
**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE
ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI IN OCCASIONE
DELL'APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI
ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2024
REDATTA AI SENSI DELL'ART. 2429, co. 2, c.c.**

**ADRIATICA RISORSE SPA
VIA VENEZIA N.10
65100 PESCARA
C.F. E P.I. 02259820682**

ADRIATICA RISORSE S.P.A.
VIA VENEZIA N. 10 – 65100 PESCARA
C.F. E P.IVA 02259820682

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI IN OCCASIONE DELL'APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2024, REDATTA AI SENSI DELL'ART. 2429, CO. 2, C.C.

Al Socio

della ADRIATICA RISORSE S.p.A.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli Esperti contabili. Si fa osservare che la presente relazione prende in considerazione anche le norme di comportamento emanate nel dicembre 2024 ed in vigore dal primo gennaio 2025, che sostituiscono quelle emanate nel dicembre 2023 per adattare le nuove raccomandazioni alle più importanti novità normative

Di tale attività e dei risultati conseguiti Vi portiamo a conoscenza con la presente relazione.

È stato sottoposto al Vostro esame il bilancio d'esercizio della ADRIATICA RISORSE S.p.A. al 31.12.2024, redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un risultato d'esercizio di euro 183.472,00.

Il Collegio sindacale non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste nella norma 3.8. delle " Norme di comportamento del Collegio sindacale di società non quotate" consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto. La verifica della corrispondenza ai dati contabili spetta, infatti, all'incaricato della revisione legale.

Il socio, unico azionista, Comune di Pescara ha comunicato in data 17/06/2025 prot. n.0054545/2025 del 17.06.2025 la rinuncia ai termini di cui all'art. 2429 codice civile, il bilancio è stato messo a nostra disposizione nel rispetto della normativa vigente e approvato dall'amministratore unico in data 21.05.2025.

Si evidenzia che in data 12 settembre 2022 il collegio ha deliberato la proposta motivata per il conferimento dell'incarico di revisione legale alla società PRICEWATERHOUSECOOPERS SPA.

Successivamente in data 14 settembre 2022 l'assemblea ordinaria della società ADRIATICA RISORSE SPA ha deliberato di affidare l'incarico del controllo contabile e della revisione legale per il triennio 2022/2024 alla società PRICEWATERHOUSECOOPERS SPA.

In data 13 giugno 2025 il collegio ha deliberato la proposta motivata per il conferimento dell'incarico di revisione legale alla società PRICEWATERHOUSECOOPERS SPA per il triennio 2025/2027. Si precisa che l'unica proposta per servizi di revisione legale pervenuta è stata presentata dalla società PRICEWATERHOUSECOOPERS SPA datata 27/05/2025 prot. n. 006VI00000c3X4nIAE e la relativa documentazione è stata inviata dall'A.U. al collegio in data 12/06/2025.

La società incaricata della revisione legale dei conti PRICEWATERHOUSECOOPERS SPA ci ha consegnato la propria relazione sul bilancio al 31.12.2024 ai sensi dell'art.14 del DLgs n.39/2010, datata 30.05.2025, contenente un GIUDIZIO SENZA MODIFICA.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale il bilancio d'esercizio al 31.12.2024 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico e i flussi di cassa della Vostra Società oltre a essere stato redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione.

Il Collegio sindacale, non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste Norma 3.8. delle "Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate" consistenti in un controllo

A

sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto. In particolare il Principio sopra citato recita " il collegio sindacale vigila sull'osservanza da parte degli amministratori delle norme procedurali inerenti alla formazione, redazione, al deposito, all'approvazione e alla pubblicazione del bilancio d'esercizio".

La verifica della rispondenza ai dati contabili spetta, infatti, all'incaricato della revisione legale.

1) Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza degli assetti organizzativi, del sistema amministrativo e contabile sul loro concreto funzionamento.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci e ci siamo incontrati periodicamente con l'amministratore unico e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato particolari da segnalare.

Abbiamo acquisito dall'organo amministrativo, nel corso delle riunioni del collegio, e/o attraverso la lettura delle determinazioni dello stesso, anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

L'Amministratore Unico ha i più ampi poteri per la gestione sociale, al medesimo risponde la internal audit e compliance, la funzione controllo prevenzione alla corruzione e l'ufficio legale, tutti agiscono rispettivamente in posizione di staff.

Abbiamo ricevuto dalla direzione, al termine dell'esercizio 2024, il Piano Industriale con bilanci previsionali 2025-2029, firmati dall'A.U. e dal Direttore in data 09/10/2024. Il documento segue quello con bilanci previsionali 2024-2028 emesso dalla direzione il 28/03/2024.

Abbiamo scambiato tempestivamente dati e informazioni con il soggetto incaricato della revisione legale rilevanti per lo svolgimento della nostra attività di vigilanza.

Abbiamo incontrato il preposto al sistema di controllo interno e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziate nella presente relazione. La società si è dotata, poiché previsto nell'organigramma aziendale, ai sensi dell'art.6 c.3 D.Lgs. n. 175/2016, di un ufficio di controllo interno strutturato secondo criteri di adeguatezza rispetto alla dimensione e alla complessità dell'impresa, che collabora con l'O.D.V., ne riscontra le richieste dallo stesso ricevute. La gestione dei rischi aziendali deve articolarsi su tre livelli di controllo interno, così come indicato nella Relazione sul Governo societario predisposta dall'Amministratore. Per la precisione: Controlli di linea, Controlli di secondo livello, Internal Audit. La società ha conseguito nel corso del 2024 la certificazione ISO 9001 per il sistema di gestione della Qualità.

Abbiamo incontrato l'organismo di vigilanza il 18.06.2024 ed il 10.12.2024, abbiamo preso visione della relazione annuale 2024 dai medesimi notificataci via mail il 27 gennaio 2025, abbiamo acquisito informazioni dall'O.D.V. e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione. Tale organismo è stato rinnovato, mantenendo invariata la sua composizione numerica, con Determina del 20/02/2025 a seguito di una procedura pubblica. E' stato inoltre approvato il Regolamento per la Tutela del Personale e di Soggetti terzi che segnalano illeciti- Whistleblowing.

In merito alla disciplina in materia di anticorruzione e trasparenza contenute nella L.n.190/2012 e nella L. n. 179/2017 e successive m. e i., per quanto riguarda la prevenzione della corruzione e nella Delibera ANAC n. 1134/2017, recante le linee guida per l'attuazione della normativa da parte delle società controllate da pubbliche amministrazioni, per quanto attiene alla trasparenza, l'Amministrazione di Adriatica Risorse ha provveduto nel corso dell'esercizio 2024 alle seguenti azioni:

- Approvazione della Relazione annuale del R.P.C.T. predisposta secondo lo schema ANAC;
- Aggiornamento del Piano triennale per la Prevenzione della Corruzione e Trasparenza;
- Nomina del nuovo Responsabile per la Prevenzione della Corruzione e trasparenza;
- Approvazione del Regolamento per la tutela degli autori di segnalazioni di reati (Whistleblowing) secondo le ultime disposizioni normative;

- Formazione ai dipendenti;
- Certificazione ISO 37001 che aiuta a prevenire, individuare e gestire situazioni di corruzione da parte dell'organizzazione, del suo personale e dei suoi soci in affari, promuovendo una serie di misure e controlli.

La società è dotata di un assetto organizzativo conforme ai principi dell' in house providing, come richiesto dalla legislazione vigente, i requisiti sono definiti dal D.Lgs. 175/2016, dal Regolamento Comunale approvato dall'Ente Comune di Pescara con Delibera 151/2017 e dal D.Lgs. 36/2023- Nuovo Codice dei Contratti Pubblici.

Per il requisito specifico di riferimento si mettono in evidenza le seguenti previsioni statutarie:

- Controllo analogo;
- Contratto di servizio;
- Controllo rispondenza obiettivi societari - indirizzi generali del Consiglio e Giunta Comunale;
- Regolamento per il controllo analogo.

Per quanto attiene il Sistema di Prevenzione del Riciclaggio, la società si è dotata, con Determina dell'Amministratore Unico del 4 ottobre 2024, del Regolamento delle procedure di gestione delle comunicazioni di operazioni sospette di riciclaggio e finanziamento del terrorismo. Successivamente in data 11 febbraio 2025 sono stati nominati il Gestore e due componenti della struttura di supporto.

Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

La società nel 2023 ha completato l'implementazione della contabilità analitica, quale strumento di controllo direzionale, in affiancamento della contabilità generale, nell'anno 2024 tale pratica è entrata a regime. Con questa modalità di gestione e rilevazione dei fatti aziendali, la società prevede di ottimizzare i vari processi.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c o ex art.2409 c.c.

Non abbiamo presentato denuncia al Tribunale ai sensi dell'art. 2409 c.c.

Non abbiamo effettuato segnalazioni all'organo di amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 25-octies d.lgs. 12 gennaio 2019 n. 14. Non abbiamo ricevuto segnalazioni da parte del soggetto incaricato della revisione legale ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 25-octies d.lgs. 12 gennaio 2019, n.14. Non abbiamo ricevuto segnalazioni da parte dei creditori pubblici ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 25-novies d.lgs. n. 14/2019, e successive integrazioni e modificazioni.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio sindacale pareri e osservazioni previsti dalla legge

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiedere la menzione nella presente relazione, oltre quelli già indicati nella nota integrativa, per i quali risulta accantonato apposito fondo.

2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Abbiamo verificato che l'Amministratore Unico ha dichiarato la conformità alle norme di riferimento che disciplinano la redazione del bilancio d'esercizio.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale "il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della ADRIATICA RISORSE SPA al

31.12.2024, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione".

Per quanto a nostra conoscenza, l'amministratore unico, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 5, c.c..

Il socio, con comunicazione del 17/06/2025 ha rinunciato espressamente ai termini previsti dall'art. 2429 c.c. per il deposito della presente relazione, sollevando il collegio sindacale da qualsiasi contestazione.

Ai sensi dell'art. 2426, n. 5, c.c. abbiamo espresso in precedenza il nostro consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di costi di impianto e di ampliamento.

3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta e il giudizio espresso nella relazione di revisione rilasciata dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, non rileviamo motivi ostativi all' approvazione, da parte del socio, del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024, così come redatto dall'organo amministrativo.

Il Collegio sindacale concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio formulata dall'amministratore nella nota integrativa.

Pescara, lì 17 Giugno 2025

Il Collegio sindacale

Dott. Michele Di Bartolomeo

Dott.ssa Cinzia De Santis

Dott. Antonio Epifano