
CONSORZIO TRASPORTI PUBBLICI SPA IN LIQ.

P.ZA RESISTENZA 5 - 20099 - SESTO SAN GIOVANNI - MI

Capitale Sociale interamente versato Euro 100.000,00

Codice fiscale 85004490158 Partita IVA 00987400967

Iscritta al numero 85004490158 del Reg. delle Imprese - Ufficio di MILANO

Relazione unitaria del Collegio Sindacale all'assemblea dei soci sul bilancio chiuso al 31.12.2018

Alberto Grancini	Presidente
Monica Bellini	Sindaco effettivo
Debora Donvito	Sindaco effettivo

All'Assemblea degli Azionisti del Consorzio Trasporti Pubblici S.p.A. in liquidazione

Premessa

Nell'esercizio chiuso al 31.12.2018, il Collegio Sindacale ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss cc, sia quelle previste dall'art. 2409 bis cc.

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. 27.01.2010 n. 39

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio del Consorzio Trasporti Pubblici Spa in liquidazione, costituito dallo Stato Patrimoniale al 31.12.2018, dal Conto Economico per l'esercizio chiuso a tale data, dal Rendiconto Finanziario e dalla Nota Integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31.12.2018, 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.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionale ISA Italia.

Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione "Responsabilità del revisore per la revisione del bilancio d'esercizio" della presente sezione.

Siamo indipendenti rispetto al Consorzio in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

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

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

Il Liquidatore 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 quella parte del controllo interno dallo stesso ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

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 nostri obiettivi 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 nostro giudizio.

Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza 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, abbiamo esercitato il giudizio professionale ed abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro 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;
- abbiamo 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;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dal Liquidatore, inclusa la relativa informativa;
- le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente

relazione;

- abbiamo 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;
- abbiamo comunicato al responsabile delle attività di *governance* (il Liquidatore), identificato ad un livello appropriato come chiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazioni sulle altre disposizioni di legge e regolamenti

Il Liquidatore del Consorzio Trasporti pubblici spa in liq.ne è responsabile per la predisposizione della relazione sulla gestione del Consorzio al 31.12.2018, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione SA Italia n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio del Consorzio stesso al 31.12.2018 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio del Consorzio Trasporti Pubblici spa in Liq.ne al 31.12.2018 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14 c. 2 lett. e) del D.Lgs. 39/2010, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

B. Relazione ai sensi dell'art. 2429 comma 2 cc

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2018 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, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente del Collegio Sindacale.

B1. Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss cc

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto d'interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dal Liquidatore, 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 dal Consorzio e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolare da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dal Liquidatore, e tal riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dal Liquidatore e l'esame dei documenti aziendali, e tal 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.

B2. Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a nostra conoscenza, il Liquidatore, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423 c. 5 cc.

Il Liquidatore non ha iscritto nell'attivo dello stato patrimoniale costi di impianti e di ampliamento

o costi di sviluppo, né avviamento e, pertanto, non abbiamo espresso alcun consenso ex art. 2426 n. 5 e n. 6 cc.

Non essendovi beni e di conseguenza non essendo contabilizzata alcuna rivalutazione degli stessi ex art. 11 c. 3 L. 342/2010, non è stata effettuata l'attestazione ex art. 11 c. 2 L. 342/2010.

Si richiama la necessità di procedere all'escussione dei crediti per la copertura dei costi di funzionamento anni pregressi.

Si evidenzia che nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2018 sono state intensificate le attività istruttorie per la causa presso il tribunale di Milano acquisita successivamente dal Tribunale di Monza . Tale attività ha portato tra febbraio e marzo del 2019 la definizione attraverso l'integrazione della perizia tecnica relativa al SITAM dei valori con riduzione del ventaglio di soluzioni prospettate nella precedente CTU.

Negli avvenimenti successivi alla chiusura del bilancio il collegio richiama la relazione del liquidatore nonché la nota integrativa in merito alla fattura ATM del 2010 notificata nel 2019 contestata e in attesa di verifica.

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 31.12.2018, così come redatto dal Liquidatore.

Il Collegio concorda con la proposta del Liquidatore di destinazione del risultato d'esercizio e di ripianamento dei costi generali di funzionamento del Consorzio.

Il collegio , con l' assemblea di approvazione del bilancio al 31.12.2018 , termina il Suo mandato . Ringrazia i signori Soci per la fiducia accordata e la struttura amministrativa del Liquidatore per la collaborazione .

Milano, 03 aprile 2019

Alberto Grancini Presidente

Monica Bellini Sindaco effettivo

Debora Donvito Sindaco effettivo



