

All'Amministratore Unico  
di AMTAB S.p.A.

**Oggetto: trasmissione verbale sul Report al 30.06.2024**

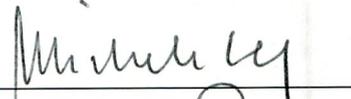
In allegato alla presente, si trasmette la Relazione sul Report al 30.09.2024, per l'invio alla  
Ripartizione Enti Partecipati del Comune di Bari.

Cordiali saluti.

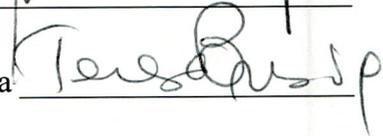
Bari, 28/11/2024

Il Collegio Sindacale

Dott. Michele Cea



Dott.ssa Teresa Brescia



## **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. 12/2024**

#### **Relazione del Collegio Sindacale di AMTAB S.p.A. sul Report al 30.09.2024**

Il Report al 30.09.2024 è stato trasmesso al Collegio Sindacale mezzo mail in data 27.11.2024 con nota prot. n. 13846/2024.

Il Report al 30.09.2024 è costituito dai seguenti documenti:

1. Relazione al Report al 30.09.2024;
2. Scheda 1: Report trimestrale Conto Economico Generale;
3. Scheda 2: raffronto tra la proiezione al 31/12 e il Budget.

### **ANALISI SULL'ANDAMENTO GESTIONALE**

#### **Conto Economico al 30.09.2024**

Il prospetto contiene il raffronto dei dati consuntivi tra il Report trimestrale al 30.09.2024 con quelli relativi al Budget di previsione alla stessa data.

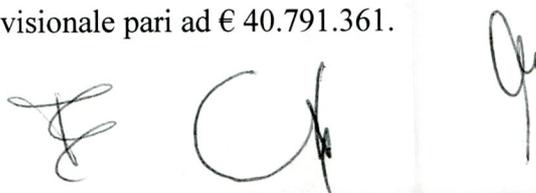
Dall'esame dei dati e degli scostamenti dei ricavi e dei costi riportati nel Report al 30.09.2024 si rileva un utile di esercizio pari ad € 1.068.388 rispetto all'utile di esercizio previsto nel Budget previsionale pari ad € 276.914 con uno scostamento di € 791.474 pari al + 285,82%.

#### **Ricavi**

L'analisi del valore della produzione evidenzia uno scostamento tra previsione e consuntivo al 30.09.2024 di € 3.406.037 pari allo 8,27% in più rispetto a quanto previsto nel Budget previsionale. Il valore della produzione al 30.09.2024 ammonta a complessivi € 44.577.021 rispetto alle previsioni pari ad € 41.120.984.

#### **Costi**

L'analisi dei costi evidenzia uno scostamento dei costi della produzione tra previsione e consuntivo al 30.09.2024 di € 2.201.339 pari al + 5,40%. I costi della produzione ammontano a complessivi € 42.992.300 superiori rispetto a quelli previsti nel Budget previsionale pari ad € 40.791.361.



La differenza fra Valore della Produzione e Costi della Produzione al 30.09.2024 è pari ad € 1.584.321 con uno scostamento di € 1.204.699 pari a + 317,34%.

### **SPESA DEL PERSONALE**

La spesa del personale riportata è pari ad € 27.584.955 con un incremento di € 2.591.580 pari a + 10,37% rispetto al Budget previsionale pari ad € 24.993.375.

Il Collegio rileva che il costo per il lavoro straordinario è stato pari ad € 597.986 mentre quello per lavoro interinale è stato pari ad € 427.431. Il Collegio Sindacale avendo rilevato un incremento del costo del personale al 30.09.2024 pari ad € 2.591.580 rispetto al dato previsionale, invita la società a monitorare costantemente questo costo, al fine di perseguire l'obiettivo della contrazione dello stesso entro la fine dell'esercizio. A tal fine il Collegio suggerisce di monitorare in particolare l'andamento del costo del personale relativo al lavoro interinale e al lavoro straordinario, al fine di porre in essere le azioni opportune per ridurlo, ricorrendo a forme contrattuali flessibili esclusivamente per comprovate esigenze di carattere temporaneo, prediligendo i contratti di lavoro subordinato a tempo determinato previa procedura concorsuale.

Il Collegio Sindacale pertanto invita la società a porre in essere senza indugio le opportune misure di contenimento della spesa del personale, al fine di rispettare i vincoli assunzionali delle società partecipate dalle pubbliche amministrazioni, in particolare quelli previsti dall'art. 19 del D. Lgs. n. 175/2016, come in ultimo modificato dal D. Lgs. n. 100/2017 che ha recepito in parte la precedente normativa di cui all'art. 18, comma 2 bis del D.L. 112/2008. Detta normativa vincola la gestione della politica del personale delle società controllate al raggiungimento dei risultati affidati agli Enti partecipanti previsti dal comma 557 e seguenti dell'art. 1 della Legge n. 296/2006.

### **ADEGUATEZZA ASSETTO AMMINISTRATIVO CONTABILE**

Il Collegio rileva che l'assetto amministrativo-contabile deve essere adeguato e reso concretamente funzionante rispetto alle reali esigenze dell'Azienda. Il Collegio ritiene altresì che lo stesso deve continuare ad essere consolidato per implementare il monitoraggio dell'equilibrio economico-finanziario. In particolare il Collegio rileva che, non si è proceduto a sostituire l'unità dell'Ufficio Ragioneria che si è dimessa e ricopriva altresì il ruolo di componente dell'Internal Audit, privando di fatto l'azienda del compiuto funzionamento di un organismo importante per la rilevazione dei fatti di gestione interna. Per quanto riguarda i controlli interni, il Collegio resta in attesa di ricevere 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, né sono stati mai trasmessi dall'azienda i test sui controlli interni effettuati.



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

### **RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA**

Il Collegio Sindacale attesta di aver verificato il contenimento delle spese in particolare per incarichi di consulenza, per relazioni pubbliche e rappresentanza e per attività di formazione. In particolare, il Collegio ha verificato ai fini del rispetto dei limiti stabiliti dall'art. 4 del D.L. n. 95/2012 che i compensi erogati ai componenti dell'Organo amministrativo al 30.09.2024 sono pari ad € 39.456. Le spese per consulenza riportate nel Report Trimestrale Conto Economico Generale – Scheda 1 ammontano ad € 29.794. Questo dato risulta anomalo in quanto le spese di consulenza riportate nel Report al 30.06.2024 ammontavano ad € 33.538. Il Collegio invita la società a verificare l'esatto importo delle spese per consulenza al 30.09.2024.

Le spese relative ai servizi per collaborazioni ammontano ad € 0,00 con un decremento di € - 23.505 rispetto al Budget previsionale.

Le spese legali ammontano a € 8.796 con un decremento di € - 109.669 rispetto al Budget previsionale pari ad € 118.465. Le spese legali liquidate al 30.09.2024 con utilizzo del "fondo rischi" ammontano ad € 439.253. Il Collegio in riferimento alle modalità di conferimento degli incarichi legali, così come per il conferimento di incarichi professionali, suggerisce di far ricorso a procedimenti comparativi secondo i principi di economicità, trasparenza, efficacia, imparzialità, parità di trattamento, trasparenza, proporzionalità, pubblicità e rotazione degli incarichi.

La voce "altre spese", per la quale di seguito si riporta il dettaglio, ammonta ad € 3.018.779 con un decremento di € 330.791 rispetto al Budget previsionale pari ad € 3.349.569:

- provvigioni ai rivenditori e ai dipendenti per la vendita dei biglietti e sosta	€ 40.436;
- assicurazioni	€ 743.356;
- assicurazioni diverse	€ 193.692;
- spese di pulizia	€ 584.237;
- smaltimento rifiuti	€ 12.311;
- acqua, canone ed eccedenza	€ 54.785;
- energia elettrica e forza motrice	€ 475.788;
- combustibili per riscaldamento	€ 220.413;
- provvigioni lavoro interinale	€ 6.528;
- spese per la sicurezza	€ 47.868;
- stampa biglietti e tessere	€ 9.073;
- accertamenti sanitari e medico competente	€ 129.127;
- trasporto e servizi valori	€ 152.560;
- spese per formazione e corsi	€ 37.072;



- spese progetti e adeguamento 231	€ 9.738;
- servizi di vigilanza e piantonamento	€ 146.065;
- quota associativa di categoria	€ 31.708;
- prestazioni di servizi diversi	€ 124.022.

### CONCLUSIONI

Il Collegio Sindacale rileva che il Report al 30.09.2024 riporta un utile di esercizio, dopo la stima delle imposte, pari ad € 1.068.388 con un incremento del 285,82% rispetto ad un utile di € 276.914 preventivato in sede di Budget previsionale. Per quanto riguarda i ricavi per vendite e prestazioni si rileva un incremento dei ricavi da traffico pari ad € 1.467.533 ed un incremento dei ricavi della sosta pari ad € 334.512, mentre per quanto riguarda i ricavi da contributi in c/impianti e c/esercizio si evidenzia un incremento pari ad € 588.210. Fra gli altri ricavi e proventi si rileva un decremento dei proventi contravvenzionali di € 33.254, un decremento della vendita di metano di € 35.224 e un incremento delle sopravvenienze attive pari ad € 1.124.844.

Per quanto concerne i costi per materie prime si rileva un incremento dei costi per acquisto di gasolio per autotrazione pari ad € 782.122 ed un decremento dei costi per acquisto di metano (- 1.465.485), di ricambi autobus (- 36.153) e dei pneumatici (- 29.819).

Bari 28 novembre 2024

Il Collegio Sindacale

Dott. Michele CEA

Presidente

Dott.ssa Teresa BRESCIA

Sindaco effettivo

Dott. Maurizio Cancellieri

Sindaco effettivo

