

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

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

Oggetto: trasmissione verbale sul Report al 31.03.2024

In allegato alla presente, si trasmette la Relazione sul Report al 31.03.2024, per l'invio alla
Ripartizione Enti Partecipati del Comune di Bari.

Cordiali saluti.

Bari, 21/06/2024

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 n. 07/2024

Relazione del Collegio Sindacale di AMTAB S.p.A. sul Report al 31.03.2024

Il Report al 31.03.2024 è stato approvato dal C.d.A. nella seduta del 12.06.2023 e trasmesso al Collegio Sindacale mezzo pec in pari data con nota prot. n. 7810/2024.

Il Report al 31.12.2023 è costituito dai seguenti documenti:

1. Relazione al Report al 31.03.2024;
2. Scheda 1: Report trimestrale Conto Economico Generale;
3. Scheda 2: Report del Conto Economico Settoriale;

Conto Economico al 31.03.2024

Il prospetto contiene il raffronto dei dati consuntivi tra il Report trimestrale al 31.03.2024 con quelli relativi al Budget di previsione alla stessa data.

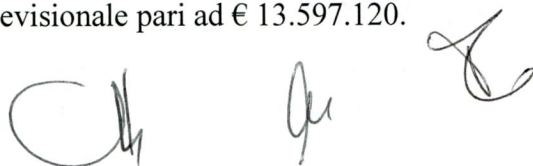
Dall'esame dei dati e degli scostamenti dei ricavi e dei costi riportati nel Report al 31.03.2024 si rileva un utile di esercizio pari ad € 177.948 rispetto all'utile di esercizio previsto nel Budget previsionale pari ad € 92.305 con uno scostamento di € 85.644 pari al + 92,78%.

Ricavi

L'analisi del valore della produzione evidenzia uno scostamento tra previsione e consuntivo al 31.03.2024 di € 98.633 pari allo 0,72% in più rispetto a quanto previsto nel Budget previsionale. Il valore della produzione al 31.03.2024 ammonta a complessivi € 13.822.294 rispetto alle previsioni pari ad € 13.723.661.

Costi

L'analisi dei costi evidenzia uno scostamento dei costi della produzione tra previsione e consuntivo al 31.03.2024 di € - 75.146 pari al - 0,55%. I costi della produzione ammontano a complessivi € 13.521.974 inferiori rispetto a quelli previsti nel Budget previsionale pari ad € 13.597.120.



La differenza fra Valore della Produzione e Costi della Produzione al 31.03.2024 è pari ad € 300.320 con uno scostamento di € 173.780 pari a + 537,33%.

SPESA DEL PERSONALE

La spesa del personale riportata è pari ad € 8.797.713 con un incremento di € 466.588 pari a + 5,60% rispetto al Budget previsionale.

Il Collegio rileva che il costo per il lavoro straordinario è stato pari ad 242.000 mentre quello per lavoro interinale è stato pari ad € 145.000. Al riguardo il Collegio Sindacale suggerisce di continuare a monitorare l'andamento del costo del personale relativo al lavoro interinale e al lavoro straordinario, al fine di intervenire 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 invita la società a porre in essere senza indugio 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. Pertanto l'assetto amministrativo-contabile deve continuare ad essere consolidato per implementare il monitoraggio dell'equilibrio economico-finanziario. 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 31.03.2023 sono pari ad € 20.966. Le spese per consulenza ammontano ad € 14.818 con un decremento di € 538 rispetto alla previsione del Budget.

Le spese relative ai servizi per collaborazioni ammontano ad € 0,00 con un decremento di € - 7.835 rispetto al Budget previsionale.

Le spese legali ammontano a € 890 con un decremento di € - 38.598 rispetto al Budget previsionale.

La voce "altre spese", per le quali non risulta riportato il dettaglio, ammonta ad € 1.255.714 con un decremento di € 139.191 rispetto al Budget previsionale.

CONCLUSIONI

Il Collegio Sindacale rileva che il Report al 31.03.2024 riporta un utile di esercizio pari ad € 177.948 rispetto ad un utile di € 92.305 preventivato in sede di Budget previsionale.

Bari 21 giugno 2024

Il Collegio Sindacale

Dott. Michele CEA

Presidente

Dott.ssa Teresa BRESCIA

Sindaco effettivo

Dott. Maurizio Cancellieri

Sindaco effettivo

