

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE
ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI AI SENSI DELL'ART. 2429, COMMA 2, C.C.
Bilancio Esercizio al 31.12.2022

Al Socio Unico della società

Brescia Mobilità S.p.A.

Via Magnolini n. 3, Brescia

Egregi

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, 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, di tale attività e dei risultati conseguiti Vi portiamo a conoscenza con la presente relazione.

▪ ***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;
- Per quanto attiene al Modello 231 Ex D.Lgs 231/2001, in ragione di alcune recenti novità

normative, modificative sia del Codice Penale sia del D.Lgs. 231/2001, Brescia Mobilità, ha valutato l'opportunità di procedere all'aggiornamento della Parte Speciale del proprio Modello 231.

Le novità normative considerate sono:

1. il D.Lgs. 184/2021, relativa alla lotta contro le frodi e le falsificazioni di mezzi di pagamento diversi dai contanti e che sostituisce la decisione quadro 2001/413/GAI del Consiglio. (21G00200)", che ha introdotto nel tessuto del D.Lgs. 231/2001 il nuovo Reato-Presupposto contemplato dall'art. 25-octies.1, rubricato "Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti";
2. il D.Lgs. 195/2021, sulla lotta al riciclaggio mediante diritto penale. (21G00203)", che è intervenuto sul Codice Penale, modificando la lettera normativa degli artt. 648 ("Ricettazione"), 648-bis ("Riciclaggio"), 648-ter ("Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita") e 648-ter.1 ("Autoriciclaggio");
3. la L. 22/2022, rubricata "Disposizioni in materia di reati contro il patrimonio culturale", che ha introdotto all'interno del Codice Penale il Titolo VIII-bis, "Dei delitti contro il patrimonio culturale"; in conseguenza di ciò, il D.Lgs. 231/2001 si è arricchito degli artt. 25-septiesdecies ("Delitti contro il patrimonio culturale") e 25-duodevicies ("Riciclaggio di beni culturali e devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici").

A valle delle modifiche apportate ai Modelli 231 alla Parte Speciale, sono state introdotte ulteriori modifiche, formali e di coordinamento, anche alla Parte Generale e ai Codici Etici delle tre società.

In seguito all'approvazione, l'informativa circa gli aggiornamenti è stata opportunamente veicolata attraverso apposita Disposizione di Servizio nonché attraverso la pubblicazione dei Modelli 231 aggiornati sia sul sito www.bresciamobilità.it sia su app "HR Inaz", accessibile ai dipendenti.

Il C.d.A. di Brescia Mobilità ha deliberato di approvare l'8° Aggiornamento del P.T.P.C. (2023-2025) e relativi allegati delle società del Gruppo Brescia Mobilità .

- Il collegio ha inoltre 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.

Il Collegio annota peraltro che l'OdV ha rilasciato la propria relazione annuale in data 15.01.2023 oggetto di delibera nel CdA del 27.01.2023, 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.

- Il Collegio ha 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 ha osservazioni particolari da riferire.

- Il Collegio ha valutato e vigilato, per quanto di sua 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 ha osservazioni particolari da riferire.

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

In data 08.03.2022 è stata rilasciata la Relazione annuale al comune di Brescia relativa all'attività svolta nell'anno 2021.

È stato rilasciato in data 27.04.2022 un parere relativo ai controlli sui dati economici da inviare all'Autorità di Regolazione dei Trasporti entro il 29 aprile 2022, inerenti il Contributo da dichiarare per il funzionamento dell'Autorità di regolazione dei trasporti per l'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 in data 23.06.2022 la proposta motivata, *sulla base dell'esito della procedura di gara ad invito effettuata dalla società*, di affidare l'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi 2022 – 2024 di Brescia Mobilità e per il bilancio consolidato del Gruppo Brescia Mobilità alla Società di revisione CROWE BOMPANI S.P.A.

È stato rilasciato in data 05.09.2022 un parere in merito ai controlli effettuati sui dati finanziari ed economici da inviare all'Osservatorio TPL, presso il Ministero dei Trasporti entro il 09 settembre 2022, ai fini del riconoscimento di eventuali ristori dovuti per "mancati ricavi covid" per l'anno 2021, secondo quanto previsto dalla nota RU n. 5058 del 13/07/202 del 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 09 settembre 2022 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 di quanto già assegnato.

Il Presidente del Collegio, Prof. Paolo Panteghini, in data 05.09.2022, ha provveduto al monitoraggio dei dati richiesti dal Ministero delle Infrastrutture e dei trasporti relativamente alla gestione della metropolitana leggera automatica di Brescia per l'anno 2021, da inviare entro il 9 settembre 2022, in quanto in data 29.04.2022 è stata sottoscritta tra il Comune di Brescia e il Ministero delle infrastrutture e dei trasporti una convenzione regolante la disciplina di erogazione del contributo annuo (di cui all'art.1, c.660, della Legge n.178 del 2020) riconosciuto dal Ministero al Comune di Brescia per la gestione della metropolitana leggera automatica di Brescia di entità tale da consentire una gestione improntata ai criteri di efficienza ed economicità, anche al fine di accrescere la qualità dei servizi erogati. L'art.3 della già menzionata convenzione obbliga il Comune di Brescia alla presentazione di una specifica rendicontazione sulla gestione del servizio;

Brescia Mobilità Spa, quale società che svolge servizio di trasporto pubblico locale tramite Metropolitana con affidamento in house da parte del Comune di Brescia, e titolare di un contratto di servizio di trasporto pubblico per l'annualità 2021, è tenuta quindi alla predisposizione di tale rendicontazione.

In data 19.09.2022 è stata rilasciata l'Informativa del Collegio Sindacale sui fatti gestionali di particolare rilevanza del primo semestre 2022", 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.

- 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 2022, messo a nostra disposizione nei termini di cui all'art. 2429 c.c., che riporta un utile di esercizio di euro **913.094,00** ed in merito al quale riferiamo quanto segue.

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 Crowe Bompani Spa 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.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, il Revisore legale, Crowe, non ha nulla da riportare.

▪ **BILANCIO CONSOLIDATO**

Abbiamo altresì esaminato il progetto di bilancio consolidato chiuso al 31.12.2022, congiuntamente al progetto di bilancio della società capogruppo e alle relative relazioni sulla gestione, approvati nel corso del CdA del 31.03.2023, e messi a nostra disposizione nei termini di cui all'art 2429 c.c. La data di chiusura dei bilanci delle società incluse nel consolidato 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 **2.319.385,00**.

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.

Infine, con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, rilasciata sulla

base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, il Revisore lega, Crowe, asserisce che non ha nulla da riportare.

▪ **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 13.04.2023, proponiamo all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, così come redatto dall'organo amministrativo, non rilevando motivi ostativi all'approvazione delle proposte di delibera formulate dal Consiglio di Amministrazione.

Brescia, 14.04.2023

Per il Collegio Sindacale

Il Presidente

Paolo Panteghini