

M.&P. MOBILITA' & PARCHEGGI SPA

Codice fiscale 02150990428 – Partita iva 02150990428 VIA SENIGALLIA 18 – 60126

ANCONA Numero R.E.A. 165154 Registro Imprese di ANCONA n. 02150990428

Capitale Sociale € 214.276,00 i.v.

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE
SUL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2018

Signori azionisti della M&P S.p.A.,

il Collegio sindacale è chiamato a riferire all'assemblea degli azionisti convocata per l'approvazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2018, sull'attività di vigilanza, sull'osservanza della legge e dello statuto e sulle omissioni e sui fatti censurabili eventualmente rilevati nel corso dell'esercizio. Il collegio è chiamato, altresì, ad avanzare eventuali proposte in ordine al bilancio e alla sua approvazione e alle materie di sua competenza.

La revisione legale dei conti ai sensi dell'art. 2409 bis c.c. è affidata al dott. Giancarlo Corsi a cui spetta altresì la revisione legale del bilancio di esercizio nonché la verifica della regolare tenuta della contabilità e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili alla cui relazione sul bilancio di esercizio vi rimandiamo.

Diamo pertanto conto del nostro operato con la presente relazione.

Relazione del Collegio sindacale sull'attività di vigilanza svolta nel corso dell'esercizio 2018 (art. 2403 e ss. c.c.)

La nostra attività relativa all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 ha tenuto conto delle norme di comportamento del Collegio sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

1. In particolare:

- abbiamo potuto vigilare sull'osservanza della legge e dello statuto e sui principi di corretta amministrazione;
- abbiamo partecipato alle Assemblee dei soci e si sono svolti incontri periodici, almeno trimestrali, con l'Amministratore Unico, in relazione ai quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo 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;
- abbiamo valutato e vigilato per quanto di nostra competenza sul processo di informazione del sistema organizzativo e di controllo interno della società in termini di struttura, procedura, competenze e responsabilità, avuto riguardo alle dimensioni della società; tale attività è stata

M.&P. MOBILITA' & PARCHEGGI SPA

Codice fiscale 02150990428 – Partita iva 02150990428 VIA SENIGALLIA 18 – 60126

ANCONA Numero R.E.A. 165154 Registro Imprese di ANCONA n. 02150990428

Capitale Sociale € 214.276,00 i.v.

svolta anche tramite la raccolta di informazioni, dati ed altri elementi, dai responsabili delle specifiche funzioni aziendali;

- abbiamo valutato e vigilato per quanto di nostra competenza sul processo di informazione finanziaria e sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione mediante:

A. periodico scambio di informazioni e documenti con il preposto alla redazione dei documenti contabili aziendali;

B. acquisizione di informazioni dai responsabili delle specifiche funzioni aziendali;

- con l'ottenimento delle informazioni, in occasione delle verifiche periodiche-trimestrali, da parte dell'Amministratore Unico e dei responsabili aziendali e con l'esame della documentazione acquisita, abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società e del suo sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- abbiamo preso visione ed ottenuto informazioni sull'attività di carattere organizzativo e procedurale posta in essere ai sensi del D.lgs. n. 231/2001 sulla responsabilità amministrativa degli enti. L'organismo di vigilanza istituito dalla società ha relazionato sulle attività svolte nel corso dell'esercizio evidenziando fatti suscettibili di miglioramento condivisi dal Collegio Sindacale
- abbiamo ottenuto informazioni da parte dell'ODV il quale ha riferito sull'attività di verifica dei rischi aziendali eseguita. L'ODV in occasione dell'incontro non ha segnalato al Collegio alcuna violazione, del MOG ex D.lgs. 231/2001, né sono pervenute segnalazioni nel corso dell'anno.

A tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da segnalare.

2. Il Collegio sindacale conferma che i propri membri non hanno avuto interessi per conto proprio o per conto di terzi in alcuna operazione posta in essere nel corso dell'esercizio.

3. Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni di legge e statutarie, abbiamo acquisito dall'Amministratore Unico periodicamente, 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; in base alle informazioni

M.&P. MOBILITA' & PARCHEGGI SPA

Codice fiscale 02150990428 – Partita iva 02150990428 VIA SENIGALLIA 18 – 60126

ANCONA Numero R.E.A. 165154 Registro Imprese di ANCONA n. 02150990428

Capitale Sociale € 214.276,00 i.v.

acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire;

4. Non sono pervenute, nel corso dell'esercizio, denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c. E non si sono riscontrate omissioni e/o ritardi da parte dell'Amministratore Unico ex art. 2406 c.c.

5. L'amministratore Unico, ai sensi dell'art. 9 del "Regolamento per l'affidamento di lavori, servizi e forniture di importo inferiore alle soglie comunitarie" datato 06/03/2018, che sostituisce il precedente del 05/12/2016, ci ha sottoposto periodicamente il riepilogo delle spese eseguite e rientranti nelle fattispecie previste dall'art. 6) e 7) del suddetto regolamento.

6. In ordine alle operazioni con parti correlate di natura ordinaria con particolare riferimento ai contratti con il socio unico, le stesse sono riportate, come previsto dalla normativa nella nota integrativa al bilancio. Le suddette operazioni risultano poste in essere nel rispetto delle specifiche procedure adottate dalla società.

7. Tra i fatti di gestione rilevanti nel corso dell'esercizio si deve riportare:

A. sono stati eseguiti investimenti in beni materiali ed immateriali ammortizzabili, iscritti nell'attivo circolante per complessivi Euro 106.000,00; lo scopo di tale investimenti è il miglioramento del servizio nonché attenzione alla sostenibilità e all'ambiente. Il maggior investimento effettuato, al fine di creare un sistema di gestione centralizzata dei parcheggi, ha riguardato la sostituzione dell'impianto al parcheggio Cialdini che ha completato la sostituzione dei sistemi di gestione. L'altro investimento da segnalare è l'acquisto di due mezzi di trasporto elettrici;

B. vista l'acquisizione nel corso del 2017 dell'unità immobiliare in via Mamiani all'interno del parcheggio "Archi" da adibire a nuova sede della società, nel corso del 2018 sono state svolte le procedure di gara per la ristrutturazione della nuova sede ed i lavori sono partiti nel corso dell'esercizio;

C. nell'anno 2018 si è svolta interamente l'attività di gestione del catasto e del servizio di verifica e controllo degli impianti termici/refrigeranti, aggiunte nel 2017 a quella storica della società della gestione della sosta. Si precisa che la normativa regionale in materia prevede l'apposizione del "bollino" ogni 4 anni; i ricavi di competenza, sono stati determinati riscontando i ricevi conseguiti nel 2017 e nel 2018.

M.&P. MOBILITA' & PARCHEGGI SPA

Codice fiscale 02150990428 – Partita iva 02150990428 VIA SENIGALLIA 18 – 60126

ANCONA Numero R.E.A. 165154 Registro Imprese di ANCONA n. 02150990428

Capitale Sociale € 214.276,00 i.v.

Osservazioni sul bilancio di esercizio

Per quanto di propria competenza il Collegio Sindacale rileva che il bilancio di esercizio è stato redatto in forma abbreviata sussistendo i presupposti di legge, che gli schemi di bilancio adottati sono conformi alla legge, che i principi contabili descritti in nota integrativa sono adeguati in relazione all'attività ed alle operazioni compiute dalla società e che il bilancio corrisponde ai fatti ed alle informazioni di cui il Collegio stesso è a conoscenza a seguito della partecipazione alle riunioni degli organi sociali ed all'attività di vigilanza svolta.

Il Collegio precisa che nella nota integrativa è presente una apposita sezione, come prescritto dall'art. 2497 bis c.c., co. 4, nella quale sono indicati in un prospetto i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dal Comune di Ancona, ente che esercita su di essa l'attività di direzione e coordinamento.

Il Collegio precisa altresì che pur in presenza di un bilancio abbreviato è stato corredato anche della relazione sulla gestione che fa parte integrante dello stesso ed è stata redatta ad integrazioni dei principi di informazione, chiarezza e trasparenza del bilancio.

La relazione sulla gestione predisposta dall'Amministratore Unico contiene una esauriente analisi della società, del suo andamento e del risultato della gestione nel suo complesso tenuto anche conto di quanto previsto dall'art. 2428 co. 2 c.c. che prevede tra l'altro l'obbligo di fornire la suddetta analisi anche mediante l'utilizzo di indicatori economici e finanziari.

Inoltre la relazione sulla gestione contiene le informazioni richieste dall'art. 2428 c.c. co. 3, punti 1, 2, 3, 4 e 6 bis e sempre dall'art. 2428 c.c. co. 5.

Come ultimo distinto paragrafo della relazione sulla gestione è stata inserita la relazione sul governo societario richiesta dall'art. 6, co. 4 del d. lgs. 175/2016 dalla quale in particolare risulta che i risultati dell'attività di monitoraggio condotta in funzione degli adempimenti prescritti dalla legge inducono l'organo amministrativo a ritenere che il rischio di crisi aziendale relativo alla Società sia da escludere.

Il Revisore legale ha emesso in data 18/4/2019 la propria relazione contenente il giudizio che il bilancio di esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Mobilità & Parcheggi spa al 31 dicembre 2018 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione. Inoltre il Revisore legale ha espresso anche il giudizio di coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio di esercizio e di redazione della stessa in conformità alle norme di legge, ha

M.&P. MOBILITA' & PARCHEGGI SPA

Codice fiscale 02150990428 – Partita iva 02150990428 VIA SENIGALLIA 18 – 60126

ANCONA Numero R.E.A. 165154 Registro Imprese di ANCONA n. 02150990428

Capitale Sociale € 214.276,00 i.v.

dato atto dell'inserimento in nota integrativa di quanto previsto dall'art. 2497 bis c.c. e della presenza della relazione sul governo societario.

Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

In conclusione il Collegio sindacale, tenuto conto dell'esito degli specifici compiti svolti dal revisore legale in tema di controllo della contabilità e della verifica dell'attendibilità del bilancio di esercizio nonché dell'attività di vigilanza posta in essere e dell'esito degli specifici controlli effettuati, non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2018, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dall'Amministratore Unico per la destinazione del risultato dell'esercizio.

Ringraziamo l'Amministratore Unico ed il personale dipendente per la collaborazione e per la disponibilità dimostrata.

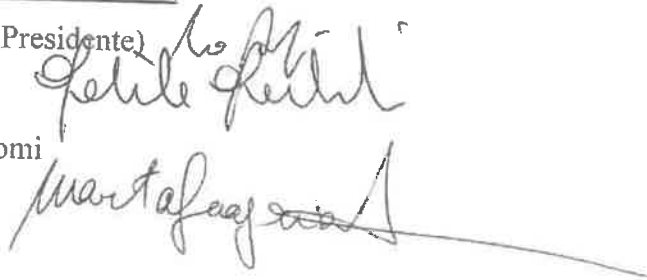
Ancona, 19 aprile 2019

IL COLLEGIO SINDACALE

Roberto Rubegni (Presidente)

Gabriele Gambelli

Marta Giangrisostomi



Giancarlo Corsi
Revisore Legale

**Relazione del revisore indipendente
ai sensi dell'Articolo 14 del D.Lgs. n° 39/10**

All'Azionista Unico della
Mobilità & Parcheggi SpA

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Ho svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della Mobilità & Parcheggi SpA costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2018, dal conto economico e dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Mobilità & Parcheggi SpA al 31 dicembre 2018 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le mie responsabilità, ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione "Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio" della presente relazione. Sono indipendente rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Responsabilità dell'Amministratore Unico e del Collegio Sindacale per il bilancio d'esercizio

L'Amministratore Unico è responsabile 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 e, nei termini previsti dalla legge, per la quella parte del controllo interno degli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

L'Amministratore Unico è altresì responsabile per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per un'adeguata informativa in materia. L'Amministratore Unico utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che

Giancarlo Corsi **Revisore Legale**

abbia valutato che sussistano le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbia alternative realistiche a tali scelte.

Il Collegio Sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità del Revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I miei obbiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, ho esercitato il giudizio professionale ed ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- (1) ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- (2) ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- (3) ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'Amministratore Unico, inclusa la relativa informativa;
- (4) sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'Amministratore Unico del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di un'incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;

Giancarlo Corsi
Revisore Legale

- (5) ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- (6) ho comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile ed i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Altri aspetti – Direzione e coordinamento -

La Società, come richiesto dalla legge, ha inserito nella nota integrativa i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato del Comune di Ancona, comparato con quello del precedente esercizio, che esercita su di essa l'attività di direzione e coordinamento. Il giudizio sul bilancio della Mobilità & Parcheggio SpA non si estende a tali dati.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'Articolo 14, comma 2, lettera e) del D.Lgs. n° 39/10

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B per esprimere, come richiesto dalle norme di legge, un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione, la cui responsabilità compete all'Amministratore Unico della Mobilità & Parcheggio SpA, con il bilancio d'esercizio della Mobilità & Parcheggio SpA al 31 dicembre 2018 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché per rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A mio giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Mobilità & Parcheggio SpA al 31 dicembre 2018 ed è stata redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'Articolo 14, 2° comma, Lettera e) del D. Lgs n° 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non ho nulla da riportare.

Altri aspetti – Relazione sul governo societario -

La Società ha predisposto, come richiesto dall'Articolo 6, 4° co. D.Lgs. n° 175/16, la relazione sul governo societario, includendola nella relazione sulla gestione, quale separato e conclusivo paragrafo, in coerenza con le indicazioni fornite dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili nel Marzo 2019. Il sopra riportato giudizio di coerenza e di conformità alla legge sulla relazione della gestione della Mobilità e Parcheggio SpA non si estende ai dati ed alle informazioni fornite nella relazione sul governo societario.

Ancona, 18 aprile 2019

Giancarlo Corsi

