

TPL LINEA S.R.L.
RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI
PER IL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2019

Signori Soci della Società TPL Linea S.r.l.,

Premessa

Si evidenzia, preliminarmente, che il Collegio Sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, ha svolto le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss, c.c. e che la presente Relazione contiene, la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla Relazione emessa in data 13 giugno 2019.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, redatto dal Consiglio di Amministrazione ai sensi di Legge, è stato comunicato in data odierna al Collegio Sindacale, in considerazione dell'espressa rinuncia ai termini previsti dal 2429 primo comma, da parte del Collegio Sindacale e della Società di Revisione.

Si segnala che la Società si è avvalsa del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del bilancio di esercizio così come previsto dal c.d. Decreto Cura Italia (Decreto-legge 17 marzo 2020 n. 18), così come riportato anche nella Relazione sulla gestione.

Conoscenza della società, valutazione dei rischi.

Tenendo anche conto delle dimensioni e dell'attività dell'azienda, si evidenzia che la fase di "pianificazione" dell'attività di vigilanza - nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto alla tipologia dell'attività svolta e la struttura organizzativa e contabile - è stata attuata mediante riscontro positivo rispetto a quanto conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo. Le attività svolte dal Collegio hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, il periodo intercorrente dalla nomina e, nel medesimo periodo, sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 c.c. Di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti per approvazione unanime.

È stato, quindi, possibile confermare che l'attività tipica svolta dalla Società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto all'oggetto sociale.

Circa l'assetto organizzativo e la governance aziendale il Collegio rammenta che:

- con verbale dell'Assemblea dei Soci del 31 luglio 2019, è stato nominato il nuovo Consiglio

di Amministrazione, per la durata di 3 anni (fino all'approvazione del Bilancio di Esercizio al 31 dicembre 2021), nelle persone di:

- Simona Sacone (Presidente);
- Franco Orsi (Consigliere);
- Giovanni Ferrari Barusso (Consigliere);
- Agnese Bellini (Consigliere);
- Paolo Golzio (Consigliere).

- con verbale del Consiglio di Amministrazione del 2 ottobre 2019 è stato deliberato di conferire i poteri di cui all'art. 14 dello Statuto - "Direttore Generale" - all'Avv. Giovanni Ferrari Barusso sino al nuovo affidamento del servizio di TPL o comunque al cambiamento della governance aziendale.

Per quanto invece riguarda la dotazione delle strutture informatiche si segnala che le stesse sono rimaste sostanzialmente invariate.

Come riportato anche nella Relazione sulla gestione, in data 19 luglio 2017, il C.d.A. aveva deliberato una proposta di modifica dello statuto, come previsto dal D.L. n 175/2016 e s.m.i. (c.d. "Decreto Madia"). Con l'evoluzione normativa relativa all'affidamento in house del servizio di trasporto pubblico locale, la Società è stata incaricata dai Soci di predisporre un nuovo Statuto che, oltre a recepire le disposizioni del D.L. n. 175/2016, sia anche compatibile con l'affidamento in house del servizio.

Il Collegio sindacale sollecita i Soci a provvedere, in tempi brevi, all'approvazione del nuovo Statuto.

Si rammenta infine che sempre nel verbale dell'Assemblea dei Soci del 31 luglio 2019 è stato altresì nominato codesto Collegio Sindacale, per la durata di 3 anni.

Attività svolta

Nel corso dell'esercizio, in conformità a quanto previsto dall'art. 2381, comma 5, c.o., abbiamo ottenuto dagli Amministratori con periodicità adeguata, in occasione delle riunioni programmate e anche tramite i contatti/flussi informativi telefonici e informatici, informazioni sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle decisioni riguardanti eventuali operazioni di maggiore rilievo, per caratteristiche o dimensioni e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Nel corso dell'esercizio abbiamo inoltre tenuto regolari rapporti con il soggetto incaricato della revisione legale, nonché con l'Organismo di Vigilanza ex 231/01, di cui il Presidente del Collegio è membro, al fine di un reciproco scambio di dati ed informazioni rilevanti. Da tali confronti non sono

emersi dati ed informazioni che debbano essere evidenziati nella presente Relazione, salvo la richiesta da parte dell'Organismo di Vigilanza di adeguamento del modello alle novità normative e all'attuale organizzazione societaria.

Il Collegio sindacale ha, quindi, periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto all'andamento della gestione, anche in funzione della rilevazione tempestiva di situazioni di crisi o di perdita della continuità.

I rapporti con le persone operanti nella citata struttura - amministratori, dipendenti e consulenti esterni - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del Collegio.

Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che:

- il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali non è sostanzialmente mutato rispetto all'esercizio precedente;
- il livello della sua preparazione tecnica resta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare una sufficiente conoscenza delle problematiche aziendali;

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il Collegio può affermare che:

- le decisioni assunte dall'assemblea e dall'organo di amministrazione sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale;
- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;
- le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge e allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della Società, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, comma 7, c.c.;

- nel corso dell'esercizio il Collegio ha rilasciato tre pareri previsti dalla legge.

Verifica dell'esistenza di presidi contro la diffusione del Covid-19

Tenuto conto che l'attività esercitata in concreto dalla Società rientra tra quelle cui il Dpcm 22 marzo 2020 consente la prosecuzione dell'attività, abbiamo richiesto e ottenuto, dai vari responsabili e dal C.d.A., rassicurazioni circa la presenza di condizioni di salubrità e sicurezza degli ambienti di lavoro e delle modalità operative in modo da favorire il contrasto e il contenimento della diffusione del virus.

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 è stato approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa. Inoltre, l'organo di amministrazione ha, altresì, predisposto la Relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c..

Tali documenti sono stati consegnati al Collegio in data odierna e, comunque, in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della Società corredati dalla presente Relazione e ciò indipendentemente dal termine previsto dall'art. 2429, co. 1, c.c., al quale il Collegio ha rinunciato.

Sono comunque state fornite al Collegio, nei giorni precedenti al Consiglio di Amministrazione, bozze della documentazione sopra richiamata sufficienti a poter esprimere il proprio giudizio alla luce del progetto di bilancio approvato dal Consiglio.

Si rende noto che il Collegio sindacale, non essendogli demandata la revisione legale del bilancio, ha vigilato sull'impostazione generale dello stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura in linea con la normativa vigente e a tal riguardo non ha nulla da rilevare.

La funzione relativa alla revisione legale dei conti della Vostra Società è stata attribuita alla società Baker Tilly Revisi S.p.A., a cui pertanto compete il compito di esprimere il giudizio in merito al bilancio dell'esercizio, conseguentemente si fa rinvio alla relazione emessa dalla medesima società di revisione in data odierna ai sensi dell'art. 14 del D.lgs n.39/2010. Si segnala che la Società Baker Tilly Revisi S.p.A è stata confermata, a seguito di apposita gara con negoziazione telematica, quale soggetto incaricato alla revisione legale dei conti per il triennio 2019-2021.

Con riferimento al bilancio al 31.12.2019 si evidenzia quanto segue:

- è stata fornita in nota integrativa un'esauriente informativa riguardante gli impegni e le garanzie non risultanti dal bilancio;

- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti e alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del Collegio e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- sono stati intrattenuti contatti con i rappresentanti della società di revisione Baker Tilly Revisi S.p.A, soggetto incaricato della revisione legale dei conti, al fine di esaminare eventuali problematiche inerenti la composizione del bilancio e dai colloqui non sono emerse evidenze da segnalare;

Ai fini del rispetto del principio della continuità si richiama in sintesi quanto meglio riportato nella Relazione degli amministratori e nella Nota Integrativa:

"Dal punto di vista contrattuale le incertezze emerse negli scorsi esercizi, in merito agli sviluppi della gara per l'affidamento del servizio di trasporto pubblico, a cui TPL Linea aveva partecipato in forma associata per il tramite di RTI, possono ritenersi superate sulla base di quanto ampiamente esplicitato nella parte iniziale della relazione circa l'iter di affidamento in house dello stesso.

Con determinazione del 18 ottobre 2019 la Provincia di Savona ha, infatti, revocato la sopra citata gara, per procedere in data 17 dicembre 2019 (dopo lo studio di fattibilità decennale elaborato dalla Società) con la pubblicazione dell'avviso di pre-informazione relativo all'affidamento in house del servizio di trasporto pubblico locale su gomma, ai sensi del Regolamento CE n. 1370/2007.

Con atto dirigenziale del 18 dicembre 2019 la Provincia di Savona ha inoltre prorogato il contratto in essere, fino alla conclusione del procedimento per il nuovo affidamento del servizio.

Sono stati, quindi, avviati i necessari passaggi tecnici, ad oggi in fase di attuazione e analisi.

Si precisa, infine, che l'art 92 comma 4 ter del decreto "Cura Italia" ha introdotto la seguente disposizione: "Fino al termine delle misure di contenimento del virus COVID-19, tutte le procedure in corso, relative agli affidamenti dei servizi di trasporto pubblico locale, possono essere sospese, con facoltà di proroga degli affidamenti in atto al 23 febbraio 2020 fino a dodici mesi successivi alla dichiarazione di conclusione dell'emergenza".

Visto il quadro sopra esposto è verosimile ipotizzare che, per tutto il 2020, TPL Linea continuerà a svolgere il servizio in proroga delle attuali condizioni contrattuali, per poi proseguire sulla base di

quanto delineato nel nuovo contratto che verrà stipulato al termine delle procedure dell'affidamento in house.

Relativamente ai rischi economici/finanziari, conformemente alle previsioni del DL 23 del 28 aprile 2020, si evidenzia che sia per quanto attiene la struttura patrimoniale, economica e finanziaria esaminata nel corso della relazione, sia per quanto attiene i budget aziendali, anteriormente all'emergenza covid 19 (ed in particolare al 23 febbraio 2020) era possibile ritenere verificata la prospettiva della continuazione. Per maggiori informazioni circa gli effetti del corona virus sul 2020 si rinvia al paragrafo sull'evoluzione prevedibile della gestione.

Pertanto, il rispetto della persistenza della "continuità aziendale" si ritiene verificato ai sensi del par. 22 del OIC 11, consentendo la predisposizione del bilancio al 31.12.2019 con criteri di funzionamento".

Con riferimento all'evoluzione prevedibile della gestione, si richiama anche quanto precisato dagli amministratori nella Relazione sulla gestione sulle proiezioni interne, elaborate sulla base delle informazioni ad oggi disponibili.

Sulla base delle informazioni antecedenti al COVID-19 e prevedendo il possibile decremento della contribuzione regionale, la Società avrebbe potuto raggiungere, nel corso del 2020, un risultato d'esercizio potenzialmente positivo.

Lo stato di emergenza epidemiologica ha costretto, invece, la società a rivedere le suddette previsioni con notevoli impatti sui conti aziendali.

Come indicato nella relazione:

"Nella condizione attuale vista l'incertezza generale sulla durata dello stato di emergenza epidemiologica e sui provvedimenti normativi che verranno messi in atto, non è possibile definire con precisione gli impatti effettivi sui conti aziendali, ma la situazione viene costantemente monitorata per adeguarsi prontamente e porre in atto le misure correttive ritenute necessarie.

In caso di perdite consistenti gli utili a nuovo e le riserve disponibili dovrebbero però garantire un buon margine di copertura prima di dover intaccare il capitale sociale.

Per quanto riguarda infine la liquidità aziendale, il livello raggiunto nel 2019 ha consentito di far fronte ai primi contraccolpi sui flussi di cassa ma non si esclude la necessità di ricorrere ai fidi in essere".

Si evidenzia inoltre che è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della Relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Gli Amministratori hanno predisposto anche la Relazione sul Governo societario richiamata dall'art. 6, comma 4 del D.lgs. 175/2016.

Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per Euro 816,686.

Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Alla luce di quanto sopra esposto, e considerando anche le risultanze dell'attività svolta dalla Società che esercita la revisione legale dei conti, non rileviamo motivi ostativi all'approvazione del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2019 predisposto dal Consiglio di Amministrazione, unitamente alla proposta riguardante la destinazione dell'utile d'esercizio.

Savona, li 8 giugno 2020

Il presente documento è conforme all'originale
sottoscritto e conservato presso la Società.