

AZIENDA MOBILITA' E TRASPORTI S.p.A.

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

AL BILANCIO D'ESECIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2016

(Art. 2429 secondo comma del Codice Civile)

All'Azionista della **Azienda Mobilità e Trasporti S.p.A.**

Attività di vigilanza

La nostra attività si è sviluppata ispirandosi alle disposizioni di legge e alle norme di comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

- Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.
- Abbiamo partecipato alle assemblee dell'Azionista ed alle riunioni con l'Organo Amministrativo, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
- Abbiamo acquisito dall'Amministratore Unico, durante le riunioni periodiche e gli incontri informali, informazioni in merito all'andamento della gestione ed alla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo per dimensioni o caratteristiche effettuate dalla Società e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.



- Abbiamo approfondito la conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della Società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.
- Abbiamo approfondito la conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile della Società, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni e mediante l'esame diretto di documenti aziendali, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.
- Abbiamo incontrato periodicamente il soggetto incaricato della revisione legale dei conti mantenendo un costante scambio di informazioni e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.
- Abbiamo incontrato l'Organismo di vigilanza mantenendo un costante scambio di informazioni e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.
- Abbiamo visionato la relazione sul governo societario, redatta per la prima volta dall'Organo Amministrativo in ottemperanza a quanto stabilito dal Testo Unico delle Società a partecipazione pubblica (di cui al D.Lgs. 175/2016), che risulta conforme al disposto normativo.
- Nel corso dell'esercizio non sono pervenute al Collegio denunce ex art. 2408 c.c., né risultano presentate al Tribunale denunce ex art 2409 primo e settimo comma c.c..
- Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.



Bilancio d'esercizio

Relativamente al bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, in aggiunta a quanto precede Vi attestiamo che:

- Non essendo a noi demandato il controllo analitico di merito sul contenuto del bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.
- Per quanto a nostra conoscenza, l'Amministratore Unico, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma quattro, c.c..
- Abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo avuto conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri e non abbiamo osservazioni a riguardo.
- Abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti alla predisposizione della relazione sulla gestione e la sua coerenza con il bilancio in esame, a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Richiami di informativa

Al riguardo si richiamano i rischi e le incertezze già evidenziati dall'Organo Amministrativo nella relazione sulla gestione, nonché dalla Società di revisione incaricata della revisione legale nella propria relazione.

Sebbene esistano incertezze, che possono far sorgere dubbi in merito al mantenimento della continuità aziendale, il progetto di bilancio predisposto dall'Organo Amministrativo si fonda sul presupposto della continuità facendo riferimento alle previsioni economiche e finanziarie per gli esercizi 2017 e 2018.

Nel corso dell'esercizio è stato appostato un fondo rischi, come debitamente evidenziato sia in nota integrativa che nella relazione sulla gestione, di Euro 1.4M per fronteggiare il



rischio relativo alla difficile situazione finanziaria della partecipata ATP S.p.A., la cui situazione debitoria potrebbe creare gravi tensioni sul fronte della liquidità e del risultato economico di AMT.

Dal punto di vista normativo, con la legge regionale n. 24/2015 sono stati prorogati gli obblighi di servizio a carico delle Aziende Liguri anche per l'anno 2017. Conseguentemente, è stata confermata la titolarità di AMT nella gestione del servizio per il 2017 alle condizioni contrattualmente previste ed il mantenimento dei contributi in conto esercizio al livello degli anni precedenti. Coerentemente a questo assunto, AMT ha impostato il proprio budget 2017 sul presupposto che nessuna riduzione di servizio è stata richiesta e che, pertanto, le risorse destinate agli Enti risultassero dello stesso livello del 2015.

Si evidenzia peraltro che il Comune di Genova, ha stanziato l'importo per il 2017 di Euro 93.500.304 e per il 2018 di Euro 87.288.816 a favore di AMT con una riduzione di risorse. Nonostante lo stanziamento inferiore di risorse, l'Amministratore Unico ritiene, sulla base delle analisi svolte relativamente all'evoluzione della situazione finanziaria e patrimoniale della Società, che per l'anno 2017 sia comunque garantito il mantenimento del patrimonio netto al di sopra dei limiti previsti dall'articolo 2447 del codice civile e che, pertanto, la Società sarà in condizioni di proseguire l'attività operativa per almeno un periodo di dodici mesi dalla data di redazione del progetto di bilancio d'esercizio.

-0-

In conformità con la relazione del passato esercizio il Collegio Sindacale evidenzia altresì che è in essere un contenzioso con l'Amministrazione finanziaria avente per oggetto la fruibilità della deducibilità dalla base imponibile IRAP del cosiddetto "cuneo fiscale" di cui all'art. 11 comma 1 lett. a) num.2 e 4 del d.lgs 446/1997 a fronte del quale risulta appostato un fondo rischi ritenuto congruo dai legali che assistono la Società.



Si rammenta inoltre che il presente bilancio viene approvato, previo parere dello scrivente Organo di Controllo, nel maggior termine di cui al vigente statuto per la necessità di attendere le determinazioni dell'azionista Comune propedeutiche a garantire la continuità aziendale.

Conclusioni

In base alle verifiche effettuate direttamente ed in considerazione di quanto in precedenza evidenziato, nonché tenuto conto delle risultanze dell'attività svolta dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti contenute nella relazione di revisione del bilancio il Collegio propone all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso il 31.12.2016 portante un risultato positivo pari ad Euro 190.169, così come redatto dall' Amministratore Unico ed alla proposta di destinazione dell'utile d'esercizio ivi contenuta.

Il Collegio Sindacale

Dott. Vittorio Rocchetti



Dott. Elsie Fusco



Dott. Marco Rossi

