

ROMA SERVIZI PER LA MOBILITÀ S.R.L.

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

all'Assemblea dei soci in occasione dell'approvazione del bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 redatta ai sensi dell'art. 2429, co. 2, c.c.

Spett.le Socio,

nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli Esperti contabili, pubblicate a dicembre 2020 e vigenti dal 1° gennaio 2021.

Di tale attività e dei risultati conseguiti Vi portiamo a conoscenza con la presente Relazione.

Preliminarmente rappresentiamo che:

- il sindaco effettivo Claudia Arquint ha rassegnato le dimissioni dalla carica in data 15 novembre 2019; il sindaco supplente Orietta Ausonia Gallo è subentrata nella medesima carica del sindaco dimissionario il 21 novembre 2019; nella successiva assemblea dei soci tenutasi il 23 giugno 2020 il socio unico non ha provveduto, come previsto dall'art. 2401 del Codice civile, alla nomina del sindaco effettivo e supplente necessaria per l'integrazione del Collegio;
- con l'assemblea dei soci tenutasi il 18 dicembre 2020, che ha approvato il bilancio dell'esercizio 2019, è intervenuta la scadenza del mandato del Collegio sindacale; il rinnovo dello stesso organo è stato posto all'ordine del giorno della medesima assemblea; il socio unico non ha provveduto alla nomina del nuovo Collegio sindacale;
- con l'assemblea dei soci che si riunirà per l'approvazione del bilancio dell'esercizio 2020 interverrà la scadenza del mandato del Consiglio di Amministrazione.

L'incarico di revisione legale dei conti della Vostra Società è stato affidato, con delibera dell'assemblea del socio del 23 giugno 2020, alla società di revisione Mazars Italia S.p.A. per gli esercizi 2019-2020-2021, previo rilascio, in data 3 marzo 2020, da parte dello scrivente Collegio di proposta motivata per il conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti, con raccomandazioni, ai sensi dell'art. 13 del D.Lgs. 39/2010.

È stato sottoposto al Vostro esame il bilancio d'esercizio della società Roma Servizi per la mobilità S.r.l. al 31 dicembre 2020, redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un risultato d'esercizio positivo di euro 589.287 (esercizio precedente euro 29.681). Il patrimonio netto al 31 dicembre 2020 è pari a euro 12.655.887 (esercizio precedente euro 12.066.600).

Diamo atto che il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione il 14 luglio 2021 e quindi verrà presentato al

socio unico per l'approvazione oltre il termine previsto dall'attuale normativa vigente per la convocazione dell'assemblea ordinaria. Tale ritardo è stato giustificato dal Consiglio di amministrazione (anche con nota trasmessa al socio Roma Capitale n.32852 del 27/05/2021) per:

- la lunga attività di riconciliazione delle reciproche posizioni creditorie e debitorie fra la società Roma Servizi per la mobilità S.r.l. con il socio unico Roma Capitale e con Atac S.p.A. Azienda per la mobilità;
- il perdurare della situazione di emergenza sanitaria conseguente alla pandemia di COVID-19.

La Mazars Italia S.p.A., incaricata della revisione legale, con la quale il Collegio sindacale ha periodicamente scambiato informazioni, ha emesso la Relazione di propria competenza il 6 agosto 2021 contenente un giudizio senza modifica.

Da quanto riportato nella Relazione del soggetto incaricato della revisione legale il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2020 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico e i flussi di cassa della Vostra Società oltre a essere stato redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione

La Relazione del soggetto incaricato della revisione legale contiene, altresì, il seguente richiamo d'informativa: *“Richiamiamo l'attenzione sull'informativa più ampiamente descritta dagli amministratori nella nota integrativa al paragrafo “Attivo circolante” sezione “Crediti” in merito alle complesse attività finalizzate alla liquidazione delle posizioni riconducibili alla gestione commissariale e alle partite creditorie nei confronti della controllante che sono oggetto di continua e progressiva attività di verifica e riconciliazione con le strutture dell'Amministrazione Capitolina. Il nostro giudizio non contiene rilievi con riferimento a tale aspetto.”*

Il Collegio sindacale, non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste dalla Norma 3.8. delle *“Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate”* consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto. La verifica della rispondenza ai dati contabili spetta, infatti, all'incaricato della revisione legale.

Il Collegio sindacale richiama l'attenzione su quanto illustrato dagli Amministratori nella Relazione sulla Gestione, al par. 8.1, relativamente alla situazione economica: in particolare, viene evidenziato che il risultato economico dell'esercizio 2020 è superiore per circa 0,5 milioni di euro sia rispetto alle previsioni di budget sia rispetto all'esercizio precedente per gli effetti imprevisti della situazione emergenziale causata dalla pandemia dovuta alla COVID 19. Nello specifico, gli amministratori evidenziano che *“il valore della produzione nel 2020 è diminuito rispetto all'anno precedente di circa 0,4 mln di euro (principalmente per minori ricavi da progetti no CdS per effetto dell'emergenza*

sanitaria), mentre i costi della produzione sono diminuiti di quasi 0,9 mln in parte per cause non prevedibili legate alla pandemia”.

Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.

Abbiamo vigilato sull’osservanza della Legge e dello Statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull’adeguatezza degli assetti organizzativi, per quanto di nostra competenza, del sistema amministrativo e contabile e sul loro concreto funzionamento.

Abbiamo partecipato alle Assemblee dei soci ed alle riunioni del Consiglio di amministrazione e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilievi particolari da segnalare. Abbiamo acquisito dal Consiglio di amministrazione, anche nel corso delle riunioni del collegio attraverso la lettura delle determinazioni dello stesso, con adeguato anticipo e anche 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, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

In merito all’impatto dell’emergenza Covid-19, rappresentiamo che gli Amministratori, come anche evidenziato nella Relazione sulla gestione, hanno attivato le necessarie azioni di monitoraggio dell’andamento del business aziendale per fronteggiare la possibile riduzione dei ricavi e per continuare ad ottimizzare la struttura dei costi. Inoltre, abbiamo constatato la corretta attuazione delle misure di contrasto e contenimento della diffusione del virus Covid-19 negli ambienti di lavoro previste dai protocolli condivisi tra le parti sociali ed il Governo e dalla normativa vigente.

Abbiamo incontrato il preposto alla funzione di internal audit e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziate nella presente Relazione.

Abbiamo incontrato l’Organismo di vigilanza (OdV) istituito ai sensi del D.lgs. 231/2001, la cui composizione è stata rinnovata con delibera del Consiglio di Amministrazione del 14 luglio 2020, a seguito di procedura selettiva e il cui mandato scadrà alla data di approvazione del bilancio dell’esercizio 2021. L’OdV ha rilasciato il 25 gennaio 2021 la Relazione di propria competenza sulle attività svolte nel periodo 10/09 – 31/12 dell’anno 2020 dalla quale non emergono criticità da segnalare nella presente Relazione. Considerato che il Consiglio di Amministrazione tenutosi il 4 maggio 2020 ha deliberato l’approvazione dell’aggiornamento del Modello Organizzativo ex D.lgs. 231/2001, reso necessario a causa delle modifiche organizzative e delle novità normative intervenute, l’OdV ha segnalato al Consiglio di Amministrazione l’entrata in vigore (dal 30/07/2020) del D.lgs. n. 75 del 14/07/2020 (cosiddetta “direttiva PIF”) che ha ampliato il catalogo dei reati presupposto di cui al D.lgs. 231/2001, invitando la società a dare luogo all’aggiornamento del Modello Organizzativo ex D.lgs. 231/2001.

Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni ed a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, ed a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio Sindacale pareri e osservazioni previsti dalla legge, ad eccezione di quelli menzionati nella presente Relazione.

Occorre menzionare che il Consiglio di amministrazione, su impulso del socio Roma Capitale, terminando un complesso iter valutativo sfociato in una delibera, ha notificato agli Amministratori ed i Sindaci in carica negli esercizi sociali 2014 e 2016 un atto di citazione concernente un'azione di responsabilità. Sempre per gli esercizi 2014 e 2016, il Consiglio di amministrazione ha avviato un'azione di indebito oggettivo nei confronti dell'Amministratore delegato protempore ed ha altresì notificato alla società di revisione e al responsabile della revisione per l'esercizio 2016 un atto di citazione sempre relativo all'azione di responsabilità. Tali atti risultano essere già iscritti a Ruolo presso il Tribunale Ordinario di Roma e risulta essere stata fissata la prima udienza per il prossimo 9 novembre 2021.

Rappresentiamo di aver rilasciato, ai sensi dell'art. 18, primo comma, del regolamento sull'esercizio del controllo analogo:

- in data 19 aprile 2021 il nostro parere sulla Relazione semestrale al 30 giugno 2020 approvata dal Consiglio di Amministrazione tenutosi in data 26 febbraio 2021;
- in data 29 aprile 2021 il nostro parere sulla Relazione trimestrale al 30 settembre 2020 approvata dal Consiglio di Amministrazione tenutosi in data 20 novembre 2020;
- in data 9 giugno 2021 il nostro parere sulla Relazione trimestrale al 31 marzo 2021 approvata dal Consiglio di Amministrazione tenutosi in data 12 maggio 2021.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi, ulteriori rispetto a quelli già evidenziati, tali da richiederne la menzione nella presente Relazione.

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Da quanto riportato nella Relazione del soggetto incaricato della revisione legale *"il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2020, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione."*

Per quanto a nostra conoscenza il Consiglio di amministrazione nella redazione del bilancio non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 5, c.c.

Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta e il giudizio espresso nella Relazione di revisione rilasciata dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, invitiamo il Socio ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, così come redatto dagli amministratori.

Il Collegio sindacale concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio formulata dagli amministratori nella nota integrativa.

Roma, 6 agosto 2021

Il Collegio sindacale

Alberto Incollingo (presidente)

Enrico Crisci

Orietta Ausonia Gallo