

BRESCIA MOBILITA' SPA – BILANCIO DI ESERCIZIO 2016

Relazione del Collegio Sindacale

Brescia Mobilità Spa

Società Metropolitana di Mobilità

Società soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Brescia

Sede legale: Brescia, Via L. Magnolini n. 3

C.S. Euro 52.000.000,00 i.v.

N. iscrizione Registro Imprese e C.f. 02246660985

Relazione del Collegio Sindacale ai sensi dell'art. 2429, comma 2, C.C.

Bilancio di esercizio al 31.12.2016

Signori Azionisti,

con la presente, Vi riferiamo circa gli esiti dell'attività vigilanza svolta nel corso del 2016, secondo quanto previsto dalle disposizioni di legge e dalle norme di comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

▪ **Sintesi e risultati dell'attività di vigilanza svolta**

○ *Osservanza della legge e dello statuto*

Durante l'esercizio abbiamo partecipato alle riunioni del Consiglio di Amministrazione e alle Assemblee degli Azionisti e, con riferimento alle operazioni deliberate, vi confermiamo che, sulla base delle informazioni acquisite, non sono state riscontrate violazioni della legge e/o dello statuto.

Con riferimento agli adempimenti previsti in materia di anticorruzione e trasparenza, diamo atto del fatto che, sempre in data 14 dicembre 2016, il Consiglio di Amministrazione della Società ha approvato il secondo aggiornamento del Piano triennale di prevenzione della corruzione (2017-2019), adottato per la prima volta nel dicembre 2014. Il piano aggiornato, redatto ai sensi della normativa vigente in materia dal Responsabile della Prevenzione

della Corruzione e Responsabile per la Trasparenza, è riferito a tutte le Società del Gruppo ed è stato pubblicato sul sito della Società, sezione "società trasparente".

Diamo altresì atto del fatto che dalla Relazione Annuale del Responsabile della Prevenzione della Corruzione, presentata al Consiglio di Amministrazione ed al Collegio Sindacale nel corso della riunione tenutasi in data 25 gennaio 2017, non sono emersi rilievi che debbano essere portati alla Vostra attenzione.

Confermiamo altresì che non sono pervenute denunce ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati pareri previsti per legge.

o *Rispetto dei principi di corretta amministrazione*

Desideriamo in primo luogo ricordarVi che, come indicato dalle norme di comportamento del CNDCEC, la vigilanza sul rispetto dei principi di corretta amministrazione richiesta dall'art. 2403 c.c., non consiste in un controllo di merito sull'opportunità e la convenienza delle scelte di gestione degli Amministratori, bensì esclusivamente nella verifica della legittimità e correttezza del procedimento decisionale dagli stessi seguito.

Come indicato dalla prassi professionale, "il collegio sindacale, sulla base delle informazioni ricevute, vigila che gli amministratori abbiano, in relazione alle decisioni assunte relativamente ad operazioni di gestione, acquisito le opportune informazioni, poste in essere le cautele e le verifiche preventivamente normalmente richieste per una scelta di quel tipo, operata in quelle circostanze e con quelle modalità. In particolare, la vigilanza sul procedimento decisionale adottato dagli amministratori si esercita verificando che:

- le scelte gestionali siano ispirate al principio di corretta informazione e di ragionevolezza, che siano congruenti e compatibili con le risorse e il patrimonio di cui la società dispone;

- gli amministratori siano consapevoli della rischiosità e degli effetti delle decisioni assunte.”

Nel corso dell'esercizio, la nostra attività si è pertanto svolta in applicazione dei principi sopra enunciati, tramite la partecipazione alle riunioni del Consiglio di Amministrazione ed alle Assemblee.

Al riguardo non abbiamo osservazioni da riportare alla Vostra attenzione.

- o *Adeguatezza e funzionamento dell'assetto organizzativo e amministrativo-contabile*

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società e del sistema amministrativo-contabile, mediante l'ottenimento di informazioni dal responsabile della funzione amministrativa, dal responsabile della funzione di Internal Audit, dall'Organismo di Vigilanza, nonché dalla società di revisione.

In particolare, abbiamo preso visione della relazione annuale dell'Organismo di Vigilanza, organismo monocratico nominato in data 8 settembre 2014 nella persona del Dott. Gian Angelo Monchieri. Al riguardo si segnala che il Modello Organizzativo adottato dalla Società è in fase di aggiornamento, alla luce delle recenti modifiche legislative e anche ai fini di un più organico coordinamento con la disciplina in materia di anticorruzione e trasparenza.

Dalla relazione annuale dell'attività svolta nel 2016 dall'Organismo di Vigilanza, presentata al Consiglio di Amministrazione e al Collegio Sindacale nel corso della riunione tenutasi in data 25 gennaio 2017, non sono emersi rilievi.

Abbiamo inoltre acquisito dal responsabile della funzione di Internal Audit il resoconto dell'attività svolta nel corso del 2016, dalla quale non emergono anomalie in relazione alle verifiche effettuate sulle procedure e i regolamenti in essere.

Abbiamo infine incontrato la Società di Revisione e i colleghi che siedono nei Collegi Sindacali delle Società controllate per aver informazioni in merito ad eventuali irregolarità riscontrate nel corso delle rispettive attività di verifica. Anche in questo caso, Vi confermiamo l'assenza di rilievi che sia necessario riportare alla Vostra attenzione.

o *Bilancio di esercizio e relazione sulla gestione*

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 29 marzo, in merito al quale riferiamo quanto segue.

Non essendo a noi demandata la revisione legale 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.

Abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti alla predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c..

La società di revisione E&Y, in data 11 aprile 2017, ha rilasciato la propria relazione, cui facciamo rinvio, dalla quale emerge un giudizio positivo senza rilievi.

Con riferimento al bilancio, osserviamo quanto segue.

Il bilancio di esercizio evidenzia un utile di Euro 1.143.039 (contro una perdita di Euro 9.997.208 nel 2015) e un patrimonio netto di Euro 53.851.513 (contro Euro 52.708.474 nel 2015).

Anche quest'anno il risultato economico della Società, ampiamente positivo con riferimento alla gestione caratteristica (Differenza ricavi e costi della produzione pari a

Euro 4.496.154 contro Euro 2.999.086 del 2015) è stato penalizzato dalla necessità di svalutare la partecipazione nella controllata OMB International S.r.l., in liquidazione dallo scorso 3 novembre.

La svalutazione, che ha consentito di adeguare il valore della partecipazione al patrimonio netto della controllata, ammonta a Euro 1.531.244 e la relativa composizione è ben dettagliata dagli amministratori nella relazione sulla gestione.

Riteniamo utile, al riguardo, ricordare che l'investimento complessivo, al 31 dicembre 2016, della Vostra Società nella controllata OMB International Srl ammonta a Euro 9.434.836 di cui Euro 33.515 rappresentato dal valore della partecipazione e Euro 9.401.321 dal valore contabile residuo dei finanziamenti concessi a partire dal 2012 alla controllata, al netto della svalutazione operata in relazione alla rinuncia resasi necessaria per la ricapitalizzazione operata nel mese di gennaio 2016.

A quanto sopra si aggiungono crediti commerciali che ammontano a Euro 3.224.769.

Oltre a quanto sopra, Brescia Mobilità ha concesso a Istituti di Credito fidejussioni e patronage a favore della controllata OMB International, a fronte dei debiti di quest'ultima verso il sistema bancario, che al 31.12.2016, ammontavano a circa Euro 2 milioni.

E' evidente, pertanto, che la possibilità, da parte di OMB International, di far fronte puntualmente alle obbligazioni assunte, sia nei confronti della controllante e sia dei terzi, è strettamente correlata all'effettivo e tempestivo incasso dei crediti iscritti nel suo bilancio, ormai unico elemento dell'attivo.

Purtroppo permangono, con riferimento a tali crediti, situazioni di rischio che tuttavia, al momento non è possibile stimare con ragionevole certezza, anche in considerazione della scadenza a lungo termine di una consistente parte di essi.

Diamo atto del fatto che il Consiglio di Amministrazione mantiene costantemente

monitorata l'evoluzione della procedura di liquidazione di OMB, anche tramite i periodici aggiornamenti trasmessi dal liquidatore.

Conclusioni

Considerando anche le risultanze dell'attività svolta dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti contenute nella relazione di revisione del bilancio, il Collegio Sindacale propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2016 così come redatto dagli amministratori, nonché la proposta di destinazione dell'utile di esercizio dagli stessi formulata.

Brescia, 11 aprile 2017

Il Collegio Sindacale

Dott. Antonio Passantino

Dott. Alberto Papa

Dott.ssa Luisa Anselmi

