

A.T.A.M. s.p.a.

Azienda Territoriale Arezzo Mobilità
Società con socio unico Comune di Arezzo
Sede in Arezzo, Loc.Case Nuove di Ceciliano n. 49/5
Capitale sociale Euro 4.811.714,00 i.v.

Relazione del Collegio Sindacale esercente attività di controllo contabile

Signori Azionisti della A.T.A.M. Spa Azienda Territoriale Arezzo Mobilità, Società con socio unico Comune di Arezzo, il Collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31/12/2016, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c..

La presente relazione unitaria contiene nella parte prima la "Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39" e nella parte seconda la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.".

Parte prima

Relazione ai sensi dell'art. 14, primo comma, lettera a) del D.Lgs n. 39/2010

1. Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della società A.T.A.M. spa Azienda Territoriale Arezzo Mobilità chiuso al 31/12/2016. La responsabilità della redazione del bilancio compete all'organo amministrativo della società A.T.A.M. spa Azienda Territoriale Arezzo Mobilità. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione legale dei conti.

2. Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'alt. 11, comma 3, del D.Lgs. 39/10 ed in base alle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del suddetto decreto sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC che richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

La revisione contabile comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione contabile

comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'amministratore unico, nonché la valutazione della presentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

3. Abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati su cui basare il giudizio.

A nostro giudizio, il sopramenzionato bilancio nel suo complesso è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società A.T.A.M. S.p.A. Azienda Territoriale Arezzo Mobilità per l'esercizio chiuso al 31/12/2016, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio.

4. Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (ISA Italia) n. 720B al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione, la cui responsabilità compete all'Amministratore Unico della Società con il bilancio d'esercizio della Società Atam S.p.A. al 31/12/2016. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio di esercizio della Società Atam S.p.A. al 31/12/2016.

Parte seconda

Relazione ai sensi dell'art. 2429 comma 2 del Codice Civile

1. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2016 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

2. In particolare:

- Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.
- Abbiamo partecipato ad un'assemblea dei soci in data 26 aprile 2016, svoltasi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
- Mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni e dall'esame della documentazione trasmessaci, abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare

correttamente i fatti di gestione, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

3. Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni statutarie, siamo stati periodicamente informati dall'amministratore unico sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione. Da tale informativa è emerso che la gestione è stata orientata alla concreta attuazione del piano di sviluppo del settore parcheggi e servizi accessori in linea con i piani economico-finanziari approvati.

Il Collegio ha preso atto, nel corso delle verifiche, che non sono state poste in essere, nel corrente esercizio, operazioni significative di investimento patrimoniale.

A livello economico finanziario, invece, si rileva che la Società ha avviato la gestione provvisoria del parcheggio Baldaccio in data 1 luglio 2014, con delibera n° 340 della Giunta Comunale di Arezzo del 30 giugno 2014, proseguita e prorogata con ulteriori delibere di Giunta Comunale fino al 30/09/2017 (delibera G.C. 130 del 30/03/2017). Il Collegio, come già evidenziato negli esercizi precedenti, rileva che tale gestione determina una perdita economica, che per l'anno 2016, si attesta a circa 93 mila euro.

Il Collegio continuerà il monitoraggio dell'evoluzione della gestione provvisoria di tale parcheggio.

Il Collegio evidenzia che nel corso del mese di febbraio 2017, in ottemperanza alla deliberazione n. 50/2015 del Consiglio Comunale e delle successive deliberazioni attuative della Giunta Comunale n. 567/2015 e 656/2015, la società ha provveduto a pubblicare un invito a rendere manifestazione di interesse per l'individuazione di un Advisor per l'elaborazione un progetto finalizzato alla realizzazione del percorso di aggregazione delle società ATAM SpA e Arezzo Multiservizi Srl, entrambe società "in house providing" del Comune di Arezzo, previa valutazione della fattibilità secondo le indicazioni e le prescrizioni presenti nel bando stesso. In esito a tale procedura hanno presentato manifestazione di interesse cinque soggetti per i quali Atam S.p.A. provvederà all'invio della lettera di invito per la partecipazione alla procedura negoziata.

Possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

4. Il Collegio Sindacale non ha riscontrato operazioni atipiche e / o inusuali, comprese quelle effettuate con parti correlate o infragruppo.

5. Nel corso dell'esercizio non sono pervenute al Collegio Sindacale denunce ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile.
6. Al Collegio Sindacale non sono pervenuti esposti.
7. Il Collegio Sindacale, nel corso dell'esercizio, non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.
8. Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2016, che è stato messo a nostra disposizione nei termini di cui all'art. 2429 C.C., in merito al quale non abbiamo specifiche osservazioni da formulare. Per l'attestazione che il bilancio d'esercizio al 31/12/2016 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Vostra Società ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. n. 39/2010 rimandiamo alla prima parte della nostra relazione.
9. L'Amministratore, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dall'art. 2423, quarto comma, del Codice Civile.
10. Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio positivo di Euro 421.635 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	11.486.024
Passività	Euro	1.872.951
- Patrimonio netto (escluso il risultato dell'esercizio)	Euro	9.191.438
- Utile dell'esercizio	<i>Euro</i>	421.635

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	3.415.030
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	2.826.980
Differenza	<i>Euro</i>	588.050
Proventi e oneri finanziari	Euro	76.255
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	0
Risultato prima delle imposte	<i>Euro</i>	664.305
Imposte sul reddito	Euro	242.671
Utile dell'esercizio	<i>Euro</i>	421.635

11. Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.
12. Per quanto precede, il Collegio Sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2016, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dall'organo amministrativo per la destinazione del risultato dell'esercizio.

Arezzo, 12 aprile 2017

Il Collegio Sindacale

Dott.ssa Serena Gatteschi- Presidente

Dott. Tiziano Cetarini – Sindaco effettivo

Dott. Stefano Andreucci- Sindaco effettivo

Il sottoscritto Mennini Bernardo, nato a Arezzo il 15/12/1968 dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi dell'art. 4 del D.P.C.M. 13 novembre 2014.

Amm.re Unico
(Bernardo Mennini)

Imposta di bollo assolta in modo virtuale con autorizzazione dell'Agenzia delle Entrate Direzione Regionale Toscana n.25667 del 04/05/2001.