

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

ATB SERVIZI S.P.A. con socio unico

Soggetta a direzione e coordinamento di ATB MOBILITA' S.P.A.

Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021

Relazione del Collegio Sindacale al bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2021

Redatta ai sensi dell'art. 2429, comma 2 del Codice Civile

All'Assemblea degli azionisti della società ATB Servizi S.p.a. con socio unico

Premessa

Il Collegio Sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, ha svolto le funzioni previste dagli artt. 2403 e seguenti del Codice Civile (attività c.d. "di vigilanza") essendo quelle previste dall'art. 2409-bis del Codice Civile (attività di revisione legale) demandata alla società di revisione KPMG S.p.a.

La presente relazione è pertanto redatta esclusivamente ai sensi dell'art. 2429, comma 2, Codice Civile essendo riservata alla società di revisione la "Relazione del Revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39".

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Per l'esercizio 2021 gli amministratori hanno ritenuto che la società sarà in grado, su un arco tempore di almeno 12 mesi dalla data di riferimento del bilancio, di garantire il regolare e continuo svolgimento della propria attività senza significative incertezze e pertanto, il bilancio è stato redatto adottando i principi contabili relativi a una società in normali condizioni di funzionamento,

Conoscenza della società, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati

Dato atto dell'ormai consolidata conoscenza che il Collegio Sindacale dichiara di avere in merito alla società per quanto concerne:

- i) la tipologia dell'attività svolta;
- ii) la sua struttura organizzativa e contabile;

tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda (che fa parte del più ampio gruppo ATB), viene ribadito che la fase di "pianificazione" dell'attività di vigilanza - nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati - è stata attuata mediante il riscontro positivo rispetto a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo.

E' stato quindi possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla società, ancorché modificatasi nelle sue concrete modalità organizzative in conseguenza della pandemia da Covid 19 che ha caratterizzato buona parte dell'esercizio in esame, non è sostanzialmente mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto dall'oggetto sociale;
- l'assetto organizzativo risulta adeguato alla struttura societaria;
- la dotazione delle strutture informatiche è rimasta sostanzialmente invariata;
- le risorse umane costituenti la "forza lavoro" non sono sostanzialmente mutate;
- quanto sopra constatato risulta indirettamente confermato anche dal confronto delle risultanze di alcuni dei valori espressi nel conto economico per i 2 ultimi esercizi, ovvero quello in esame (2021) e quello precedente (2020); fatti salvi gli effetti della pandemia da Covid 19 evidenziati anche in nota integrativa e nella relazione sulla gestione, è inoltre possibile rilevare come la società abbia operato nel 2021 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, i nostri controlli si sono

svolti su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente.

La presente relazione riassume quindi l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, comma 2, Codice Civile e più precisamente:

- sui risultati dell'esercizio sociale;
- sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- sulle osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo di amministrazione della deroga di cui all'art. 2423, comma 4, Codice Civile;
- sull'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 Codice Civile.

Si resta in ogni caso a completa disposizione per approfondire ogni ulteriore aspetto in sede di dibattito assembleare.

Le attività svolte dal Collegio, indipendentemente dalla sua composizione (variata nel corso dell'esercizio), hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio nel corso del quale sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 Codice Civile; di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali, debitamente sottoscritti dai componenti del Collegio con approvazione unanime.

Attività svolta

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee degli azionisti e alle riunioni del consiglio di amministrazione, 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.

Durante le riunioni svolte abbiamo acquisito informazioni dagli Amministratori Delegati e dai Dirigenti apicali del gruppo di appartenenza, anche ai sensi dell'art. 2381, comma 5 del Codice Civile:

- sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione;
- sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate;
- sugli effetti della situazione pandemica in atto, sulle azioni intraprese dall'organo amministrativo per contrastarne gli effetti negativi sia sul piano sanitario che su quello economico e sull'evoluzione delle normative che hanno stabilito le diverse forme di compensazione delle perdite subite;

in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire in questa sede.

Abbiamo scambiato informazioni con la società incaricata della revisione legale dei conti sulla società e sulle altre principali società del gruppo di appartenenza e con i Sindaci della società controllante e da tali scambi non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

Abbiamo incontrato l'organismo di vigilanza nominato ai sensi del D.Lgs. 231/2001 e visionato le relative relazioni, dalle quali non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Abbiamo acquisito 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 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.

Abbiamo inoltre vigilato nel corso dell'esercizio sulle misure adottate dall'organo amministrativo per fronteggiare la situazione emergenziale da Covid-19, sia per quanto attiene la gestione del personale dipendente, sia per quanto riguarda l'impatto della pandemia sulle stesse modalità di erogazione del servizio di trasporto reso dalla società nonché sulla gestione dei sistemi informatici e telematici.

Abbiamo verificato che l'organo preposto abbia apportato le prescritte integrazioni e modificazioni circa le norme sulla tutela di dati personali (privacy).

Non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 del Codice Civile.

Non sono pervenute denunce ai sensi dell'art. 2409, comma 7, Codice Civile.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 Codice Civile.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio sindacale pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Osservazioni e proposte in ordine al bilancio d'esercizio

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, approvato dall'Organo amministrativo in data 14 aprile 2022, è stato predisposto dall'Organo di amministrazione e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa.

Inoltre:

- l'organo di amministrazione ha altresì predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 Codice Civile;
- l'organo di amministrazione ha predisposto la relazione sul governo societario per gli strumenti che le società a controllo pubblico adottano (o non adottano) circa i "regolamenti interni per la tutela della concorrenza", "l'ufficio di controllo interno a supporto dell'organo di controllo statutario" e i "codici di condotta e programmi di responsabilità sociale";

- la revisione legale è affidata alla società di revisione KPMG S.p.a. che ha predisposto la propria relazione ex art. 14 D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, in data 10 maggio 2022 che non evidenzia richiami di informativa, rilievi per deviazioni significative, ovvero giudizi negativi o impossibilità di esprimere un giudizio;
- tali documenti sono stati consegnati al Collegio Sindacale in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione, e ciò indipendentemente dal termine previsto dall'art. 2429, comma 3, Codice Civile che è stato espressamente rinunciato dai soci.

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2426, comma 1, n. 5 Codice Civile il Collegio Sindacale ha preso atto che non esiste alcun valore di costi di impianto e di ampliamento e di costi di sviluppo nell'attivo dello stato patrimoniale.

Ai sensi dell'art. 2426, comma 1, n. 6 Codice Civile il Collegio Sindacale ha preso atto che non esiste alcun valore residuo di avviamento nell'attivo dello stato patrimoniale.

Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta, il collegio propone alla assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, così come redatto dagli amministratori.

Il collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori nella nota integrativa.

Bergamo, 10 maggio 2022

IL COLLEGIO SINDACALE
Mario Berlanda - Presidente
Giorgio Lecchi - Sindaco Effettivo
Tamara Gerbino - Sindaco Effettivo

