

Al Sindaco
del Comune di Bari

All'Assessore Enti Partecipati
del Comune di Bari

Alla Ripartizione Enti Partecipati
del Comune di Bari

Al Presidente del C.d.A.
di AMTAB S.p.A.

Ai Consiglieri del C.d.A.
di AMTAB S.p.A.

Al Presidente dell'O.d.V.
di AMTAB S.p.A.

Oggetto: trasmissione verbali del Collegio Sindacale.

In allegato alla presente, si trasmettono i verbali del Collegio Sindacale riferiti al 1° bimestre 2024.

Cordiali saluti.

Bari, 05.03.2024

Il Collegio Sindacale

Dott. Michele Cea

Dott.ssa Teresa Brescia

Dott. Maurizio Cancellieri

AMTAB SPA Azienda Mobilità e Trasporti Bari S.p.A

Società per azioni con unico socio Comune di Bari
Sede in Viale Jacobini (Z.I.) - 70123
Capitale Sociale Euro 6.199.634,00
Codice fiscale n. 06010490727
Registro imprese di Bari R.E.A 456102

Verbale del Collegio Sindacale n. 01/2024

Il giorno 08/01/2024 alle ore 10.00, in Bari in Viale L. Jacobini Z.I. CAP 70132, si è riunito, a seguito di convocazione del Presidente, il Collegio Sindacale nelle persone dei signori:

dott. Michele Cea	Presidente
dott. Maurizio Cancellieri	Sindaco Effettivo
dott.ssa Teresa Brescia	Sindaco effettivo.

I sottoscritti si sono riuniti per redigere il seguente verbale sull'attività di vigilanza, sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo così come previsto dall'art. 2403 c.c..

OSSERVANZA DELLA LEGGE, DELLO STATUTO E DELLA CORRETTA AMMINISTRAZIONE

Nell'ambito dei doveri previsti dall'art. 2403 c.c. ed a seguito dell'attività svolta nei mesi da aprile a settembre 2023, si rileva quanto segue:

1) nel corso del periodo che si prende in considerazione si sono svolte le seguenti adunanze del Consiglio di Amministrazione (adunanze del 20/04/2023, del 12/05/2023, del 07/06/2023, del 09/06/2023, del 30/06/2023, del 20/07/2023, del 13/09/2023, del 21/09/2023, del 25/09/2023) la cui partecipazione del Collegio Sindacale è documentata dai relativi verbali. Tali riunioni si sono svolte nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento.

2) Nel corso dello stesso periodo considerato dal presente verbale si sono svolte le adunanze assembleari del 28/04/2023, del 25/05/2023, del 26/05/2023, del 28/06/2023 e del 29/06/2023; si è ricevuto anche copia del verbale dell'adunanza assembleare tenutasi il 30/03/2023.

3) Gli Amministratori hanno riferito sull'attività svolta, informandoci sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla Società.

Nel corso dell'assemblea tenutasi in data **30/03/2023** si è deliberata la nomina del Direttore Generale con decorrenza dal primo aprile al 30 settembre 2023 con l'autorizzazione concessa da parte del Consorzio ASI per l'utilizzo al 50% della figura che ricopre il ruolo di Direttore Generale per il Consorzio stesso, con attribuzione dei poteri così come stabiliti dall'art. 20 dello Statuto Sociale, nelle more della definizione della procedura di selezione del Direttore Generale in Amtab spa.

Nel corso dell'adunanza del Cda del **20/04/2023**, le principali attività di cui riteniamo dare menzione, riguardano: 1) la delibera di approvazione della relazione ex art 2446 redatta in vista dell'assemblea straordinaria; 2) la delibera di approvazione del Report al 31/12/2022; 3) la delibera di approvazione della situazione economica al 31/03/2023.

Nell'assemblea tenutasi in data **28/04/2023** si è esaminato un unico punto all'ordine del giorno relativo alla relazione ex art 2446, con l'invito da parte del Direttore Generale del Socio Unico Comune di Bari in delega al Sindaco, di proseguire i lavori sul piano di risanamento, dal quale risulti comprovata la sussistenza di prospettive di continuità aziendale, propedeutico ad un intervento mirato da parte del Socio Unico Comune di Bari che altrimenti sarebbe vietato come stabilito dall'art 14 del D. Lgs. 175/2016 (Legge Madia); invita a monitorare mese per mese i bilanci infrannuali della società che possano permettere un controllo da parte dell'azionista sull'equilibrio della gestione; inoltre chiede il rinvio dell'assemblea a 15 giorni per discutere e deliberare sull'approvazione del Bilancio al 31/12/2022 e del report al 30/04/2023.

Nell'adunanza del **12/05/2023**, le attività di cui riteniamo dare menzione sono relative a: 1) la delibera di approvazione della Relazione previsionale 2023; 2) la delibera di approvazione della situazione economica al 30/04/2023; 3) la nota riportata integralmente nel verbale del Cda da parte del dirigente della Ripartizione Enti Partecipati e fondi comunitari con la quale vengono evidenziate numerose irregolarità nella redazione di alcuni atti portati all'ordine del giorno dell'assemblea fissata per il 25 e il 26 maggio, si rimanda al verbale stesso; 4) la convocazione dell'assemblea ordinaria e straordinaria per i giorni 25 e 26 maggio con il dettaglio dell'ordine del giorno;

Le assemblee del **25/05/2023** e del **26/05/2023** risultano andate deserte.

Nel corso dell'adunanza del **07/06/2023**, si è preso atto delle comunicazioni del Presidente in merito all'incontro avvenuto presso la direzione generale del Comune di Bari per analizzare la situazione al 30/04/2023, a supporto delle attività ex art 2446, dalla quale si evince un risultato positivo grazie al riconoscimento dell'indice ISTAT, alla nuova politica tariffaria MUVT in Bus365 oltre alla razionalizzazione dei costi da parte del CDA. Inoltre si rende a conoscenza i presenti delle attività in corso per la concessione della proroga triennale del contratto di servizio TPL e sui risultati della prima bozza del PEF 2024/2026.

L'adunanza del **09/06/2023** in prosecuzione della precedente, tenutasi in data 07/06/2023, aveva tra i presenti il Direttore Generale del Comune di Bari e il Direttore della ripartizione Enti Partecipati i quali illustravano preliminarmente, al Cda e al Collegio, le azioni poste in essere dall'Amministrazione Comunale finalizzate a garantire la continuità aziendale di Amtab, con l'elaborazione del PEF 2023/2026 e la proroga del contratto di servizio 2024/2026. Durante la stessa seduta si è proceduto a: 1) convocare l'assemblea ordinaria e straordinaria con il relativo ordine del giorno per i giorni 28 e 29 giugno. 2) deliberare l'attribuzione di maggiori poteri tramite procura speciale al Direttore Generale; 3) deliberare sulla necessità di effettuare un due-diligence/assessment capace di proporre soluzioni al fine di migliorare la gestione aziendale, a tal proposito il Direttore Generale propone di rivolgersi a personale esterno e il Cda appoggia pienamente tale scelta ritenendo che l'incarico sia affidato ad una società di primaria importanza con esperienza almeno decennale, Il Collegio pur condividendo le esigenze aziendale propone di verificare preventivamente se ci siano professionalità all'interno dell'azienda con parametro superiore capaci di esperire tale attività prima di ricorrere all'affidamento dell'incarico all'esterno. 4) delibera di affidamento dell'incarico di Revisione Legale alla società BDO Italia Spa, con la successiva richiesta in sede assembleare della nomina da parte del socio.

L'assemblea del **28/06/2023** è andata deserta.

Nell'assemblea tenutasi in data 29/06/2023 si prende atto: 1) della mancata approvazione del Bilancio di esercizio al 31/12/2023 in quanto si è ritenuto necessario riformulare il Bilancio al 31.12.2022 rilevando le imposte anticipate, dal momento che questa eventuale manovra non avrebbe alcun effetto sulla perdita civilistica, ma consentirebbe al Socio di risparmiare denaro pubblico, salvaguardando il civico bilancio, alla luce degli eventi accaduti sino a quel momento (proroghe dei contratti di affidamento ad Amtab dei servizi di TPL e di Sosta sino al 31

dicembre 2026) e quindi della capacità dell'azienda di produrre utili fiscali, come dimostra la situazione al 30/04/2023 che conferma la continuità aziendale; Il consulente aziendale viene invitato dal Cda a relazionare in merito all'appostamento delle Imposte anticipate e lo stesso evidenzia che la ragionevole certezza, ai fini prudenziali, dovrà essere verificata con il c.d. "probability test". A tal proposito viene richiesto parere anche al Collegio Sindacale, il quale afferma che il parere sarà rilasciato dallo stesso organo solo dopo aver ricevuto le determinazioni che assumerà il Consiglio di Amministrazione e dopo aver visionato il parere della Società di Revisione sul probability test per la verifica della recuperabilità delle perdite nel quadriennio successivo, 2023/2026; 2) della proroga della società sino al 31/12/2026; 3) della delibera di attribuzione di incarico alla società di Revisione BDO Italia spa per il prossimo triennio 2023/2025 fino all'approvazione del Bilancio al 31/12/2025.

Durante l'adunanza del **30/06/2023**, indetta a seguito di scadenza dell'incarico di Gestore dei Trasporti affidato temporaneamente a un dipendente aziendale, vista la necessità di procedere con urgenza alla sua nomina, trattandosi di una figura indispensabile all'esercizio del trasporto pubblico, si è proceduto a deliberare di prorogare l'incarico fino al 31/12/2023 agli stessi patti e condizioni.

Nel corso dell'adunanza tenutasi in data **20/07/2023** si prende atto: 1) delle dimissioni del Presidente del Consiglio della società, 2) della delibera di nomina del Rup per l'affidamento del nuovo incarico dell' Organismo di Vigilanza ex 231/2001 in scadenza al 31/07/2023 e di prorogare l'incarico, alle stesse condizioni, nelle more dell'espletamento della procedura, per ancora quattro mesi e comunque fino al 31/12/2023; 4) del "Probability Test perdite pregresse", parere del Consulente aziendale in relazione alla recuperabilità delle perdite pregresse e sulla iscrivibilità delle imposte anticipate a Bilancio; il quale viene trasmesso alla società di Revisione e al Collegio Sindacale a seguito delle indicazioni ricevute durante l'assemblea del 29 giugno 2023, per ricevere parere.

Nella seduta del **13/09/2023** si prende atto della nomina del nuovo Presidente della società AMTAB spa con decreto di nomina del 04/08/2023; la stessa propone di indire una nuova adunanza in data 21/09/2023 per l'esame dell'aggiornamento del budget 2023 e la presa d'atto delle delibere di Giunta Comunale che hanno prorogato i contratti TPL e Sosta al 31/12/2026

e il contenuto del PEF 2024/2026, al fine di addivenire all'approvazione del Bilancio al 31/12/2022.

Nell'adunanza del **21/09/2023** si approva il nuovo Budget 2023 con gli assestamenti necessari per eventi verificatesi sino al 30/06/2023; si prende atto del nuovo PEF 2024/2026 a supporto delle proroghe contrattuali del TPL e Sosta al 31/12/2026.

Nel Cda tenutosi in data **25/09/2023** si approva la nuova versione del progetto di Bilancio al 31/12/2022 con la relativa Relazione sulla Gestione rielaborata, che tiene conto degli eventi accaduti dal 06/04/2023 alla data odierna; Inoltre viene fissata la data di approvazione dello stesso Bilancio.

ADEGUATEZZA E FUNZIONAMENTO DELL'ASSETTO ORGANIZZATIVO

Il Collegio ha valutato la struttura organizzativa aziendale verificando la conformità alle dimensioni della società, alla natura e modalità di perseguimento dell'oggetto sociale, ponendo particolare attenzione alla separazione e contrapposizione di responsabilità nei compiti ed alla verifica costante da parte di ogni responsabile sul lavoro svolto dai collaboratori.

Il Collegio precisa che per assetto organizzativo s'intende "il complesso delle direttive e delle procedure stabilite per garantire che il potere decisionale sia assegnato ed effettivamente esercitato ad un appropriato livello di competenza e responsabilità".

Il Collegio evidenzia che è necessario continuare ad implementare il profilo informativo e procedurale e che l'assetto amministrativo - contabile deve essere idoneo al monitoraggio dell'equilibrio economico - finanziario e alla salvaguardia della continuità aziendale.

1. VIGILANZA SULL'ASSETTO CONTABILE E AMMINISTRATIVO

L'assetto contabile si riferisce al corretto ed affidabile sistema di rilevazione dei fatti di gestione.

Quanto all'assetto amministrativo, lo stesso identifica l'insieme delle procedure dirette a garantire l'ordinato svolgimento delle attività aziendali e delle singole fasi nelle quali le stesse si articolano.

Il Collegio Sindacale, nel ribadire che l'assetto amministrativo - contabile deve essere adeguato alla struttura e alle dimensioni della Società, evidenzia che il C.d.A. sta avviando le prime procedure per le attività di controllo interno.

Tale verifica può essere svolta acquisendo informazioni circa gli esiti delle attività di controllo svolte, nei diversi ambiti di competenza, in ordine alla corretta interazione di compiti, funzioni e responsabilità.

Dalle informazioni acquisite attraverso lo scambio d'informazioni con i Responsabili degli Uffici e dalle verifiche a campione effettuate dal Collegio, è emersa la necessità di predisporre una check list di pianificazione iniziale e test per il monitoraggio finale, le cui risultanze dovranno essere trasmesse anche al Collegio Sindacale.

Inoltre, necessita fornire al Collegio Sindacale periodicamente la descrizione delle attività e dei controlli svolti, definire le modalità di attuazione dei vari processi sia per quanto riguarda l'area amministrativa e sia per quanto riguarda l'area officina/manutenzione.

Infine, è auspicabile che la Società predisponga periodicamente un prospetto dal quale possa evincersi la sostenibilità dei debiti per almeno sei mesi, la sostenibilità degli oneri da indebitamento con i flussi di cassa che la Società è in grado di generare sempre ai fini della corretta applicazione della struttura organizzativa, amministrativa e contabile.

In particolare, sarebbe opportuno verificare la coerenza dei risultati raggiunti con l'evoluzione in atto e i nuovi obiettivi di gestione, implementando i controlli dei processi, al fine di assicurare la miglior efficacia ed efficienza delle attività, oltre che consentire non solo di risanare la società ma anche di poterla rilanciare.

La vigilanza ha soprattutto tenuto conto delle informazioni e dei documenti trasmessi, nel II° e III° trimestre 2023, al Collegio Sindacale.

La società dovrà, infine, effettuare il monitoraggio delle variabili contenute nei programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale di cui al comma 2 dell'art. 6 del D.lgs. 175/2016 in occasione dei report gestionali trimestrali oltre che in sede di redazione del bilancio di esercizio, in quanto continua a ricorrere all'indebitamento bancario.

A tal proposito, il Collegio rileva che nel periodo di riferimento non risultano segnalate da parte del C.d.A. eventuali progressioni/promozioni del personale dipendente.

Il Collegio ribadisce che la società deve disciplinare le proprie politiche assunzionali nel rispetto degli indirizzi sul contenimento della spesa del personale, di quanto previsto dagli artt. 19 e 25 del D. lgs n. 175/2016 in tema di mobilità e gestione degli esuberanti e degli obblighi di programmazione richiesti dall'Ente.

La società potrà ricorrere a forme contrattuali flessibili esclusivamente per comprovate esigenze di carattere temporaneo, prediligendo i contratti di lavoro subordinato a tempo determinato previa procedura concorsuale.

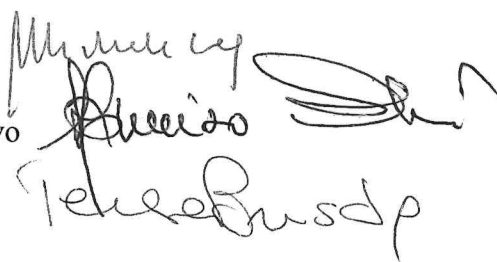
Letto, approvato e sottoscritto.

Il Collegio Sindacale

Dott. Michele Cea – Presidente

Dott. Maurizio Cancellieri– Sindaco effettivo

Dott.ssa Teresa Brescia – Sindaco effettivo



AMTAB SPA Azienda Mobilità e Trasporti Bari S.p.A

Società per azioni con unico socio Comune di Bari
Sede in Viale Jacobini (Z.I.) – 70123
Capitale Sociale Euro 6.199.634,00
Codice fiscale n. 06010490727
Registro Imprese di Bari R.E.A 456102

VERBALE n. 02/2024

Il giorno 30.01.2024 alle ore 16,00 presso la sede sociale in Bari in Viale Jacobini (Z.I.), si è riunito il Collegio Sindacale della Società AMTAB S.p.A. nelle persone dei signori:

Dott. Michele CEA Presidente

Dott.ssa Teresa BRESCIA Sindaco effettivo

Risulta assente giustificato il Dott. Maurizio CANCELLIERI - Sindaco effettivo.

Il Collegio incontra i Componenti dell'Organismo di Vigilanza, nelle persone del Presidente Avv. Vincenzo De Candia e dei componenti Dott.ssa Micaela Miolla e Ing. Marco Falagario e i rappresentanti della società incaricata della revisione legale la BDO Italia S.p.A. nelle persone del Dott. Giuseppe Zonno e del Dott. Vittorio Laviola.

Il Collegio Sindacale evidenzia all'Organismo di Vigilanza, l'esigenza di richiamare l'attenzione della società, chiedendo aggiornamenti sulle questioni di seguito elencate:

1. Stato di avanzamento dei lavori relativi al depuratore presente all'interno della sede della società;
2. Stato di avanzamento del progetto per l'adeguamento dell'impianto elettrico sia nella zona officina che nella palazzina uffici;
3. Stato dell'arte dell'impianto di trattamento delle acque reflue e della manutenzione delle vasche di stoccaggio del gasolio;
4. Stato dell'arte sull'adeguamento dell'impianto antincendio.

Per le suddette questioni, l'O.d.V. chiederà una relazione dettagliata all'Ing. Pavone che metterà a disposizione anche del Collegio Sindacale.

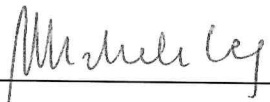
Successivamente il Collegio Sindacale risponde ai quesiti formulati dall'O.d.V. in merito agli

aggiornamenti sulla valutazione preliminare del sistema dei controlli, sulla valutazione del rischio di controllo, sul funzionamento del sistema di controllo interno, sul processo di pianificazione del lavoro e sul contenimento della spesa del personale con particolare riferimento alla spesa per straordinari e a quella per la somministrazione di lavoro interinale.

Per la società incaricata della revisione legale la BDO Italia S.p.A., il Dott. Zonno rappresenta che il Bilancio al 31.12.2022 si è chiuso senza rilievi e che non vi sono ulteriori rilievi derivanti dall'attività di revisione legale.

Null'altro essendovi da deliberare la seduta viene sciolta previa redazione e sottoscrizione del presente verbale.

Il Collegio Sindacale

Dott. Michele Cea 
Dott.ssa Teresa Brescia 