

Relazione del Collegio Sindacale all'Assemblea degli azionisti al bilancio chiuso al 31.12.2022

(Redatta ai sensi dell'articolo 2429 comma 2 del Codice Civile)

Signori Azionisti,

Premessa

Lo scrivente Collegio Sindacale è stato nominato in data 16/03/2022 dall'Assemblea degli Azionisti con le funzioni di vigilanza di cui all'articolo 2403 comma 1 ss del c.c. avendo conferito l'incarico della revisione legale dei conti ad un Revisore Legale iscritto nel registro istituito presso il Ministero della Giustizia.

L'attività di revisione legale dei conti, ai sensi dell'articolo 2409 bis e seguenti del codice civile, è svolta dal Dr. Gabriele Bolasco nominato dall'Assemblea in data 09/12/2021.

A) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'articolo 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, il Collegio sindacale, ha svolto i propri compiti di vigilanza secondo quanto previsto dalle disposizioni di legge e dalle norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti contabili.

A1) Attività di vigilanza ai sensi dell'articolo 2403 ss c.c.

Il Collegio ha vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione ed ha partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del Consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non ha rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Il Collegio ha acquisito dal Consiglio di amministrazione, 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 dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Il Collegio ha acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di sua competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e 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 previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Tutto ciò ci consente di riferirVi quanto segue:

- Il Revisore Legale ha rilasciato in data 21 luglio 2023 la relazione ai sensi dell'art. 14 del D.lgs n. 39/2010, in cui attesta che il bilancio d'esercizio al 31/12/2022 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Vostra Società.
- Il Collegio ha esaminato le relazioni informative dell'Organismo di valutazione, nominato con delibera del Consiglio di amministrazione in data 15 novembre 2019, relative all'aggiornamento del Modello adottato ai sensi del D.lgs.231/2001, al suo funzionamento e all'osservanza dello stesso. Dall'esame dei verbali non sono emerse specifiche criticità da segnalare.
- Le attività svolte dal Collegio si sono svolte regolarmente e delle riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti con approvazione unanime.
- Nello svolgimento della propria attività il Collegio sindacale ha preso conoscenza della evoluzione della attività svolta dalla società ponendo particolare attenzione alle diverse problematiche gestionali presentatesi di volta in volta.
- Il Collegio ha partecipato regolarmente alle riunioni del Consiglio di Amministrazione; si segnala che le riunioni si sono tenute nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento. Nel corso di tali riunioni il Collegio ha formulato le proprie richieste di chiarimenti e precisazioni con le opportune precisazioni e ricevuto dal Consiglio di amministrazione le informazioni attinenti l'andamento delle operazioni sociali, con particolare riferimento a quelle di maggior rilievo economico,

finanziario e patrimoniale ed è stato informato dall'Organo Amministrativo sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione.

- Il Collegio Sindacale non ha riscontrato operazioni atipiche e/o inusuali verificando la congruità e la rispondenza delle operazioni agli interessi sociali e constatando l'adeguatezza dell'informativa resa dal Consiglio di Amministrazione. Con riguardo alle operazioni con parti correlate il Collegio ha riscontrato che non si sono verificate operazioni atipiche e/o inusuali e che le stesse risultano regolate da normali condizioni di mercato.
- Le operazioni poste in essere sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
- Il Collegio ha riscontrato il mantenimento del presupposto della continuità aziendale sul progetto di Bilancio redatto dal management aziendale CTM S.p.A., sia a seguito dello scambio di informazioni col Revisore Legale dei Conti Dott. Gabriele Bolasco incaricato della revisione legale.

Si evidenzia che il 2022 è stato il primo anno di esecuzione del nuovo contratto di servizio tra la società CTM S.p.a. e la Regione Autonoma della Sardegna stipulato in data 27/12/2021 avente ad oggetto la gestione del trasporto pubblico locale per il biennio 2022-2023, e del è stato anche il primo anno di attuazione del Piano Strategico 2022-2024.

A2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Il Collegio dà atto, preliminarmente, che l'Organo amministrativo ha ritenuto di doversi avvalere di un ulteriore termine, oltre il termine di centottanta giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale come previsto dallo Statuto e dall'art. 2364 c.c., in quanto l'organo amministrativo ha avuto cognizione in ritardo del saldo del corrispettivo del contratto di servizio da parte della R.A.S.

Il Collegio ha esaminato il progetto di Bilancio approvato dall'organo di amministrazione costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico dal Rendiconto finanziario e dalla Nota Integrativa, ed è corredato dalla Relazione sulla Gestione prevista dall'art. 2428 c.c. A corredo dei documenti di bilancio è stata predisposta, ai sensi dell'articolo 6 commi 2 e 4 Dlgs. 175/2016, la Relazione sul governo societario per la valutazione del rischio di crisi aziendale.

Il bilancio al 31 dicembre 2022 si chiude con un risultato positivo di euro 2.070.857 dopo aver determinato imposte d'esercizio, correnti, differite e anticipate per euro 285.784.

Lo stato patrimoniale si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	95.692.748
Passività	Euro	38.806.891
PN (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	54.815.000
Utile dell'esercizio	Euro	2.070.857

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

Valore della produzione	Euro	62.297.359
Costi della produzione	Euro	-60.835.527
Differenza	Euro	1.461.832
Proventi e oneri finanziari	Euro	894.809
Rettifiche di valore di att. e pass. finanz.	Euro	(0)
Risultato prima delle imposte	Euro	2.356.641
Imposte sul reddito	Euro	-285.784
Utile (Perdita) dell'esercizio	Euro	2.070.857

Il Collegio, non essendo incaricato del controllo analitico di merito sul contenuto del Bilancio, ha vigilato sulla sua impostazione e sulla conformità alla legge della sua formazione e struttura, ed a tal proposito non ha osservazioni da riferire.

E' 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 sindacale e a tale riguardo non si hanno osservazioni da segnalare.

Nella Nota integrativa sono state riportate le analisi delle prescritte voci di Bilancio con le opportune informazioni di dettaglio.

E' stata inoltre 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.

E' stato verificato che gli amministratori hanno effettuato, sulla base delle evidenze attualmente disponibili e degli scenari attualmente configurabili, un'analisi degli impatti correnti e potenziali futuri del Covid-19 sull'attività economica, sulla situazione finanziaria e sui risultati economici della società; ha verificato che hanno aggiornato la loro valutazione della sussistenza del presupposto della continuità aziendale.

Il Collegio ha verificato l'informativa di bilancio con particolare riferimento alla continuità aziendale, in relazione alla quale non vengono evidenziate situazioni d'incertezza.

Nella Nota integrativa sono state riportate le analisi delle prescritte voci di bilancio con le opportune informazioni di dettaglio.

Per quanto di sua conoscenza, l'Organo amministrativo, nella redazione del Bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.

Nel bilancio al 31 dicembre 2022 non sono stati iscritti ne costi di impianto ed ampliamento ne costi di sviluppo di cui all'articolo 2426 comma 1 punto 5 c.c. Non risulta inoltre iscritto alcun valore di avviamento di cui all'articolo 2426 comma 1 punto 6 c.c.

Bilancio consolidato

La società ha predisposto il bilancio consolidato al 31 dicembre 2022, concernente le risultanze del proprio bilancio e di quelle della società partecipata Parkar srl e di ITS Città Metropolitana S.c.ar.l.. Il Collegio da altresì atto che il revisore legale del CTM S.p.A., Dott. Gabriele Bolasco ha effettuato la revisione del bilancio consolidato d'esercizio del gruppo CTM S.p.A. al 31 dicembre 2022, ed ha rilasciato in data 21 luglio 2023, il proprio giudizio positivo in relazione al quale il Collegio non ritiene di dover formulare alcuna osservazione. Il Collegio ha preso visione del Bilancio

consolidato e della relativa nota integrativa.

Conclusioni

Per quanto precede, il Collegio sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione da parte dell'Assemblea del bilancio di esercizio al 31/12/2022 della società CTM spa e del bilancio consolidato del gruppo CTM e pertanto esprime il proprio parere favorevole.

In merito alla proposta dell'Organo amministrativo circa la destinazione del risultato netto di esercizio il Collegio non ha nulla da osservare.

Cagliari, 24 luglio 2023

Il Collegio Sindacale

Firmato Dott. Enrico Gaia	Presidente
Firmato Dott.ssa Monia Ibba	Sindaco effettivo
Firmato Dottor Francesco Todde	Sindaco effettivo