

AZIENDA MOBILITA' E TRASPORTI S.p.A.

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

AL BILANCIO D'ESECIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2017

(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 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 2017, 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 che l'Amministratore Unico ha evidenziato nella relazione sulla gestione, nonché quanto richiamato dalla Società incaricata della revisione legale nella propria relazione.

Dopo la chiusura dell'esercizio, con atto di fusione del 28/2/2018, la società ha incorporato la controllata ATP S.p.A. che gestisce il trasporto pubblico nel bacino extraurbano di Genova a mezzo della sua controllata ATP esercizio S.r.l.

Nella nota integrativa redatta dall'Amministratore Unico è riportata la composizione del nuovo Capitale Sociale.

The image shows three handwritten signatures in blue ink. The first is a large, stylized signature, the second is a smaller signature, and the third is a very small, simple mark.

Il fondo rischi partecipazioni appostato nel 2016 per fronteggiare il rischio inerente alla situazione finanziaria di ATP S.p.A. è stato mantenuto inalterato anche a seguito dell'incorporazione della stessa società controllata per tenere conto dei rischi inerenti alla nuova controllata ATP Esercizio S.r.l. (già controllata da ATP S.p.A.).

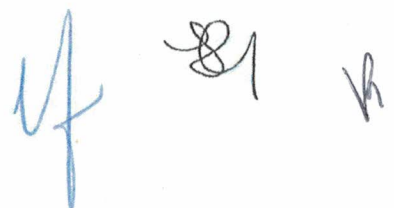
Sebbene esistano incertezze, il progetto di bilancio predisposto dall'Organo Amministrativo si fonda sul presupposto della continuità facendo riferimento alle previsioni economiche e finanziarie per gli esercizi 2018 e 2019.

La Città Metropolitana di Genova, essendo stata individuata quale Ente di competenza per l'affidamento del servizio di trasporto pubblico, in data 13 dicembre 2017, ha disposto di procedere all'affidamento diretto del servizio ad AMT S.p.A. nel territorio ricompreso nell'ex "bacino G urbano" per il periodo dal 01/01/2018 al 03/12/2019 ai sensi dell'art. 5, comma 5, del Regolamento UE 1370/2007.

Il nuovo contratto di servizio con la Città Metropolitana è stato stipulato in data 20/12/2017. Le compensazioni economiche a favore di AMT ivi indicate, pari ad euro 74Milioni annui, al netto dell'iva, dovranno essere integrate – mediante apposito *addendum* al contratto – dagli stanziamenti in conto esercizio del bilancio previsionale 2018 e pluriennale 2019 / 2020 del Comune di Genova.

Peraltro, gli importi stanziati nel bilancio previsionale e pluriennale del Comune di Genova, con riferimento ad AMT per gli anni 2018, 2019 e 2020, da trasferire alla Città Metropolitana per la copertura del citato contratto di servizio, sono sostanzialmente in linea con quanto indicato nel budget 2018 che è stato inserito nella Relazione Previsionale 2018 / 2020 presentata da AMT all'Azionista, ai sensi del Regolamento Comunale sulle Società Partecipate ed in sede di Assemblea Ordinaria del 19/02/2018.

Il fondo rischi ex DPCM 11/3/2013 e legge regionale 25/2015, costituito nel 2016 per coprire i rischi che possono derivare da un'eventuale decurtazione dei contributi in conto esercizio è rimasto inalterato nel 2017.



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.

Le sentenze di secondo grado relative alle annualità 2007 e 2008 hanno sancito la debenza delle imposte a carico di AMT e la non debenza delle sanzioni. La società ha presentato ricorso in Cassazione.

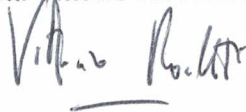
Il relativo fondo rischi appostato in bilancio è a tutt'oggi inalterato ed è stato ritenuto congruo dai legali che assistono la Società.

Conclusioni

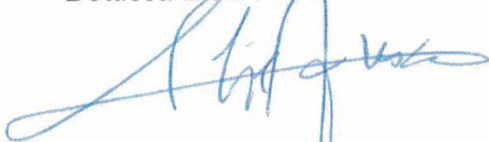
In base alle verifiche effettuate direttamente ed in considerazione di quanto in precedenza evidenziato, nonché tenuto conto delle risultanze dell'attività svolta dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti contenute nella relazione di revisione del bilancio il Collegio propone all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso il 31.12.2017 portante un risultato positivo pari ad Euro 151.807, così come redatto dall' Amministratore Unico ed alla proposta di destinazione dell'utile d'esercizio ivi contenuta.

Il Collegio Sindacale

Dott. Vittorio Rocchetti



Dott.ssa Elsie Fusco



Dott.ssa Ilaria Gavuglio

