**RELAZIONE UNITARIA DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI**

All'Assemblea dei Soci della società Patrimonio Mobilita' Provincia di Rimini - P.M.R. s.r.l. consortile

**Premessa**

Il collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-*bis* c.c. La presente relazione unitaria contiene, nella sezione A), la "*Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39*" e nella sezione B) la "*Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.*".

**A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39**

**Relazione sul bilancio d'esercizio**

Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della società Patrimonio Mobilita' Provincia di Rimini - P.M.R. s.r.l. consortile, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2016, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

*Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio*

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

*Responsabilità del revisore*

È nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione legale. Abbiamo svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11, del D.Lgs. n. 39/2010. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione legale al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi. La revisione legale 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 legale comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della rappresentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati su cui basare il nostro giudizio.

*Giudizio*

A nostro giudizio,il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società Patrimonio Mobilita' Provincia di Rimini - P.M.R. s.r.l. consortile al 31 dicembre 2016, 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.

**Richiami di informativa**

Il collegio richiama l'attenzione sui seguenti argomenti

Materiale rotabile TRC

Per quanto riguarda la fornitura del materiale rotabile, nel mese di Agosto 2016 si è proceduto alla stipula dell'addendum contrattuale con l'individuazione del nuovo veicolo Equi.City18T. Il contratto prevede il recupero a favore della Stazione Appaltante delle anticipazioni versate all'APTS (Società fallita) per la costruzione del primo mezzo Phileas ed è soggetto a clausola sospensiva in attesa dell'emanazione del Decreto Ministeriale per il completamento del finanziamento previsto in Delibera CIPE n.93/2006 per il quale, nonostante i numerosi solleciti, al momento di approvazione del presente bilancio di esercizio non è dato conoscere i tempi per la conclusione della procedura da parte dei Ministeri Competenti. Come segnalato nella relazione sulla gestione,

questo ritardo pone pesanti condizionamenti alle fasi di collaudo e di pre-esercizio del sistema che dovrebbero essere attivate al momento dell'ultimazione delle attività lavorative previste per gli ultimi mesi del 2017. E' concreto il rischio di trovarsi una infrastruttura terminata ma non ancora utilizzabile dal pubblico per la mancanza del rotabile, con ripercussioni di natura economica e presentarsi di una evidente situazione di danno per l'immagine e l'interesse pubblico. In ragione di ciò, P.M.R. ha notificato in data 17/03/2017 un atto di messa in mora e di diffida ad adempiere al MIT ed al MEF, al fine di sollecitare il completamento dell'istruttoria, non escludendo il ricorso di un'azione giudiziaria.

I rapporti con l'Amministrazione Centrale

Si evidenziano criticità relative ai tempi di esperimento di rimborso della quota di contribuzione statale, richieste agli organi competenti che provocano sulla gestione finanziaria dell'azienda una prolungata ed ingente esposizione finanziaria per fare fronte alle anticipazioni necessarie per il dovuto pagamento dei fornitori di servizi e lavorazioni. L'Organo Amministrativo indica nella relazione sulla gestione che appare evidente la necessità che la Società si doti di idonei strumenti finanziari in affiancamento al mutuo ipotecario per la copertura della propria quota di cofinanziamento recentemente stipulato, in grado di garantire, a fronte del pagamento di quote di interessi, l'anticipazione delle somme necessarie per fare fronte agli obblighi previsti contrattualmente.

Classificazione dei crediti e debiti nei confronti degli enti soci

Nel corso della revisione è stato rilevato e segnalato all'organo amministrativo che nel bilancio di esercizio i valori indicati nello stato patrimoniale alle voci C 4) verso controllanti e D 11) verso controllanti, si riferiscono come indicato nella nota integrativa, ai crediti e debiti nei confronti di tutti gli enti soci. In base al disposto dell'art. 2359 del codice civile il collegio ritiene che debba essere considerato socio controllante solo il Comune di Rimini e che pertanto i crediti e debiti riferiti agli altri soci debbano essere classificati rispettivamente alle voci C 5) quater - verso altri e D14 - altri debiti, dello stato patrimoniale.

**Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari**

*Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio.*

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 agli amministratori della società Patrimonio Mobilita' Provincia di Rimini - P.M.R. s.r.l. , con il bilancio d'esercizio della società Patrimonio Mobilita' Provincia di Rimini - P.M.R. s.r.l. al 31 dicembre 2016. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della società Patrimonio Mobilita' Provincia di Rimini - P.M.R. s.r.l. al 31 dicembre 2016.

**B) Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.**

**B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.**

*Attività svolta*

Il collegio sindacale in carica, e' stato nominato dall'assemblea dei soci del 28.06.2016, Il collegio ha tenuto periodiche riunioni e nei relativi verbali e' riportata la sintesi dell'attività di controllo e vigilanza eseguita.

Durante le verifiche periodiche, il collegio ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla Società. Il collegio ha quindi periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della gestione. Per quanto è stato possibile riscontrate durante l'attività svolta nell'esercizio, il collegio sindacale può affermare che:

- le decisioni assunte dai soci 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. Nei limitati e marginali casi di deroga allo statuto da parte dell'organo amministrativo, il collegio non ha ravvisato i sopra menzionati effetti ed ha provveduto a fornire apposita segnalazione nel corso delle sedute del cda e delle verifiche periodiche;
- 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;

- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile cosi come esistente alla data del 31.12.2016, 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 non ha rilasciato pareri previsti dalla legge.

**B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio**

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 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 sindacale in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione.

È stato quindi esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale sono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- i criteri utilizzati nella valutazione e nella formazione del bilancio chiuso, tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n.139/2015 che ha dato attuazione alla direttiva europea 213/34/UE, modificando i principi contabili nazionali; al fine di rendere i valori di bilancio comparabili con quelli del bilancio precedente sono stati posti in essere adattamenti alle voci dello stato patrimoniale e del conto economico dettagliati nella nota integrativa;
- 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;

- 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;
- 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 sindacale e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- gli impegni, le garanzie e le passività potenziali sono stati esaurientemente illustrati;
- in merito alla proposta dell'organo di amministrazione circa la destinazione del risultato netto di esercizio esposta in chiusura della nota integrativa, il collegio non ha nulla da osservare, facendo, peraltro, notare che la decisione in merito spetta all'assemblea dei soci.

*Risultato dell'esercizio sociale*

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 749.903.

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A della presente relazione.

**B3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio**

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il collegio propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, così come redatto dagli amministratori.

Rimini 9 giugno 2017

Il collegio sindacale

*Presidente Dott. ROBERTO LAURI,*

*Sindaco effettivo Rag. MARIANGELA PASSERINI*

*Sindaco effettivo Dott. FABIO SCALA*

**DICHIARAZIONE DI CONFORMITA'**

Il sottoscritto Dott. Pierfrancesco Cingolani consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 DPR 445/2000 la corrispondenza del presente documento a quello conservato agli atti della Società.