

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

**Ai signori Azionisti della società
Brescia Mobilità S.p.A.
Via Magnolini n. 3, Brescia**

Egregi

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.

▪ ***Attività di vigilanza***

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione utilizzando, nell'espletamento dell'incarico, la nostra esperienza professionale e la prassi generalmente adottata.

In particolare, abbiamo:

- partecipato alle Assemblee dei Soci e alle riunioni del Consiglio di Amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni di legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- ottenuto dall'organo amministrativo, 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 dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- incontrato il soggetto incaricato della revisione legale dei conti e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione;
- incontrato e sentito l'Organismo di Vigilanza, istituito ai sensi del decreto legislativo 8 giugno 2001, n. 231, al fine di acquisire informazioni riguardanti il funzionamento del

modello di organizzazione, gestione e controllo. Al riguardo il Collegio prende atto che il Consiglio di Amministrazione del 18.12.2020 deliberato di approvare ed adottare l'aggiornamento del "Codice Etico e di Comportamento di Brescia Mobilità S.p.A." e l'aggiornamento del "Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo di Brescia Mobilità S.p.A." ai sensi del Decreto Legislativo 8 giugno 2001, n. 231. Entrambi i documenti sono pubblicati sul sito del Gruppo Brescia Mobilità, nella sezione "Società Trasparente".

Il Collegio annota peraltro che l'OdV ha rilasciato la propria relazione annuale in data 10.01.2022 oggetto di delibera nel CdA del 26.01.2022, e si dà atto che non sono emersi eventi/comportamenti connotati da un rischio di reato, né sono pervenute segnalazione di comportamenti non idonei.

- Il Collegio ha incontrato i Collegi Sindacali delle società controllate Brescia Trasporti S.p.A., Metro Brescia S.r.L. A tale riguardo, non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione. Si dà atto che la società OMB International S.r.L. in liquidazione è stata incorporata con effetto dal 01.01.2021 come adeguatamente esposto nella Relazione sulla gestione.

- Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza 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 valutato e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni, dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti e l'esame dei documenti aziendali e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

- Non sono pervenute denunce ex art. 2408 del codice civile.

- È stato rilasciato un parere in data 27/09/2021 in merito ai controlli effettuati sui dati finanziari ed economici da inviare all'Osservatorio TPL, presso il Ministero dei Trasporti entro il 30 settembre 2021, inerenti ai servizi di gestione della Metropolitana, svolto da Brescia Mobilità S.p.a. per le annualità 2018, 2019, 2020, secondo quanto previsto dalla nota emessa il 09/07/2021 dal Ministero delle infrastrutture e della mobilità sostenibile. Si evidenzia che per il tramite dell'Osservatorio per le politiche del trasporto pubblico locale, lo Stato, le Regioni e le Province autonome, dovevano acquisire entro il 30 settembre 2021 i

dati delle aziende esercenti i servizi di trasporto pubblico locale, come risultanti dai dati delle contabilità separate sui costi e ricavi relativi alle attività svolte in regime di servizio pubblico da ogni singola impresa. Il parere consentiva alla Società di concludere la procedura per l'assegnazione di un contributo e dell'obbligo di restituzione all'ente erogante (stato, Regione, altri soggetti) dell'anticipazione assegnata ai sensi dell'art. 2 del D.M. 340 del 11.08.2020.

E' stato inoltre rilasciato in data 27/09/2021 un parere relativo ai controlli sui dati economici da inviare all'Autorità di Regolazione dei Trasporti entro il 29 aprile prossimo, inerenti il Contributo da dichiarare per il funzionamento dell'Autorità di regolazione dei trasporti, anno 2022, contributo che tutti gli operatori economici eroganti servizi di trasporto sono tenuti alla corresponsione, come sancito dalla giurisprudenza consolidata di Consiglio di Stato e T.A.R. Piemonte, Delibera n. 181/2021 dell'ART.

È stata rilasciata l'Informativa del Collegio Sindacale sui fatti gestionali di particolare rilevanza del primo semestre 2021", rilasciata in data 20.09.2021, in adempimento a quanto disposto dall'articolo 10, comma 4, del "Regolamento sulla disciplina dei controlli interni" approvato con deliberazione del Comune di Brescia, il giorno 22 marzo 2013 n° 29 P.G. 10630.

In data odierna non è stato possibile rilasciare il parere previsto dalla vigente normativa in merito alla nomina della Società di revisione per il controllo contabile per il prossimo triennio, a causa del perdurare del processo di pre-selezione da parte della Società.

- La Società Consolidante presenta significativi rapporti con parti correlate dei quali viene data informativa nella relazione sulla gestione.

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

▪ ***BILANCIO D'ESERCIZIO***

- Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, messo a nostra disposizione nei termini di cui all'art. 2429 c.c., che riporta un utile di esercizio di euro **221.771,00**.

- Il bilancio è stato redatto con applicazione dei principi generali di prudenza e competenza previsti dalla legge, nel presupposto della continuità della gestione.

- Non essendo a noi demandata la revisione legale del bilancio, abbiamo vigilato

sull'impostazione generale data allo stesso e sulla conformità alla legge per quanto riguarda la sua formazione e la sua 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.

Abbiamo verificato la coerenza della relazione con quanto appreso nel corso delle riunioni del Consiglio di Amministrazione e le informazioni assunte nello svolgimento dei nostri compiti e non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo incontrato il soggetto incaricato della revisione legale dei conti, società di Revisione Ernst and Young e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

- Per quanto a nostra conoscenza, l'organo amministrativo, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, del codice civile.

Il Collegio, nel corso dell'esercizio, ha preso atto delle misure adottate dalla Società per la gestione dell'emergenza da Coronavirus COVID-19 e per il periodo relativo al proprio incarico ha ricevuto dalle funzioni competenti un flusso informativo sul tema per quanto di propria competenza e avuto riguardo ai compiti attribuiti al Collegio Sindacale ex art. 2403 c.c... In ossequio ad una doverosa ottica prospettica tale attività continuerà anche nel corso dell'esercizio 2022, poiché alla data di stesura della presente Relazione sono ancora in atto misure straordinarie adottate dal Governo per gestire l'emergenza.

▪ ***Bilancio Consolidato***

Abbiamo altresì esaminato il progetto di bilancio consolidato chiuso al 31.12.2021 e messo a nostra disposizione nei termini di cui all'art 2429 c.c., congiuntamente al progetto di bilancio della società capogruppo e alle relative relazioni sulla gestione. La data di chiusura dei bilanci delle società incluse nel consolidato, peraltro già approvati dalle rispettive assemblee, coincide con quella del bilancio della società che procede al consolidato.

Il bilancio consolidato è stato redatto conformemente a quanto dispone il D.lgs. 9 aprile 1991, n. 127, e si chiude con un utile di euro **2.357.379,00**.

Nella nota integrativa sono analiticamente indicati i criteri e le aree di consolidamento e non si rilevano difformità rispetto all'esercizio precedente in ordine ai criteri utilizzati per la redazione del bilancio consolidato.

In particolare, l'area di consolidamento include le società controllate in conformità agli artt. 26 e 28 del D.lgs. n. 127/1991 e le variazioni rispetto all'esercizio precedente. La procedura di consolidamento adottata segue il metodo integrale e globale, anche per quanto riguarda la valutazione delle partecipazioni di controllo; per quelle di collegamento è stato usato il metodo del patrimonio netto.

In ordine alla relazione sulla gestione, si rileva la completezza informativa e la congruenza dei dati con quelli risultanti dal bilancio consolidato.

▪ ***Conclusioni***

Considerando anche le risultanze dell'attività svolta dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, contenute nell'apposita relazione accompagnatoria del bilancio, che ci è stata messa a disposizione in data 10.06.2022, proponiamo all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, così come redatto dall'organo amministrativo, non rilevando motivi ostativi all'approvazione delle proposte di delibera formulate dal Consiglio di Amministrazione.

Brescia, 13.06.2022

Per il Collegio Sindacale

Il Presidente

