



RELAZIONE EX ART. 6 DEL D.LGS. 19.08.2016, N. 175, E SS.MM.II.

("Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica")

Approvata con Delibera del Consiglio di Amministrazione di
ATB Mobilità S.p.A. del 4 giugno 2019

Ai sensi dell'art. 6, commi 2, 3, 4 e 5 del D.Lgs. 19.08.2016, n. 175, e s.m.i. (*"Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica"*):

*"2. Le società a controllo pubblico predispongono specifici **programmi di valutazione del rischio** di crisi aziendale e ne informano l'assemblea nell'ambito della relazione di cui al comma 4.*

*3. Fatte salve le funzioni degli organi di controllo previsti a norma di legge e di statuto, **le società a controllo pubblico valutano l'opportunità di integrare**, in considerazione delle dimensioni e delle caratteristiche organizzative, nonché dell'attività svolta, **gli strumenti di governo societario con i seguenti**:*

a) regolamenti interni volti a garantire la conformità dell'attività della società alle norme di tutela della concorrenza, comprese quelle in materia di concorrenza sleale, nonché alle norme di tutela della proprietà industriale o intellettuale;

b) un ufficio di controllo interno strutturato secondo criteri di adeguatezza rispetto alla dimensione e alla complessità dell'impresa sociale, che collabora con l'organo di controllo statutario, riscontrando tempestivamente le richieste da questo provenienti, e trasmette periodicamente all'organo di controllo statutario relazioni sulla regolarità e l'efficienza della gestione;

c) codici di condotta propri, o adesione a codici di condotta collettivi aventi a oggetto la disciplina dei comportamenti imprenditoriali nei confronti di consumatori, utenti, dipendenti e collaboratori, nonché altri portatori di legittimi interessi coinvolti nell'attività della società;

d) programmi di responsabilità sociale d'impresa, in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione europea.

4. Gli strumenti eventualmente adottati ai sensi del comma 3 sono indicati nella relazione sul governo societario che le società controllate predispongono annualmente, a chiusura dell'esercizio sociale e pubblicano contestualmente al bilancio d'esercizio.

5. Qualora le società a controllo pubblico non integrino gli strumenti di governo societario con quelli di cui al comma 3, danno conto delle ragioni all'interno della relazione di cui al comma 4".

In attuazione di tale disposizione normativa, si rappresenta quanto segue.

*** **



I. Specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale

Il bilancio consuntivo 2018 di ATB Mobilità S.p.A. si chiude con un risultato positivo di € 19.705, con una significativa riduzione rispetto al risultato del precedente esercizio (€ 419.648).

In ordine alla tematica in oggetto, si evidenzia che ATB Mobilità S.p.A. è società sottoposta al controllo, alla direzione ed al coordinamento da parte del Comune di Bergamo, utilizza strumenti di valutazione economico-finanziario di tipo previsionale (budget di esercizio, budget degli investimenti,) mentre, a consuntivo, approva, in conformità alle norme ad essa applicabili, con cadenza annuale, il Bilancio di Esercizio e prospetti di rendiconto-finanziario.

ATB Mobilità S.p.A. ha in corso come le principali società del Gruppo ATB (ATB Servizi S.p.A.; TEB S.p.A.) la revisione del modello di budget sulla base di una consulenza di KPMG Consulting.

Qualsiasi tipo di investimento avente una certa rilevanza sotto il profilo economico-finanziario è preceduto da un'analisi dei flussi economico-finanziari, per valutarne la sostenibilità gestionale e finanziaria. Tale analisi si estende per un periodo medio-lungo pari alla vita utile dell'investimento.

Quanto sopra premesso, la Società non esercita attività produttive tali per cui possa ritenersi soggetta a particolari rischi di incremento dei prezzi delle materie prime.

I possibili rischi di credito sono quelli conseguenti ad eventuali ritardi nei pagamenti da parte dell'Amministrazione Comunale per le attività svolte e per le quali è prevista la corresponsione di un corrispettivo

Per il resto, la totalità degli incassi riferiti all'applicazione delle disposizioni inerenti alla gestione della sosta avviene mediante la riscossione diretta degli incassi dei parcometri o attraverso i diversi canali previsti per il rilascio dei permessi ai residenti.

Si precisa che gli indicatori gestionali e finanziari della Società non evidenziano alcun rischio per l'attività svolta e pertanto si ritiene che non sussistano dubbi riguardo il presupposto della continuità aziendale.

La Società non ha effettuato nell'anno investimenti in strumenti finanziari derivati, e non ne detiene.

indici di struttura:

○ Peso delle immobilizzazioni (immobilizzazioni / totale attivo x 100)	81,02 %
○ Peso del capitale circolante (attivo circolante / totale attivo x 100)	18,78 %
○ Peso del capitale proprio (capitale netto / totale passivo x 100)	85,72 %
○ Peso del capitale di terzi (debiti / totale passivo x 100)	11,26 %

Indici finanziari:



○ Capitale circolante netto (attivo circolante – passività correnti)	5.195.021
○ Margine di tesoreria (liquidità immediata + differita – passività correnti)	2.804.690
○ Margine di struttura (capitale proprio – immobilizzazioni nette)	2.485.309

Indici economici:

○ E.B.I.T.D.A. (margine operativo lordo)	1.239.130
○ E.B.I.T. (reddito operativo)	- 271.495
○ Risultato ante imposte	24.403
○ Risultato netto	19.705
○ R.O.I. (reddito operativo / totale attività)	- 0,51%
○ R.O.E. (risultato economico netto / patrimonio netto)	0,04 %
○ R.O.S. (reddito operativo / ricavi netti delle prestazioni)	- 3,10 %

II. Regolamenti interni volti a garantire la conformità dell'attività della società alle norme di tutela della concorrenza, comprese quelle in materia di concorrenza sleale, nonché alle norme di tutela della proprietà industriale o intellettuale

In ordine alla tematica in oggetto, dall'analisi della complessiva attività svolta dalla Società, non si appalesano rischi per la concorrenza e/o per la tutela della proprietà industriale o intellettuale tali da richiedere precipue regolamentazioni volte a garantire la conformità dell'attività della Società alle norme di tutela della concorrenza.

In ogni caso, la Società opera nel rispetto della normativa vigente in materia di tutela della concorrenza e di tutela della proprietà intellettuale.

III. Ufficio di controllo interno strutturato secondo criteri di adeguatezza rispetto alla dimensione e alla complessità dell'impresa sociale, che collabora con l'organo di controllo statutario, riscontrando tempestivamente le richieste da questo provenienti e trasmette periodicamente all'organo di controllo statutario relazioni sulla regolarità e l'efficienza della gestione

In ordine alla tematica in oggetto, la Società, oltre all'organo di controllo statutario - Collegio Sindacale - ha nominato un Organo di Revisione Legale dei Conti, a cui competono le funzioni previste dalla normativa in materia.

Quanto sopra premesso, la Società ha adottato modalità sulla base delle quali i responsabili aziendali (Direttore Generale/Direttore d'Esercizio e Dirigenti del Gruppo) collaborano con il Collegio Sindacale, riscontrandone tempestivamente le richieste da questo provenienti ed illustrando periodicamente allo stesso relazioni in ordine all'attività di competenza svolta.

La Società ha attivato un sistema di controllo interno sui processi aziendali anche attraverso la pianificazione ed effettuazione di *audit* specifici.



La pianificazione è annuale e può essere integrata da richieste specifiche da parte della Direzione o degli Organi di controllo.

La Direzione collabora con il Responsabile della Prevenzione della Corruzione, verificando che le misure di prevenzione previste dal Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione siano attuate e verificandone l'efficacia della gestione aziendale, nonché con l'Organismo di Vigilanza, istituito in applicazione del D. Lgs. n. 231/2001 con il relativo Modello di organizzazione, gestione e controllo.

Il Responsabile della Prevenzione della Corruzione e Responsabile per la Trasparenza

La Società ha nominato un Responsabile della Prevenzione della Corruzione e Responsabile per la Trasparenza, in ottemperanza alla normativa applicabile in materia (in particolare, ai sensi della Legge 6.11.2012, n. 190, e s.m.i. "*Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione*" e del Decreto Legislativo 14.03.2013, n. 33, e s.m.i., "*Riordino della disciplina riguardante il diritto di accesso civico e gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni*"), che esercita le funzioni ad esso spettanti ai sensi della normativa medesima.

Si rinvia sul punto al sito *internet* della Società, www.atb.bergamo.it, sezione "*Società Trasparente - Altri contenuti*".

Organismo di Vigilanza ai sensi del D. Lgs. n. 231/2001

La Società ha nominato un Organismo di Vigilanza, composto di tre membri, di cui due esterni, ai sensi e per gli effetti del Decreto Legislativo 8 giugno 2001, n. 231, e s.m.i. ("*Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica, a norma dell'articolo 11 della legge 29 settembre 2000, n. 300*"), per l'espletamento dei compiti stabiliti da tale decreto e da ogni ulteriore normativa vigente in materia, dal Codice Etico e di Comportamento, dal Modello di organizzativo, gestione e controllo e dai Protocolli operativi adottati dalla Società, con specifiche deliberazioni del Consiglio di Amministrazione.

Tale Organismo relaziona con regolarità agli organi statutari, amministrativo e di controllo in ordine all'attività di competenza svolta.

IV. Codici di condotta propri, o adesione a codici di condotta collettivi aventi a oggetto la disciplina dei comportamenti imprenditoriali nei confronti di consumatori, utenti, dipendenti e collaboratori, nonché altri portatori di legittimi interessi coinvolti nell'attività della società

In ordine alla tematica in oggetto si rappresenta quanto segue:

- (i) la Società ha predisposto la Carta della Mobilità del trasporto pubblico dell'area urbana di Bergamo, quale principale strumento trasparente di dialogo, di tutela e di disciplina dei comportamenti imprenditoriali nei confronti di consumatori, utenti, nonché di altri portatori di legittimi interessi coinvolti nell'attività della Società medesima; attraverso la Carta della Mobilità viene documentato il raggiungimento degli obiettivi di qualità e di efficienza dei servizi dalla Società offerti;
- (ii) la Società, in ottemperanza al D. Lgs. n. 231/2001, ha adottato un proprio Codice Etico ed un proprio Modello Organizzativo - pubblicati sul sito *internet* della Società, www.atb.bergamo.it, sezione "*Società Trasparente - Altri contenuti*" -; tale Codice individua una serie di principi etici ai quali i soggetti che lavorano o interagiscono con la Società devono conformarsi e dei quali deve essere garantito il rispetto mediante la previsione di appositi protocolli di controllo;
- (iii) la Società:
 - (a) ha adottato, nel mese di dicembre del 2014, il Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione (P.T.P.C.), ai sensi della Legge n. 190/2012, per il triennio 2015-2017, e successivamente aggiornato per i trienni 2016-2018, 2017-2019, 2018-2020 e 2019-2021 pubblicato sul sito *internet* della Società, www.atb.bergamo.it, sezione "*Società Trasparente - Altri contenuti*";
 - (b) la società ha inoltre provveduto, a cura del RPCT, alla pubblicazione sul sito *internet* della relazione annuale di competenza (per gli anni 2015 e seguenti);
 - (c) l'Organismo di Vigilanza, in funzione di Organismo Indipendente di Valutazione (OIV), ha provveduto a pubblicare dal 2018 sul sito il Documento di attestazione OIV, la griglia di rilevazione e la scheda di sintesi, utilizzando i modelli predisposti dall'ANAC;
- (iv) la Società ha adottato alcune procedure aziendali, dirette a disciplinare varie tematiche, sostanzialmente preordinate non solo ad una più efficiente ed efficace attività aziendale, ma anche improntate al rispetto dei principi di corretta amministrazione e gestione delle attività alla Società medesima affidate, a garanzia dei controlli e della ripetibilità dei processi correlati;
- (v) la Società ha adottato una serie di regolamentazioni e di procedure anch'esse finalizzate, tra l'altro, a disciplinare i comportamenti imprenditoriali nei confronti di consumatori, utenti, dipendenti e collaboratori, nonché altri portatori di legittimi interessi coinvolti nell'attività della Società medesima (ad es., "**Regolamento per il reclutamento del personale**", "**Regolamento per il conferimento di incarichi di collaborazione a soggetti esterni, e appalti**", "**Regolamento in materia di accesso documentale, di accesso civico semplice e di accesso civico generalizzato**") e, da ultimo, ha provveduto ad aggiornare, in conformità con i contenuti del Codice Appalti (D. Lgs. n. 50/2016 e s.m.i.) il regolamento interno denominato "**Regolamento per la disciplina dei contratti per lavori e per forniture di beni e servizi**".

V. **Programmi di responsabilità sociale d'impresa, in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione Europea**



La Società, unitamente alle altre società del Gruppo ATB (ATB Servizi S.p.A. e TEB S.p.A.) intende dotarsi di un Bilancio Sociale del Gruppo ATB atto a consentire ai cittadini ed ai diversi interlocutori di conoscere come il Gruppo interpreta e realizza la propria missione istituzionale e il proprio mandato, dimostrando attenzione e sensibilità nei confronti del contesto socioeconomico, culturale ed ambientale in cui opera.

L'intento principale è quello di rendere evidenti la strategia del Gruppo e gli obiettivi raggiunti, nei confronti di vari *stakeholders*: dipendenti, clienti, collettività e ambiente, tenendo conto delle solide basi su cui poggia già la Società, in tema di responsabilità economica, legale ed etica.

Il Bilancio Sociale si inserisce nella cosiddetta CSR – *Corporate Social Responsibility* – che ha recentemente avuto impatti significati ed importanti sulle società, portandole ad avere un diverso approccio rispetto al modo di operare nello svolgimento delle attività lavorative.

F.to Il Presidente

Dott. Alessandro Redondi