2022 " della banca
3173135 m.p.s. incasso pos	€ 8.834,44	Il saldo contabile risulta essere pari al saldo indicato al 31.12.2021. <u>Non è stata fornito ne il riepilogo movimenti della banca ne la scheda contabile</u>
3268613 BPER c/ordinario	€ 12.510,21	Il saldo contabile risulta essere pari al saldo indicato nel "riepilogo movimenti al 31.03.2022 " della banca

**Copia dei seguenti F24:**

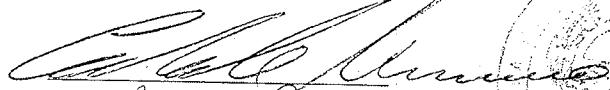
Mese di competenza	Data di versamento	Importo pagato
12/2021	17/01/2022	€ 730,00 compensato con 6099/2020
01/2022	16/02/2022	€ 1.734,00 compensato con 6099/2020
02/2022	16/03/2022	€ 516,46 compensato con 6099/2021
02/2022	16/03/2022	€ 493,06 compensato con 6099/2020
03/2022	13/04/2022	€ 250,00 compensato con 6099/2020
04/2022	16/05/2022	€ 970,00 compensato con 6099/2021
01/2021	31/05/2022	€ 780,51 compensato con 6099/2021
07/2022	22/08/2022	€ 2.769,60 compensato con 6099/2021
08/2022	16/09/2022	€ 499,60 compensato con 6099/2021
10/2022	31/10/2022	€ 281,00 compensato con 6099/2021
10/2022	16/11/2022	€ 2.630,05 compensato con 6099/2021

A tutt'oggi si è in attesa di ulteriore documentazione.

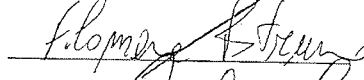
La seduta ha termine alle ore 21.00.

Di quanto sopra il Collegio Sindacale redige e sottoscrive il presente verbale che verrà inoltrato all'amministratore unico, al Sindaco del Comune di Corato, all'assessore al bilancio e al dirigente del II settore.

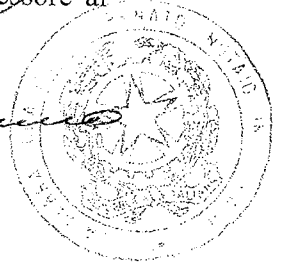
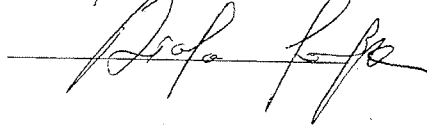
- dott. Cataldo Mininno – Presidente



- rag. Filomena Patruno – Sindaco effettivo



- dott. Nicola Scarpa – Sindaco effettivo



Oggetto: POSTA CERTIFICATA: ASIPU S.r.l. - Verbale Collegio sindacale n.68
Mittente: "Per conto di: collegioasipu@pec.it" <posta-certificata@pec.aruba.it>
Data: 17/01/2023, 10:43
A: info@pec.asipu.it, sindaco@comune.corato.ba.it,
finanze@pec.comune.corato.ba.it, protocollo@pec.comune.corato.ba.it,
laforgia@asipu.it, segretario.generale@comune.corato.ba.it

Messaggio di posta certificata

Il giorno 17/01/2023 alle ore 10:43:32 (+0100) il messaggio "ASIPU S.r.l. - Verbale Collegio sindacale n.68" è stato inviato da "collegioasipu@pec.it" indirizzato a:
laforgia@asipu.it segretario.generale@comune.corato.ba.it sindaco@comune.corato.ba.it
info@pec.asipu.it finanze@pec.comune.corato.ba.it protocollo@pec.comune.corato.ba.it

Il messaggio originale è incluso in allegato.
Identificativo messaggio: opec21004.20230117104332.106951.680.1.56@pec.aruba.it

— postacert.eml —

Oggetto: ASIPU S.r.l. - Verbale Collegio sindacale n.68
Mittente: "collegioasipu" <collegioasipu@pec.it>
Data: 17/01/2023, 10:43
A: info@pec.asipu.it, sindaco@comune.corato.ba.it,
finanze@pec.comune.corato.ba.it, protocollo@pec.comune.corato.ba.it,
laforgia@asipu.it, segretario.generale@comune.corato.ba.it

Trasmettiamo in allegato il verbale del collegio sindacale n.68.
Cordiali saluti
Il collegio sindacale ASIPU S.r.l.

— Allegati: —

dati-cert.xml	1,2 kB
postacert.eml	1,5 MB
Verbale n.68 del 28 DICEMBRE 2022.pdf	1,1 MB