

Relazione del Collegio Sindacale







Il Collegio Sindacale

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI
AI SENSI DELL'ART. 2429 COMMA 2 C.C.**

All'azionista della società "AMAT - AZIENDA PER LA MOBILITA' NELL'AREA DI TARANTO SPA", si sottopone la Relazione, riguardante il bilancio chiuso al 31.12.2020, di questo Collegio, nominato dall'assemblea dei soci dell'11 luglio 2019, con scadenza del mandato che coincide con l'approvazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2021

L'organo di amministrazione ha reso disponibili i seguenti documenti relativi all'esercizio chiuso al 31/12/2020:

- Progetto di bilancio che comprende stato patrimoniale, conto economico, nota integrativa e rendiconto finanziario;
- Relazione sulla gestione;
- Relazione sul governo societario, ex art. 6, comma 2, del D. Lgs. 175/2016;
- Indici di produttività CISPEL;
- Indici di bilancio.

Il Bilancio sottoposto all'approvazione dell'assemblea dei soci è stato redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione ed evidenzia un risultato d'esercizio positivo di + € 136.460 che risente della deroga, di cui si avvalsa la società, consistente nella sospensione degli ammortamenti degli autobus e dei fabbricati aziendali in applicazione dell'art. 60, comma 7 bis, della L. 13/10/2020 n. 126.

1



*Relazione del Collegio sindacale, ai sensi dell'art. 2429 comma 2 c.c.,
al bilancio chiuso al 31.12.2020*

La presente relazione è redatta osservando le disposizioni di legge e delle "Norme di comportamento del collegio sindacale – Principi di comportamento del collegio sindacale di società non quotate", emanate dal CNDCEC.

Il Collegio sindacale, non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste dalla norma 3.8. delle "Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate" consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto. La verifica della rispondenza ai dati contabili spetta, infatti, al soggetto incaricato della revisione legale.

La Società ha conferito l'incarico della revisione legale dei conti con delibera dell'11 febbraio 2020 a un Revisore legale iscritto nel registro istituito presso il Ministero della Giustizia. Pertanto, l'attività di revisione legale (a valere sul bilancio chiuso al 31.12.2019), ai sensi degli articoli 2409-bis e ss. del c.c., è svolta dalla società BDO Italia SpA, obbligata anche alla Relazione ex art. 14 del D. LGS., 27 gennaio 2010, n. 39.

Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c.

Ai fini di adempiere all'incarico ricevuto - ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c. - il collegio ha acquisito, tutta la documentazione necessaria tra cui l'organigramma aggiornato dell'Azienda; lo statuto aziendale in vigore; il contratto di affidamento in house in essere con il Comune di Taranto; il regolamento del controllo analogo del Comune di Taranto; i Report del Servizio finanziario/amministrativo, l'elenco dei regolamenti in essere; delega conferita dal Presidente Avv. Gira e al Vice Presidente dott. Scarinci; copia dei verbali del CdA dell'anno 2020; piano industriale 2021-2023, copia della pianta organica, situazione contabile analitica di derivazione contabile.



*Relazione del Collegio sindacale, ai sensi dell'art. 2429 comma 2 c.c.,
al bilancio chiuso al 31.12.2020*

Acquisite altresì le informazioni relative alla tipologia dell'attività svolta e alla struttura organizzativa e contabile, il Collegio, valutate le dimensioni e gli aspetti caratteristici dell'azienda, ha pianificato l'attività di vigilanza per la quale ha valutato i rischi intrinseci.

È stato, quindi, possibile verificare che l'attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto all'oggetto sociale.

Abbiamo vigilato sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni, sull'adeguatezza degli assetti organizzativi, del sistema amministrativo e contabile e sul loro concreto funzionamento. In particolare 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 partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilievi particolari da segnalare. Abbiamo acquisito dall'organo amministrativo e dal Servizio finanziario/amministrativo, anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo avuto scambio di informazioni con l'organismo di vigilanza e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.



*Relazione del Collegio sindacale, ai sensi dell'art. 2429 comma 2 c.c.,
al bilancio chiuso al 31.12.2020*

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2020 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.

In particolare:

1. Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.
2. Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci, alle adunanze dell'Organo Amministrativo, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente ritenere che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
3. Abbiamo instaurato un proficuo scambio di informazioni con il soggetto incaricato della revisione legale dei conti anche ai fini della valutazione della continuità aziendale.
4. Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni statutarie, siamo stati periodicamente informati dagli amministratori sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione.
5. Il Collegio Sindacale, attraverso metodi di campionamento, non ha riscontrato operazioni atipiche e/o inusuali effettuate nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2020.
6. Gli Amministratori, nella loro relazione sulla gestione, indicano e illustrano in maniera adeguata le principali operazioni, anche per quanto attiene alle caratteristiche delle medesime e ai loro effetti finanziari ed

4



*Relazione del Collegio sindacale, ai sensi dell'art. 2429 comma 2 c.c.,
al bilancio chiuso al 31.12.2020*

economici, nonché gli eventi di rilievo avvenuti nel corso dell'esercizio.

7. La nota integrativa, in cui sono state fornite le informazioni richieste dal codice civile, contiene l'informativa ex art. 2427 n. 22 quater c.c.: in particolare è stata data comunicazione, in merito agli eventi intervenuti successivamente alla data di riferimento di bilancio, agli impatti che la crisi covid-19 ha avuto sulla situazione economica patrimoniale e finanziaria della società anche in riferimento alla sussistenza del presupposto della continuità aziendale di cui gli amministratori ne attestano la sussistenza. Tale informativa è stata altresì fornita nella Relazione sulla gestione.

8. Nel corso dell'esercizio non sono pervenute al Collegio Sindacale denunce ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile.

9. Al Collegio Sindacale non sono pervenuti esposti.

10. Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio sindacale pareri e osservazioni previsti dalla legge.

11. Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2020 è stato approvato dall'organo di amministrazione nella seduta del 14.05.2021 e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla nota integrativa e dal rendiconto finanziario. Inoltre, l'organo di amministrazione ha altresì predisposto la relazione sulla gestione. È stato, quindi, esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale si evidenzia quanto segue:

- sono stati indicati i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo che non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti fatta eccezione, come innanzi rappresentato, per la sospensione della contabilizzazione delle quote di ammortamento degli autobus e dei fabbricati aziendali in applicazione



*Relazione del Collegio sindacale, ai sensi dell'art. 2429 comma 2 c.c.,
al bilancio chiuso al 31.12.2020*

dell'art. 60, comma 7 bis, della L. 13/10/2020 n. 126. La nota integrativa descrive gli effetti derivanti dalla deroga ad effettuare i predetti ammortamenti.

- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del collegio sindacale ed a tale riguardo non vengono evidenziate osservazioni;

12. In merito alla proposta dell'organo di amministrazione circa la destinazione del risultato netto di esercizio esposta in chiusura della relazione sulla gestione, il collegio non ha nulla da osservare, facendo peraltro notare che la decisione in merito spetta all'assemblea dei soci.

13. La società incaricata della Revisione Legale ha rilasciato la Relazione ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs 39/2010 che non contiene rilievi al bilancio d'esercizio al 31/12/2019. Nella Relazione, cui si rimanda, il Revisore Legale ha attestato che *"il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2020, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione"*.



*Relazione del Collegio sindacale, ai sensi dell'art. 2429 comma 2 c.c.,
al bilancio chiuso al 31.12.2020*

14. La società risulta dotata di un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla sua natura e dimensioni, anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi dell'impresa e della perdita della continuità aziendale ai sensi dell'art. 2086 c.c., come modificato dall'art. 375 CCII. In particolare si dà atto che la società redige periodicamente ed infrannualmente dei Report di natura contabile, approvati dall'organo amministrativo, in cui viene costantemente monitorato l'andamento economico-finanziario.

Si evidenzia che l'art. 5 del D.L. n. 23/2020 (c.d. Decreto liquidità) ha differito l'entrata in vigore del "Codice della crisi di impresa" al 1° settembre 2021, salvo quanto previsto al comma 2 dell'art. 389 del decreto legislativo 12 gennaio 2019, n. 14.

15. Gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dall'art. 2423, quarto comma, del Codice Civile, fatta salva la menzionata sospensione degli ammortamenti degli autobus e dei fabbricati aziendali consentita dalla legge.

16. Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.

17. Nella propria relazione gli Amministratori, tra l'altro, indicano e descrivono le principali operazioni intraprese con specifica delle caratteristiche.

18. Per quanto precede, il Collegio Sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31.12.2020, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dall'Organo Amministrativo riguardo al risultato di esercizio.

7



*Relazione del Collegio sindacale, ai sensi dell'art. 2429 comma 2 c.c.,
al bilancio chiuso al 31.12.2020*

19. Con riferimento agli indici di bilancio, riportati anche nella Relazione sulla gestione e nella Relazione sul governo societario ex art. 6, comma 2, del D. lgs. n. 175/2016, il collegio rileva che l'esame degli indicatori di valutazione del rischio di crisi aziendale mette in evidenza come l'indicatore non rientrante nelle individuate soglie di assenza di rischi sia costituito dall'indice di disponibilità finanziaria (dato dal rapporto tra attività correnti e passività correnti) che risulta inferiore a 1. Tale indice è correlato al "capitale circolante netto" che risulta negativo per - € 4.485.290. Tali indici (indice di disponibilità finanziaria e capitale circolante netto) evidenziano la presenza di una tensione finanziaria nel pagamento delle passività a breve. Tale criticità si ritiene che sia comunque mitigata dalla circostanza che nelle passività a breve è compreso un debito verso il socio unico di € 6.867.029,37, risalente ad oltre 20 anni addietro e originatisi in periodi antecedenti alla trasformazione dell'Azienda in società per azioni. In merito si evidenzia che se non si dovesse tenere conto, tra le passività correnti, dei citati debiti storici verso il socio unico pari ad € 6.867.029,37, l'azienda verserebbe sostanzialmente in una situazione di equilibrio finanziario.

Sul punto gli amministratori, nella Relazione sulla gestione, evidenziano che il progetto di ricapitalizzazione della società da parte del socio unico con compensazione del citato credito del Comune di Taranto, sembra essere venuto meno. Tuttavia l'organo amministrativo evidenzia come tale ultima circostanza non dovrebbe impattare sul piano degli investimenti in considerazione del sopravvenuto stanziamento di complessivi 20 milioni di euro previsto dall'art. 212 del D.L. 19/05/2020 n. 34 (convertito in L. 17 luglio 2020 n. 77).



*Relazione del Collegio sindacale, ai sensi dell'art. 2429 comma 2 c.c.,
al bilancio chiuso al 31.12.2020*

Il Collegio, inoltre, rileva che potrebbe impattare positivamente sulla situazione finanziaria della società l'esito positivo di un vecchio contenzioso con la Regione Puglia conclusosi (in primo grado) nel 2020: per effetto della sentenza di primo grado la Regione Puglia è stata condannata al pagamento in favore dell'AMAT della somma di € 11.014.250,08 oltre agli interessi maturati per un importo complessivo che supera i 17 milioni di euro. La sentenza di primo grado è esecutiva in quanto la Corte d'Appello di Bari in data 14.04.2021 ha rigettato l'istanza della Regione Puglia tesa alla sospensione dell'esecutività della sentenza di primo grado. Sul punto si rappresenta che, sebbene la sentenza favorevole all'AMAT non sia ancora definitiva, si possano avviare ipotesi transattive che potrebbero portare significativo beneficio alla situazione finanziaria dell'azienda. In ogni caso si invita l'Organo amministrativo a continuare a monitorare costantemente l'aspetto finanziario della gestione ponendo anche particolare attenzione sul magazzino ricambi a lento utilizzo ed a stornare contabilmente (e smaltire) quei ricambi relativi ad automezzi non più circolanti.

OSSERVAZIONI E PROPOSTE IN ORDINE ALL'APPROVAZIONE DEL BILANCIO

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta e il giudizio espresso nella relazione di revisione rilasciata dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, rappresentiamo che non sussistono motivi ostativi all'approvazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, così come redatto dagli amministratori.



*Relazione del Collegio sindacale, ai sensi dell'art. 2429 comma 2 c.c.,
al bilancio chiuso al 31.12.2020*

Il Collegio sindacale non ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di destinazione del risultato d'esercizio formulata dagli amministratori nella nota integrativa.

Taranto, 25 maggio 2021

Il Collegio Sindacale

Dott. Luca Vinciguerra - Presidente

Dott.ssa Monica Bruno - Sindaco effettivo

Dott. Francesco Causarano - Sindaco effettivo