

Aeroporti di Puglia S.p.A.

Relazione della società di revisione sulle procedure di verifica da Voi richieste sulla *“Relazione sul rispetto delle direttive in materia di spese di funzionamento delle società controllate dalla Regione Puglia – Anno 2020”* e sull'allegato *“Prospetto dei dati economici di riferimento per l'anno 2020”*

Relazione della società di revisione sulle procedure di verifica da Voi richieste sulla *“Relazione sul rispetto delle direttive in materia di spese di funzionamento delle società controllate dalla Regione Puglia – Anno 2020”* e sull'allegato *“Prospetto dei dati economici di riferimento per l'anno 2020”*

Al Consiglio di Amministrazione
di Aeroporti di Puglia S.p.A.

e p.c.

All'azionista di maggioranza – Regione Puglia
di Aeroporti di Puglia S.p.A.

Abbiamo svolto le procedure da Voi richieste sulla *“Relazione sul rispetto delle direttive in materia di spese di funzionamento delle società controllate dalla Regione Puglia – Anno 2020”* (di seguito, *“Relazione”*), e dell'allegato *“Prospetto dei dati economici di riferimento per l'anno 2020”* (di seguito, *“Prospetto”*), da Voi predisposti ai sensi della Deliberazione della Giunta Regionale n. 100 del 31 gennaio 2018 (di seguito, *“DGR 100”*) e della Deliberazione della Giunta Regionale n. 1416 del 30 luglio 2019 (di seguito, *“DGR 1416”*), come modificate dalla L.R. n. 26 del 1° agosto 2020, e presentati come Allegato 1 alla presente.

Il nostro lavoro è stato svolto secondo i criteri stabiliti dall'International Standard on Related Services (ISRS) 4400 *“Engagements to Perform Agreed-Upon Procedures Regarding Financial Information”* emanato dall'*International Auditing and Assurance Standards Board* (*“IAASB”*). Le procedure da Voi richieste, elencate nell'Allegato 2, sono state svolte al solo scopo di fornirVi elementi informativi in merito alle spese di funzionamento di Aeroporti di Puglia S.p.A. (di seguito, *“la Società”*) per l'esercizio 2020.

Riportiamo di seguito le attività svolte e le relative risultanze:

Parte generale

- Con riferimento alla procedura a. riportata nell'Allegato 2, abbiamo ottenuto la Relazione e l'allegato Prospetto da Voi predisposti ai sensi della DGR 100 e della DGR 1416, come modificate dalla L.R. n. 26 del 1° agosto 2020, e analizzato l'accuratezza aritmetica del Prospetto e la corrispondenza dai dati del Prospetto con i dati inseriti nella Relazione, senza riscontrare aspetti degni di nota.

Obiettivi sul complesso delle spese di funzionamento, ivi comprese le spese per il personale (art. 2 della DGR 100 e art. 2 della DGR 1416)

- Con riferimento alla procedura 1.1.a riportata nell'Allegato 2, abbiamo analizzato la corrispondenza di tutti i dati inseriti nel Prospetto con le scritture contabili di dettaglio e con le risultanze del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 ed al 31 dicembre 2019, senza riscontrare aspetti degni di nota.
- Con riferimento alla procedura 1.1.b riportata nell'Allegato 2, abbiamo analizzato l'imputazione delle spese di funzionamento incluse nel Prospetto (costi personale categorie protette - costi a carico di fondi comunitari - costi residui) rispetto alla documentazione contabile a supporto, per ciascun esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 e al 31 dicembre 2019, senza riscontrare aspetti degni di nota.
- Con riferimento alla procedura 1.1.c riportata nell'Allegato 2, abbiamo analizzato il calcolo della capienza delle spese di funzionamento al 31 dicembre 2020, come risultante dal Prospetto, rispetto alle spese di funzionamento al 31 dicembre 2019, senza riscontrare aspetti degni di nota.
- Con riferimento alla procedura 1.2.a riportata nell'Allegato 2, abbiamo analizzato il calcolo dell'incidenza percentuale e della capienza delle spese di funzionamento rispetto al valore della produzione, come inserite nel Prospetto, per ciascun esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 e al 31 dicembre 2019. Si rimanda al paragrafo 1.2 della Relazione per i commenti in merito alle relative risultanze.
- Con riferimento alla procedura 1.3.a riportata nell'Allegato 2, abbiamo analizzato il calcolo dell'incidenza percentuale e della capienza delle spese di personale rispetto alle spese di funzionamento, come inserite nel Prospetto, per ciascun esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 e al 31 dicembre 2019. Si rimanda al paragrafo 1.3 della Relazione per i commenti in merito alle relative risultanze.

Obiettivi sulle spese di personale (art. 3 della DGR 100 e art. 3 DRG 1416)

- Con riferimento alla procedura 2.1.a riportata nell'Allegato 2, abbiamo ottenuto i dettagli analitici della spesa per contratti di lavoro flessibile al 31 dicembre 2020, al 31 dicembre 2016 ed al 31 dicembre 2009 predisposti dalla Società, e riscontrato i dati ivi inseriti con il Prospetto, le risultanze contabili e la documentazione a supporto, senza rilevare aspetti degni di nota.
- Con riferimento alla procedura 2.1.b riportata nell'Allegato 2, abbiamo analizzato l'imputazione della spesa per contratti di lavoro flessibile inclusa nel Prospetto (costi a carico di fondi comunitari - costi residui), per ciascun esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, al 31 dicembre 2016 ed al 31 dicembre 2009, senza riscontrare aspetti degni di nota.
- Con riferimento alla procedura 2.1.c riportata nell'Allegato 2, abbiamo analizzato il calcolo della capienza della spesa per contratti di lavoro flessibile al 31 dicembre 2020, come risultante dal Prospetto, rispetto alla spesa per contratti di lavoro flessibile al 31

dicembre 2016 ed al 31 dicembre 2009. Si rimanda al paragrafo 2.1 della Relazione per i commenti in merito alle relative risultanze.

Direttive relative al trattamento economico del personale dipendente (art. 3 della DGR 100)

- Con riferimento alla procedura 3.1.a riportata nell'Allegato 2, abbiamo ottenuto il dettaglio analitico della retribuzione annua lorda spettante al personale dipendente per l'esercizio 2020 e per l'esercizio 2016, inclusiva della retribuzione variabile, e analizzato la corrispondenza con le risultanze contabili, senza riscontrare aspetti degni di nota.
- Con riferimento alla procedura 3.1.b riportata nell'Allegato 2, abbiamo individuato il dipendente con retribuzione lorda annua massima, come desunto dal dettaglio analitico della retribuzione lorda spettante al personale dipendente per l'esercizio 2020, e analizzato la corrispondenza dell'importo della retribuzione lorda annua inserito in tale dettaglio con il trattamento economico massimo corrisposto per singolo dipendente inserito nel Prospetto, senza riscontrare aspetti degni di nota.
- Con riferimento alla procedura 3.1.c riportata nell'Allegato 2, abbiamo analizzato il calcolo della capienza del trattamento economico massimo corrisposto per singolo dipendente inserito nel Prospetto rispetto al trattamento economico del Primo Presidente della Corte di Cassazione, definito dall'art.13, comma 1, del D.L. n. 66/2014, senza riscontrare aspetti degni di nota.
- Con riferimento alla procedura 3.2.a riportata nell'Allegato 2, abbiamo il calcolo dell'incidenza percentuale e della capienza della retribuzione variabile complessiva rispetto alla retribuzione annua lorda, come inserita nel Prospetto, per ciascun esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 e al 31 dicembre 2016. Si rimanda al paragrafo 3.2 della Relazione per i commenti in merito alle relative risultanze.

Direttive relative alle spese per contratti di consulenza, studio e ricerca e alle altre spese di funzionamento (art. 4, comma 1, della DGR 100 e art. 3 della DGR 1416)

- Con riferimento alla procedura 4.1.a riportata nell'Allegato 2, abbiamo analizzato la corrispondenza del dettaglio delle spese per contratti di consulenza, studio e ricerca inserito nel Prospetto con le risultanze contabili al 31 dicembre 2020 e al 31 dicembre 2016, senza riscontrare aspetti degni di nota.
- Con riferimento alla procedura 4.1.b riportata nell'Allegato 2, abbiamo analizzato l'imputazione "costi a carico di fondi comunitari" - "costi residui" delle spese per contratti di consulenza, studio e ricerca, come risultante dal Prospetto, rispetto alla documentazione a supporto, per ciascun esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 e al 31 dicembre 2016, senza riscontrare aspetti degni di nota.
- Con riferimento alla procedura 4.1.c riportata nell'Allegato 2, abbiamo analizzato il calcolo della capienza delle spese per contratti di consulenza, studio e ricerca al 31 dicembre 2020, come risultante dal Prospetto, rispetto alle spese per contratti di

consulenza, studio e ricerca al 31 dicembre 2016, senza riscontrare aspetti degni di nota.

- Con riferimento alla procedura 4.2.a riportata nell'Allegato 2, abbiamo analizzato la corrispondenza del dettaglio delle spese per acquisto, manutenzione, noleggio ed esercizio delle autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi inserito nel Prospetto con le risultanze contabili al 31 dicembre 2020 ed al 31 dicembre 2009, senza riscontrare aspetti degni di nota.
- Con riferimento alla procedura 4.2.b riportata nell'Allegato 2, abbiamo analizzato l'imputazione "costi a carico di fondi comunitari" - "costi residui" delle spese delle spese per acquisto, manutenzione, noleggio ed esercizio delle autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi, come risultante dal Prospetto, rispetto alla documentazione a supporto, per ciascun esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 ed al 31 dicembre 2009, senza riscontrare aspetti degni di nota.
- Con riferimento alla procedura 4.2.c riportata nell'Allegato 2, abbiamo analizzato il calcolo della capienza delle spese per acquisto, manutenzione, noleggio ed esercizio delle autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi al 31 dicembre 2020, come risultante dal Prospetto, rispetto alle spese per acquisto, manutenzione, noleggio ed esercizio delle autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi al 31 dicembre 2009. Si rimanda al paragrafo 4.2 della Relazione per i commenti in merito alle relative risultanze.

Direttive relative ai costi degli organi societari (art. 4, comma 3 della DGR 100)

- Con riferimento alla procedura 5.1.a riportata nell'Allegato 2, abbiamo ottenuto le delibere assembleari di determinazione dei compensi spettanti all'organo amministrativo relativi all'esercizio 2020 (delibera dell'Assemblea degli Azionisti dell'11 ottobre 2019) ed all'esercizio 2013 (delibera dell'Assemblea degli Azionisti del 25 marzo 2013), e analizzato la corrispondenza dell'importo di tali compensi con i dati inseriti nel Prospetto, senza riscontrare aspetti degni di nota.
- Con riferimento alla procedura 5.1.b riportata nell'Allegato 2, abbiamo analizzato la capienza dei compensi spettanti all'organo amministrativo relativi all'esercizio 2020, come risultante dal Prospetto, rispetto al trattamento economico del Primo Presidente della Corte di Cassazione, definito dall'art.13, comma 1, del D.L. n. 66/2014, senza riscontrare aspetti degni di nota.
- Con riferimento alla procedura 5.2.a riportata nell'Allegato 2, abbiamo analizzato il calcolo della capienza dei compensi spettanti all'organo amministrativo relativi all'esercizio 2020, come risultante dal Prospetto, rispetto ai compensi relativi all'esercizio 2013, senza riscontrare aspetti degni di nota.

Le procedure che ci avete richiesto di svolgere non costituiscono una revisione completa o limitata della Relazione e/o del Prospetto, né di singole voci o informazioni in essi contenute; pertanto, non esprimiamo alcun giudizio professionale o conclusione sulla Relazione e/o sul Prospetto.

Qualora fossero state svolte altre procedure oltre a quelle da Voi richiesteci o fosse stata svolta una revisione contabile completa o limitata della Relazione e/o del Prospetto in accordo con i principi professionali di riferimento, sarebbero potuti emergere altri aspetti da portare alla Vostra attenzione.

La presente relazione è stata predisposta unicamente per le finalità illustrate nel secondo paragrafo e non potrà essere utilizzata per altri fini, o divulgata a terzi, ad eccezione dell'azionista di maggioranza Regione Puglia, né essere in alcun modo richiamata in altri documenti, in tutto o in parte.

La presente relazione si riferisce alle singole voci oggetto delle procedure sopra indicate e non si estende al bilancio di Aeroporti di Puglia S.p.A. al 31 dicembre 2020 nel suo complesso.

Bari, 24 maggio 2021

EY S.p.A.

