RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

AL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2021

DI MONDO ACQUA - S.p.A.

Signori Azionisti,

questa relazione esprime la sintesi dell'attività di vigilanza svolta durante l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 ai sensi dell'art. 2429 c.c. e le conclusioni in merito all'approvazione del bilancio di esercizio e alla proposta di destinazione del risultato d'esercizio.

Preliminarmente diamo atto che nella riunione consiliare del 22.4.2022 gli amministratori hanno deliberato l'utilizzo del maggior termine di 180 giorni per la predisposizione del bilancio. Il Consiglio di Amministrazione del 2.11 u.s. ha approvato il progetto di bilancio. Nella Relazione sulla Gestione si è data evidenza che i soci sono stati aggiornati sull'evolversi della situazione economico e finanziaria.

Nel documento risulta fornita specifica informativa in merito alla delibera Arera 157/2019, in merito alla determinazione del Valore Residuo a fine convenzione e sull'attività svolta a convenzione scaduta in base alla disposizione dell'Autorità d'Ambito.

Abbiamo assunto le necessarie informazioni sull'attività svolta, sul generale andamento economico e finanziario della gestione sociale e sulle operazioni di maggior rilievo poste in essere durante l'esercizio, sia mediante scambi informativi con gli amministratori, i dipendenti preposti ed i responsabili delle singole funzioni aziendali, sia durante le verifiche e riunioni periodiche effettuate ai sensi di legge, nonché durante le riunioni del Consiglio di Amministrazione e le Assemblee alle quali abbiamo sempre partecipato.

Abbiamo verificato il rispetto dei principi di corretta amministrazione senza riscontrare operazioni atipiche e/o inusuali, ovvero manifestamente imprudenti, azzardate o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Tenuto conto del perdurare del livello e della composizione dell'indebitamento, anche in relazione alla struttura del patrimonio sociale ed al fatturato, abbiamo ribadito la necessità che la Società continui ad attivarsi fattivamente nel porre in essere, in via preventiva rispetto alla prosecuzione degli investimenti pianificati, quanto necessario per ripristinare l'equilibrio finanziario.

Abbiamo preso atto che la Società ha proseguito nel consolidamento del presidio delle attività e delle procedure per il realizzo dei crediti commerciali al fine di individuare in maniera tempestiva il ricorrere di circostanze o altri indici di inesigibilità determinanti per la corretta costituzione del relativo fondo di svalutazione.

Richiamando la nostra precedente relazione, ribadiamo la necessità di portare a termine l'iter di adeguamento delle attività di controllo interno.

Abbiamo acquisito informazioni e vigilato sull'adeguatezza della struttura organizzativa della Vostra Società rispetto alle esigenze derivanti dalle sue dimensioni e dall'attività svolta.

Il Collegio invita la Società a portare a termine il coordinamento delle funzioni aziendali e la razionalizzazione dei compiti, dei ruoli e dei processi.

Abbiamo vigilato sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione.

Al riguardo il Collegio raccomanda alla Società di proseguire nell'attività di coordinamento tra le risorse interne ed i consulenti e collaboratori esterni onde raggiungere gli obiettivi di efficienza ed efficacia che sono alla base della corretta gestione amministrativa.

Quanto al software gestionale la Società ha evidenziato "che il software personalizzato per la gestione del ciclo idrico integrato è entrato nella disponibilità della società". Il Collegio dà atto che nella Nota Integrativa la Società ha evidenziato che sono continuate le implementazioni al fine di rispondere alle nuove disposizioni legislative e migliorarne il funzionamento.

Tanto premesso, il Collegio ricorda alla Società l'importanza:

- di proseguire nel costante aggiornamento e miglioramento del sistema informatico, verificandone periodicamente l'adeguatezza rispetto alle esigenze aziendali e a quelle che in futuro dovessero manifestarsi anche per la continua evoluzione normativa di settore;
- di proseguire nell'attività di coordinamento tra le risorse del reparto amministrativo ed i consulenti e collaboratori esterni;
- di portare a termine le attività necessarie per disporre definitivamente di un sistema di controllo di gestione che consenta (i) l'identificazione e la pianificazione degli obiettivi economici e finanziari, (ii) la redazione di budget annuali, (iii) il costante monitoraggio dei risultati economici e della sostenibilità finanziaria degli investimenti pianificati.

Abbiamo esaminato il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, la sua struttura ed il contenuto della Nota Integrativa e della Relazione sulla gestione ed abbiamo acquisito la Relazione della Società di revisione indipendente.

Parte C) - Conclusioni

In considerazione di quanto sopra esposto, esprimiamo parere favorevole in merito all'approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2021 ed alla proposta di destinazione dell'utile di esercizio così come rappresentati nella documentazione rimessa al nostro esame ribadendo l'importanza del completamento delle attività sopra indicate

Mondovi, li 7/11/2022

Il Collegio Sindacale

Barbara Pirero

Aurora Lombardi

Gian Mauro Cardone