

## COMITATO DI INDIRIZZO STRATEGICO E DI CONTROLLO

SOCIETA' UNIACQUE SPA

PROVINCIA DI BERGAMO

Tel. 035 3070712 Fax 035 3070110 @mail cisc@uniacque.bg.it

### VERBALE DELLA RIUNIONE DEL COMITATO DI INDIRIZZO 13 GIUGNO ALLE ORE 14:30

Hanno partecipato alla riunione i Signori:

#### PRESENTI:

<b>AG</b>	Riccardo CAGNONI	Presidente	Delegato dal Sindaco di Vertova
<b>P</b>	Matteo Francesco LEBBOLO	Componente	Sindaco di Torre de' Roveri
<b>P</b>	Matteo OPRANDI	Componente	Sindaco di Fino del Monte
<b>D</b>	Giovanni GHISLANDI	Componente	Delegato Sindaco di Mapello
<b>P</b>	Maurizio TRUSSARDI	Componente	Sindaco di Monasterolo del Castello
<b>P</b>	Giuseppe ROTA	Componente	Delegato Sindaco di Alzano L.do
<b>AG</b>	Giacomo G. PELLEGRINI	Componente	Delegato Sindaco di Romano di Lombardia
<b>P</b>	Maria Grazia CAPITANIO	Componente	Delegato Sindaco di Costa Volpino
<b>D</b>	Carlo ARNOLDI	Componente	Delegato Sindaco di Capriate San Gervasio
<b>D</b>	Giacomo AIAZZI	Componente	Sindaco di Casnigo
<b>P</b>	Gianfranco BENZONI	Vicepresidente	Delegato dal Sindaco di Bergamo

**AG =** *Assente Giustificato*

**D =** *Decaduto*

Alla seduta sono presenti il sig. Carlo Locati, dirigente Affari Generali e Segreteria Societaria, con funzioni di segretario verbalizzante e il direttore generale, ing. Stefano Sebastio.

## COMITATO DI INDIRIZZO STRATEGICO E DI CONTROLLO

### SOCIETA' UNIACQUE SPA

#### PROVINCIA DI BERGAMO

Tel. 035 3070712 Fax 035 3070110 @mail cisc@uniacque.bg.it

La riunione, regolarmente convocata mediante @mail in data 9 giugno 2018, ha il seguente **ordine del giorno**:

1. Approvazione verbale della seduta precedente;
2. Attività dell'Organo di Vigilanza alla luce del recente Audit sulle attività dell'ufficio acquisti;
3. Aggiornamento sulle acquisizioni delle patrimoniali, dati aggiornati e problematiche fiscali sulle svalutazione degli asset;
4. Aggiornamenti sulla predisposizione tariffaria del periodo 2018 – 2019;
5. Aggiornamenti sulle valutazioni delle società di gestioni da aggregare;
6. Varie ed eventuali

Constatata la regolarità della convocazione e la validità della seduta, l'ing. Benzoni, vicepresidente, passa all'esame dei punti dell'Ordine del Giorno, introducendo il dott. Paolo Fornaroli (Studio Mainini), il dott. Massimo Giudici (presidente dell'Odv) e l'avv. Giulio Fustinoni (membro dell'Odv).

L'ing. Benzoni propone di posticipare il primo punto all'ordine del giorno e di passare subito all'analisi del punto 3. Il Comitato assente, unanime.

-----O-----O-----O-----O-----

#### **3) Aggiornamento sulle acquisizioni delle patrimoniali, dati aggiornati e problematiche fiscali sulle svalutazione degli asset.**

L'ing. Benzoni introduce il tema, ricordando quanto discusso nell'ultima seduta del Consiglio di Amministrazione. Cita il problema relativo al caso Co.S.Idr.A ed informa circa l'accordo con la società Hidrogest.

L'ing. Sebastio, invitato a parlare dal Vice Presidente, commenta come il criterio dell'ARERA sia valido solo per i gestori subentranti, addirittura solo conformi ed operanti. Sono state pertanto divise le valutazioni tra i diversi gestori. Prosegue spiegando l'art. 31 della delibera 664/2015 di ARERA. Il valore dei beni va rivalutato con i coefficienti ARERA e degradato con le aliquote della Società. È dal 2012 con nuove vite utili della ARERA. Illustra poi le slide già presentate in Consiglio di Amministrazione ed i criteri dell'art. 31 anche in relazione al criterio approvato dai Soci al 23 marzo 2017. Illustra infine la bozza di accordo e di percorso da definirsi CON Hidrogest per l'aggregazione della gestione non salvaguardata.

L'ing. Benzoni, in merito alle tempistiche prospettate, replica che l'ipotesi di fine luglio non è praticabile; chiede infine cosa sia la svalutazione fiscale e civilistica; risponde l'ing. Sebastio riportando la volontà manifestata in Consiglio di Amministrazione dal dott. Pesenti circa il fatto che, prima della cessione, va fatta la svalutazione dalle società cedenti. Interviene il dott. Fornaroli dello Studio Mainini spiegando che in tal modo i beni entrano con valore pari alla partecipazione; in questo caso le società verrebbero acquistate a valore di costo uniforme ai valori che hanno a bilancio.

# COMITATO DI INDIRIZZO STRATEGICO E DI CONTROLLO

## SOCIETA' UNIACQUE SPA

### PROVINCIA DI BERGAMO

Tel. 035 3070712 Fax 035 3070110 @mail cisc@uniacque.bg.it

L'ing. Benzoni chiede quali siano le indicazioni fiscali in merito. Il dott. Fornaroli risponde che sono poste indeducibili e che se acquisto i beni pago il loro valore, mentre se acquisto le quote il valore delle società è superiore al costo di transazione. Il valore fiscale è più alto di quello di acquisto perché non sono stati fatti ammortamenti nel corso degli anni. Con la fusione si assume il concetto che valore fiscale e civilistico siano uguali. Non si possono fare recuperi sugli ammortamenti del passato.

L'ing. Benzoni chiede al consulente dr. Fornaroli quale sia il percorso consigliato. A questo risponde l'ing. Sebastio spiegando che l'opzione migliore è l'acquisto dei beni o, in alternativa, la svalutazione ed illustra i valori nel dettaglio commentando che l'assenza di dipendenti ed amministratori non consente di fare calcoli elaborati.

L'ing. Sebastio, prosegue nell'esposizione e cita il caso di Monte Paschi di Siena per Cosidra che li legittima ad escutere il credito da Uniacque e ricorda il caso simile che potrebbe interessare Banca Intesa.

Interviene il sig. Locati commentando che si tratta di una ripetizione di soldi già pagati a titolo di rate di mutui ed utilizzati da Co.S.Idr.A. S.p.A. per altro, con possibile azione di responsabilità. La società è sostanzialmente fallita non avendo ricavi sufficienti a coprire i costi.

L'ing. Sebastio passa poi all'analisi dei dati relativi ad Hidrogest, anticipando che i valori saranno pronti per la fine del mese di giugno. Il dott. Fornaroli commentando l'analisi svolta sin qui su Hidrogest, informa che è stato identificato il perimento dei cespiti e un valore senza conteggio peraltro delle poste in deduzione per cespiti relativi a conferimenti.

Il Comitato di Indirizzo Strategico e di Controllo unanime prende atto.

-----O-----O-----O-----O-----

## 2. Attività dell'Organo di Vigilanza alla luce del recente Audit sulle attività dell'ufficio acquisti

Il Vice Presidente sig. Benzoni, presenta il dr. Massimo Giudici, presidente dell'Organismo di Vigilanza e il dr. Giulio Fustinoni componente dell'Organismo di Vigilanza con funzione di Internal auditor (IA), invitando il sig. Locati ad illustrare quanto presentato in Consiglio di Amministrazione in merito all'oggetto, informando pertanto i componenti del Comitato di Indirizzo Strategico e di Controllo circa le attività in corso di svolgimento da parte dell'Organismo di Vigilanza in merito all'attività dell'ufficio acquisti.

Locati, unitamente a Fustinoni informano preliminarmente il Comitato di Indirizzo Strategico e di Controllo circa le funzioni ed il ruolo dello stesso Organismo di Vigilanza.

Prosegue poi Locati ed espone l'attività di analisi svolta dall'Organismo di Vigilanza nell'ambito dei controlli programmati dallo stesso, anche avvalendosi, come in questo caso della consulenza della società E&Y. Ricorda che la prima area controllata, per i rischi sottesi, è quella dell'Ufficio Acquisti; sulla base dell'audit compiuto, l'Organismo di Vigilanza ritiene che la società debba introdurre alcuni correttivi nell'organizzazione dell'ufficio. Informa, anzitutto, che l'Ufficio Acquisti opera utilizzando un regolamento, quello di CAP Milano, diverso da quello formalmente approvato dal Consiglio di Amministrazione, con ciò che ne consegue, ad esempio, quanto al numero di operatori da consultare in rapporto alle caratteristiche dell'appalto. Sotto altro profilo, si evidenzia un tasso di affidamenti diretti

## COMITATO DI INDIRIZZO STRATEGICO E DI CONTROLLO

SOCIETA' UNIACQUE SPA

PROVINCIA DI BERGAMO

Tel. 035 3070712 Fax 035 3070110 @mail cisc@uniacque.bg.it

importante in rapportato alla dimensione del campione esaminato. Tra questi, va ricompresa la particolare categoria delle proroghe contrattuali, che sono possibili solo se previste nel contratto originario.

Prende la parola il direttore generale ing. Sebastio, il quale osserva che la situazione sarà affrontata sotto il profilo organizzativo generale. La responsabilità delle non conformità descritte, difatti, non deve essere attribuita al singolo ufficio, che ha commesso errori e disattenzioni in buona fede, per soddisfare il fabbisogno di approvvigionamento e di investimento delle diverse divisioni aziendali. A oggi l'ufficio soffre, poi, di un evidente problema di idoneità e preparazione del personale che vi opera. Il dott. Giudici comunica che l'Organismo di Vigilanza effettuerà verifiche a cadenza trimestrale sui miglioramenti attuati dall'azienda.

Il Comitato di Indirizzo Strategico e di Controllo unanime, prende atto della relazione.

-----O-----O-----O-----O-----

### 1. Approvazione verbale della seduta precedente.

L'ing. Benzoni chiede ai Componenti se vi siano delle osservazioni al verbale della seduta del 18 aprile 2018.

Il Comitato, astenuti gli assenti alla seduta precedente, all'unanimità

### DELIBERA

di approvare il verbale, dichiarandolo conforme al contenuto discusso nella seduta del 18 aprile 2018.

-----O-----O-----O-----O-----

### 3. Aggiornamenti sulla predisposizione tariffaria del periodo 2018 – 2019

Il vice presidente invita il Direttore Generale ad illustrare lo stato dell'arte delle nuove tariffe.

L'ing. Sebastio informa che sono in corso elaborazione da parte dell'UATO, che hanno peraltro richiesto maggior tempo rispetto alle previsioni, anche alla luce del fatto che lo stesso UATO è in attesa di un accordo con la società Hidrogest per poter deliberare tariffe valide per tutto l'ambito anche se suddivise sui due bacini, quello generale, che non subirà aumenti e quello di Hidrogest che vedrà aumenti.

Il Comitato di Indirizzo Strategico e di Controllo prende atto

-----O-----O-----O-----O-----

Alle 17.00, non avendo altro da discutere, la seduta è chiusa.

IL VICE-PRESIDENTE

Gianfranco Benzoni

IL VERBALIZZANTE

Carlo Locati