

VERBALE DI RIUNIONE N. 47 DEL COLLEGIO SINDACALE DI**“ETRURIA TRASPORTI E MOBILITA’ S.p.A.”****DEL 30 DICEMBRE 2010**

Il giorno 30 del mese di dicembre dell'anno 2010 alle ore 10.30 si sono riuniti i membri del Collegio Sindacale presso la sede sociale della società ETM SpA, sita in Civitavecchia, Via Doria n. 24. Sono presenti il Presidente Rag. Giovanni Domenico De Paolis, i Sindaci effettivi della Società, Dott. Mauro Ranieri e Dott. Gennaro Coscia. Assiste alla verifica il Dott. Francesco Trogu dipendente della società ETM SpA.

Il Collegio esegue una verifica contabile, amministrativa e fiscale della società allo scopo di effettuare, ai sensi dell'art. 2409-ter:

- la verifica della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione, relativamente al periodo 01/07/2010 – 31/12/2010.

Il Collegio ha cercato di ottenere il maggior numero di informazioni circa eventuali disfunzioni ed anomalie concernenti il controllo di gestione, il sistema contabile-amministrativo, la correttezza dei fatti di gestione, il regolare versamento di imposte e contributi, il corretto adempimento degli obblighi contributivi e previdenziali.

Il Collegio prende atto dei seguenti fatti di gestione relativi al secondo trimestre 2010 e rileva quanto segue:

- a) i contributi previdenziali (INPSDm10 e INPDAP) relativi al personale dipendente per il mese di agosto 2010 risultano regolarmente versati ai rispettivi enti di appartenenza. In particolare il giorno 16/09/10 è stato versato l'importo di €. 46.468,00. Non risultano versate le ritenute IRPEF dipendenti ed autonomi, i contributi INAIL e l'IVA. Il giorno 18 ottobre 2010 sono stati versati i contri-

buti previdenziali dei dipendenti per €. 37.097,00 relativo alla competenza di settembre 2010. Il giorno 16/11/2010 sono stati versati i contributi INPS Dm10 relativi ad ottobre 2010 per €. 46.400,00. Il giorno 16/12/2010 sono stati versati i contributi previdenziali relativi a novembre 2010 per €. 39.351,00. Anche in questo caso non risultano versate le ritenute IRPEF dipendenti ed autonomi, l'IVA, l'INAIL e le addizionali regionali e comunali relativi al periodo preso in esame.



In riferimento ai mancati pagamenti di imposte erariali e previdenziali alla data del 30 dicembre 2010 il Collegio Sindacale accerta che il debito complessivo della società ammonta complessivamente ad €. 2.879.927,88 a cui vanno sommate le relative sanzioni di legge e gli interessi. Nello specifico il debito complessivo è così ripartito:

- a) debiti tributari (Irpef, Iva, Irap, addizionali regionali e comunali) €. 1.917.611,67;
- b) debiti previdenziali (Inail, Inps e Inpdap) €. 909.978,21.
- c) Ici €. 52.338,00.

Il Collegio verifica che relativamente al debito complessivo la società sta versando in venti rate l'importo di €. 152.422,16 relativo all'IVA dell'anno 2008 già accertato dagli uffici della amministrazione finanziaria. La rateizzazione è stata concessa regolarmente previa prestazione di garanzia fideiussoria agli Enti preposti.

Inoltre la società è debitrice nei confronti dell'INPS per un totale di €. 573.364,50. Sono in corso i pagamenti rateali concessi per un importo suddiviso in 56 rate di €. 8.230,00 per le cartelle esattoriali pervenute. Gli importi non in cartella esattoriale sono stati rateizzati in venti rate di €. 10.498,00 ciascuna come concesso dall'Ente competente.



Considerato il notevole aggravio della situazione debitoria e pur facendo presente l'enorme sforzo attuato dalla dirigenza per il pagamento rateale dei contributi previdenziali, si invita nuovamente l'amministratore ad una oculata gestione del patrimonio sociale e a regolarizzare per quanto possibile le situazioni pregresse tramite richiesta di ulteriori rateazioni dei contributi ed imposte ancora da pagare.

- b) Per ciò che concerne la situazione debitoria nei confronti dei fornitori il Collegio accerta che alla data del 30 dicembre 2010 il debito complessivo ammonta ad €. 892.597,97. Risultano agli atti accordi transattivi per il rientro rateale dell'esposizione debitoria e sono in corso di formalizzazione ulteriori accordi per il pagamento rateale dei debiti pregressi. In particolare sono stati rateizzati i debiti più consistenti nei confronti ad esempio delle imprese: 1) Valentini Carri srl per un debito complessivo di €. 47.715,70; 2) Par Bus srl per un debito complessivo di €. 29.863,80; 3) Ditech srl per un debito complessivo di €. 89.889,52.

Alla luce di quanto sopra il Collegio chiede all'amministratore di relazionare sulle prospettive di pagamento dei debiti erariali e dei fornitori e di essere aggiornato circa le soluzioni e/o provvedimenti da intraprendere. Il Collegio, inoltre, chiede all'amministratore di rendere edotto il socio unico Comune di Civitavecchia circa la grave e persistente situazione di squilibrio finanziario della società. Infine ricorda che il mancato pagamento dei contributi previdenziali ed erariali al di sopra di soglie ben fissate dalla normativa vigente oltre che configurare reati penali a carico degli organi amministrativi costituisce danno a carico dell'erario con conseguenti provvedimenti nei confronti dei responsabili da parte delle Corte dei Conti. Il Collegio ricorda che la società deve considerarsi come società pubblica in quanto controllata ed appartenente per l'intero da un Ente di diritto pubblico quale è il Comune di Civitavecchia detentore dell'intero capitale

J



sociale. Inoltre si fa presente che non si è ancora provveduto a ripristinare il capitale sociale ben al di sotto del limite legale e si invita nuovamente l'organo amministrativo a convocare l'assemblea straordinaria ai sensi degli art. 2446 e 2447 c.c. per l'adozione dei necessari provvedimenti e deliberazioni;

- c) il Collegio per ciò che concerne la verifica dei libri contabili e sociali fa presente che gli stessi sono aggiornati alla data odierna.
- d) Per quanto concerne la situazione creditoria la somma complessiva al 30 dicembre 2010 ammonta ad €. 2.640.245,91 così suddivisa per le voci più rilevanti:
- 1) Comune di Civitavecchia €. 1.131.396,45;
 - 2) Regione Lazio €. 460.764,12;
 - 3) Santa Rita Logistica srl €. 164.103,79;
 - 4) Crediti Vs. clienti €. 125.738,92.

Il Collegio invita l'amministratore ad attivare tutte le misure consentite dalla Legge per recuperare quanto prima i crediti. In particolare per quanto riguarda il credito della Santa Rita Logistica srl, il Collegio fa presente che in base all'atto del 26 giugno 2009 la società aveva risolto consensualmente l'accordo commerciale del 16 luglio 2007.

Sempre continuando la ricognizione sulla situazione dei crediti da incassare vengono presi in esame i mastri contabili relativi. Si fa presente che questo Collegio ha ripetutamente rilevato in passato come fosse importante l'esigenza di mettere in mora i creditori e attuare una politica aggressiva di recupero crediti stante la precaria situazione finanziaria della società. Si analizza lo schema ed il dettaglio dei crediti che può essere riscontrato nelle nostre carte di lavoro allegate al verbale odierno.

Il Collegio esamina il libro delle determinazioni dell'A.U. che risulta compilato fino alla pagina 65 con la determinazione in data 3 dicembre 2010 avente per

oggetto: "Autorizzazione all'A.U. ad effettuare piccole spese di rappresentanza per omaggi natalizi a nome della società entro un limite di spesa predeterminato."



Nel documento si rileva che il limite stesso è pari ad €. 1.000,00 (mille).

Riguardo alle Determinazioni esaminate il Collegio rileva che sono state adottate delle determinazioni per l'affidamento di lavori di manutenzione e ripristino impianti elettrici, in cottimo fiduciario, per un ammontare complessivo di €. 69.488,00.

I lavori sono stati sollecitati dall'Area Trasporti con nota in data 26/06/2010 nella quale si indicavano interventi di manutenzione e riparazione come urgenti ai fini della salute e sicurezza degli addetti.

Il Collegio rileva che trattandosi di lavori indicati tutti nella stessa nota dell'area Trasporti sarebbe stato necessario il ricorso ad una gara ad evidenza pubblica per l'affidamento congiunto di tutti i lavori suddetti al fine anche di realizzare una maggiore economia di spese in sede di offerta da parte delle ditte partecipanti.

Al contrario tali interventi sono stati affidati con la procedura del cottimo fiduciario alla ditta Mediatele Group di Roberto Di Marco, con sede on Civitavecchia, Viale G. Baccelli 104 con provvedimenti dell'A.U. per importi al di sotto della soglia prevista dal regolamento aziendale per l'affidamento fiduciario.

Tra i documenti di acquisto viene esaminata la ricevuta n. 1 in data 05/08/2010 di €. 5.800,00 emessa dal signor Cani Santo per l'acquisto dell'autovettura Fiat Panda 1,3 Multijet - targa CS910HF. Al riguardo il Collegio, pure in presenza della relativa determinazione in data 2 agosto 2010, sconsiglia acquisti da privati che non possono offrire nessuna garanzia sia in ordine alla funzionalità che alla economicità dell'operazione.

Vengono poi analizzati i Riepiloghi Generali della UNICREDIT - Largo Cavour, 14 di Civitavecchia, relativi all'utilizzo della carta di credito n. 95165, nei mesi di

settembre, ottobre e novembre 2010, da valere sul C/C n. 0000030053462, inte-
stato alla ETRURIA TRASPORTI E MOBILITA' spa - Via Doria, 24 -
Civitavecchia.



In relazione a quanto sopra il Collegio invita l'Amministratore Unico Dott. Alessio Romagnuolo, che, presente assicura che provvederà, a fornire la documentazione ed i dettagli delle operazioni riportate nei riepiloghi suddetti.

Su richiesta del Collegio vengono fornite le fotocopie dei fogli paga relativi all'A.U. per i mesi di giugno, luglio, agosto, settembre, ottobre, e novembre 2010 dalle quali, ad un primo esame, si rilevano alcune irregolarità che i revisori si riservano di approfondire e per le quali invitano l'A.U. ad interessare il Consulente del Lavoro che, previ contatti con lo scrivente Collegio, chiarisca la procedura ed i principi utilizzati per la compilazione dei documenti in parola.

Il Collegio si riserva di tornare sull'argomento al termine degli ulteriori accertamenti che riterrà di porre in essere.

Del che il presente verbale che alle ore 13.40 viene chiuso.

Il Collegio Sindacale:

Il Presidente

Rag. Giovanni Domenico De Paolis

Il Sindaco

Dott. Mauro Ranieri

Il Sindaco

Dott. Gennaro Coscia

VERBALE DI RIUNIONE N. 48 DEL COLLEGIO SINDACALE DI**“ETRURIA TRASPORTI E MOBILITA’ S.p.A.”****DEL 28 FEBBRAIO 2011**

Il giorno 28 del mese di febbraio dell'anno 2011 alle ore 10.30 si sono riuniti i membri del Collegio Sindacale presso la sede sociale della società ETM SpA, sita in Civitavecchia, Via Doria n. 24. Sono presenti il Presidente Rag. Giovanni Domenico De Paolis, i Sindaci effettivi della Società, Dott. Mauro Ranieri e Dott. Gennaro Coscia. Assiste alla verifica il Dott. Francesco Trogu dipendente della società E.T.M. SpA.

Il Collegio esegue una verifica amministrativa della società allo scopo di aggiornare le risultanze dei fatti rilevati nel verbale del 30 dicembre 2010:

A) Il Collegio sulla base della documentazione esaminata precisa che è in possesso dell'A. U. dott. Alessio Romagnuolo la carta di credito n. 95165. Dall'analisi degli estratti conto e della documentazione allegata il Collegio fa presente che alcune spese sostenute non risultano inerenti all'attività sociale.

In particolare: per il mese di ottobre 2010, si rilevano non inerenti le operazioni contrassegnate dai n. 301794, 772153, 975646, 706712, per un ammontare complessivo di € 110,37. Per il mese di novembre 2010 risultano non inerenti le operazioni contrassegnate dai n. 267462, 174022 per un totale di € 137,00. Per il mese di dicembre 2010 risultano non inerenti le operazioni contrassegnate dai n. 653344, E68103, 833374, D22566, 403226, per un totale di € 690,02.

Per il mese di gennaio e febbraio 2011 il Collegio, non essendo ancora in possesso dei relativi Estratti conto si riserva successi approfondimenti.

In merito agli importi sopra detti che ammontano ad €. 937,39, si invita l'Amministratore a restituire tali somme nelle casse sociali.



In merito al possesso della carta di credito, rilevando che tale strumento di pagamento non è necessario ai fini della gestione societaria, invita l'Amministratore a restituire la carta stessa e procedere all'annullamento del relativo contratto.

B) Da una attenta analisi dei fogli paga intestati all'Amministratore Unico, il Collegio, ha rilevato la irregolarità degli stessi in quanto si è accertato il mancato assoggettamento ad imposte e contributi di una parte dei compensi, classificati erroneamente come rimborsi a piè di lista e rimborsi spese forfettari. Il Collegio ha chiesto quindi all'Amministratore di far rettificare i suddetti fogli paga e di regolarizzare i relativi versamenti delle imposte e contributi. Il Collegio ha preso atto dell'avvenuta regolarizzazione avvenuta in data 31.12.2010.

C) In merito ai servizi di pulizia dei locali della sede e dell'ufficio situato all'area Feltrinelli, il Collegio acquisisce copia della fattura n. 11/B del 01/02/2011 emessa dalla Coop. S.M.P. per l'importo complessivo di €.590,00 oltre Iva. Al riguardo si precisa che trattasi di fattura mensile e che l'appalto delle pulizie è stato effettuato senza gara e che in precedenza il servizio veniva espletato da personale interno senza ulteriori oneri aggiuntivi. Nell'ottica della economicità e razionalizzazione delle spese il Collegio invita l'Amministratore Unico ad una più rigorosa e doverosa gestione dei costi aziendali.

Il presente verbale viene chiuso alle ore 12.00.

Il Collegio Sindacale:

Il Presidente Rag. Giovanni Domenico De Paolis

Il Sindaco Dott. Mauro Ranieri

Il Sindaco Dott. Gennaro Coscia

De Paolis
Ranieri
Coscia



ETRURIA TRASPORTI E MOBILITA' S.p.A.

Sede in VIA DORIA N.24 - 00053 CIVITAVECCHIA (RM) Capitale sociale Euro 120.000,00 L.V.

Relazione del Collegio Sindacale esercente attività di controllo contabile sul bilancio dell'esercizio 01/01/2010 – 31/12/2010.

All'Assemblea degli Azionisti
della E.T.M. S.p.A.

Vi ricordiamo che in base alla possibilità prevista dall'art. 2409-*bis* e accolta dal Vostro Statuto sociale, questo Collegio sindacale è stato chiamato ad esercitare, oltre al c.d. controllo amministrativo, il cui contenuto si sostanzia nel "Controllo del rispetto della Legge e dello Statuto", nel "Controllo del rispetto dei principi di corretta amministrazione" e nel "Controllo sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile della società e del suo concreto funzionamento", anche il c.d. controllo contabile ex art. 2409-*ter* c.c. il cui contenuto consiste nella verifica:

- nel corso dell'esercizio e con periodicità trimestrale, della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione delle scritture contabili dei fatti di gestione;
- della corrispondenza del bilancio di esercizio alle risultanze delle scritture contabili e degli accertamenti eseguiti nonché la conformità dello stesso alle disposizioni di legge.

Fatte queste premesse, presentiamo la seguente relazione, suddivisa in due parti: la prima destinata ad accogliere l'esposizione delle risultanze del controllo contabile (*rectius*, revisione contabile) ai sensi dell'art. 2409-*ter* c.c., la seconda, invece, deputata ad esporre le risultanze relative all'attività di vigilanza svolta.

Il Collegio Sindacale ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile ha aderito alla richiesta formulata dall'Amministratore Unico di rinunciare ai termini concessi dalla norma per la emissione di questo documento. *Dei suoi atti*

A. Funzione di controllo contabile: Relazione del collegio sindacale incaricato del controllo contabile ai sensi dell'art. 2409 ter c. c.

1. Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della società Etruria Trasporti e Mobilità S.p.A. chiuso al 31.12.2010. La responsabilità della redazione del bilancio compete

all'Amministratore unico della società Etruria Trasporti e Mobilità S.p.A. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.

2. Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi per la revisione contabile in conformità ai predetti principi e criteri, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'Amministratore. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.



Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da noi emessa in data 29/04/2010.

3. Innanzitutto occorre precisare che l'intero impianto del bilancio chiuso al 31.12.2010 si basa sul piano di ristrutturazione aziendale presentato all'azionista nel corso dell'assemblea ordinaria appositamente convocata il giorno 28 dicembre 2010. Tale piano approvato in Assemblea prevede la ristrutturazione della società secondo principi di efficienza ed economicità ed in grado di produrre nel corso degli esercizi futuri notevoli incrementi di ricavi. Basti pensare ad esempio che l'amministrazione comunale ha approvato l'aumento dei parcheggi a pagamento nelle aree del Comune raddoppiando di fatto la sosta a pagamento. L'amministratore pertanto nella sua Relazione accompagnatoria ha previsto un aumento cospicuo dei ricavi aziendali ed i relativi trattamenti contabili si basano su tali future azioni aziendali.

Allo stesso modo il Collegio non può non sottolineare che la società in data 16 dicembre 2010 in sede di Assemblea straordinaria ha dovuto provvedere alla copertura delle perdite pregresse e riportare il capitale al minimo legale. Inoltre sulla scorta di quanto sopra si è provveduto a riportare il patrimonio netto in segno positivo. Il Collegio prende atto dello sforzo compiuto dal socio unico che ha ristabilito con il suo intervento il patrimonio aziendale.

Occorre però aggiungere che la società si trova, infatti, in condizioni di notevole crisi economica e di grave squilibrio finanziario ed ha presentato perdite significative nei precedenti esercizi anche se nel corso dell'ultimo esercizio si sono manifestati timidi segnali di ripresa in quanto è stato invertito il trend negativo degli ultimi anni.

Le azioni quindi intraprese dall'amministratore unico portano ad una previsione di minore incertezza rispetto al passato anche se occorre ancora raggiungere la completa dismissione dei

f



servizi non attinenti, così come richiesto dal socio pubblico, tramite la vendita dei mezzi aziendali non più utilizzati e giacenti nei depositi della società. Anche sul fronte dei prospettati aumenti dei ricavi occorre segnalare che sono state rilevate in bilancio notevoli imposte anticipate che presumibilmente con i futuri imponibili fiscali potranno permettere l'assorbimento delle perdite. Si richiede pertanto la predisposizione di situazione trimestrali da approvare in assemblea per la verifica di quanto dichiarato dall'amministratore nella sua relazione.

4. In conclusione riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale pertanto il bilancio è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società.

5. La responsabilità della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete all'Amministratore unico della Etruria Trasporti e Mobilità S.p.A. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'art. 2409-ter, comma 2, lettera e), del Codice Civile. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il Bilancio di esercizio della Etruria Trasporti e Mobilità S.p.A. al 31.12.2010.

B. Funzione di controllo amministrativo: relazione del collegio sindacale redatta ai sensi dell'art. 2429 c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2010 abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione tenendo conto, nell'espletamento dell'incarico, anche dei principi di comportamento del collegio sindacale raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

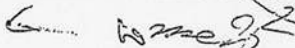
Del nostro operato Vi diamo atto con quanto segue.

Abbiamo partecipato a tutte le assemblee dei soci che si sono tenute e abbiamo preso atto delle determinazioni dell'Amministratore unico, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie e legislative che ne disciplinano il funzionamento e per le quali rinviamo a quanto espresso nelle verifiche infrannuali i cui esiti sono stati trasmessi in copia e all'Amministratore e al Socio Unico Comune di Civitavecchia, anche per l'esercizio del controllo analogo obbligatorio.

Abbiamo ottenuto dall'amministratore unico 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.

L'Amministratore unico indica nella relazione sulla gestione e nella nota integrativa che il bilancio d'esercizio al 31/12/2010 è stato predisposto adottando i criteri applicabili ad una società in funzionamento considerando appropriato il presupposto della continuità aziendale. In tale contesto,

J

il Collegio sindacale, per quanto di sua competenza, in considerazione dei ripetuti risultati di esercizio negativi ha richiesto all'Amministratore unico la formulazione di un dettagliato piano di risanamento aziendale da sottoporre all'approvazione da parte dell'Assemblea. In data 28/12/2010 l'Assemblea degli azionisti ha approvato tale piano di risanamento aziendale consentendo di fatto alla Sua società il normale funzionamento per gli anni futuri. 



Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società. A tale riguardo il Collegio nelle sue verifiche periodiche ha più volte rilevato e segnalato la inadeguatezza dell'assetto organizzativo interno riscontrata in particolare da un insufficiente scambio di notizie e dati tra i vari responsabili amministrativi e mancanza di raccordo tra gli stessi per la gestione dei contratti.


Abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione e l'esame dei documenti aziendali. A tale riguardo questo Collegio, come più volte rilevato nei suoi verbali, ha ravvisato l'urgenza di dotare l'azienda di un sistema contabile in grado di rilevare le movimentazioni per centri di costo al fine di meglio rilevare i risultati dei singoli rami d'azienda. Ciò è stato attuato, pertanto, la società è in grado di conoscere quali sono i servizi che producono maggiori o minori risultati.

Non sono pervenute denunce ex articolo 2408 del codice civile né esposti nel corso dell'esercizio né successivamente fino alla stesura della presente relazione.

Relativamente al bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2010, che evidenzia una utile d'esercizio di euro 7.705,00 e un patrimonio netto positivo di euro 127.705,00, rinviando a quanto detto nella prima parte - indicata sub A) - della presente relazione.

L'esercizio chiuso al 31.12.2010 evidenzia una inversione di tendenza rispetto al passato e l'amministratore unico nella nota integrativa ha illustrato i criteri di valutazione adottati per le varie voci ed ha fornito le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c. sia sullo stato patrimoniale che sul conto economico, fornendo altresì le informazioni ritenute necessarie alla più esauriente comprensione del bilancio medesimo.

Abbiamo accertato la rispondenza del bilancio ai fatti e alle informazioni di cui abbiamo avuto conoscenza attraverso l'attività richiesta dal nostro incarico e non abbiamo segnalazioni in merito.

In conclusione, in base alle informazioni ricevute dalla società e quelle ottenute attraverso l'attività di vigilanza e di controllo contabile da noi effettuata non emergono rilievi o riserve da segnalare; proponiamo pertanto all'assemblea di procedere all'approvazione del bilancio redatto dall'amministratore al 31/12/2010. 

Si ricorda infine che in sede assembleare occorrerà procedere all'adozione degli
adempimenti previsti dall'art. 2364 c.c.
Civitavecchia, 11/03/2011.



IL COLLEGIO SINDACALE

Presidente (Rag. Giovanni Domenico De Paolis)

(Membro effettivo) Dott. Mauro Ranieri

(Membro effettivo) Dott. Gennaro Coscia

E.T.M. S.p.A. – ETRURIA TRASPORTI E MOBILITA' S.p.A.

COLLEGIO DEI REVISORI

VERBALE N. 49 DELLA RIUNIONE DEL 06 APRILE 2011



Il giorno 07 Aprile 2011 alle ore 08,30 presso la sede della Società in Civitavecchia, via Doria, 24, si è riunito il Collegio dei Revisori della E.T.M. SPA nelle persone di: Rag. Giovanni Domenico De Paolis – presidente, Dott. Gennaro Coscia – membro, Dott. Mauro Ranieri – membro, per procedere alla verifica di cassa.

Assiste il Dott. Francesco Trogu, dipendente amministrativo della società.

Il controllo di cassa presso la sede legale ha dato il seguente risultato: **€. 670,42** Successivamente i Revisori si recano presso gli altri luoghi operativi della società per continuare la verifica di cassa e vengono rilevati i seguenti saldi in contanti:

- "Area Feltrinelli" **€. 699,77**
- "Autoparco Braccianese Claudia" **€. 00000**
- "Area di sosta Isonzo" **€. 1.006,85**

Terminata la verifica di cassa presso i diversi luoghi operativi dell'E.T.M. spa, il Collegio determina il totale giacente che ammonta ad **€. 2.377,04**

I dati contabili messi a disposizione rilevano un saldo pari ad **€. 2.377,04** e pertanto non si rileva alcuna differenza,

Alle ore 10,15, previa redazione e sottoscrizione del presente verbale, il Presidente dichiara sciolta la riunione.

Rag. Giovanni D. De Paolis

Dott. Gennaro Coscia

Dott. Mauro Ranieri

**VERBALE DI RIUNIONE N. 50 DEL COLLEGIO SINDACALE DI
"ETRURIA TRASPORTI E MOBILITA' S.p.A."
DEL 06 APRILE 2011**



Il giorno 06 del mese di aprile dell'anno 2011 alle ore 10.30 si sono riuniti i membri del Collegio Sindacale presso la sede sociale della società ETM SpA, sita in Civitavecchia, Via Doria n. 24. Sono presenti il Presidente Rag. Giovanni Domenico De Paolis, i Sindaci effettivi della Società, Dott. Mauro Ranieri e Dott. Gennaro Coscia. Assiste alla verifica il Dott. Francesco Trogu dipendente della società E.T.M. SpA.

Il Collegio esegue una verifica amministrativa della società allo scopo di aggiornare le risultanze dei fatti rilevati nel verbale del 28 febbraio 2011

A) Il Collegio sulla base della documentazione esaminata prende atto che la carta di credito n. 95165 in possesso dell'A. U. dott. Alessio Romagnuolo, così come richiesto, è stata riconsegnata in data 08/03/2011

B) Inoltre il Collegio esamina gli Estratti conto relativi alla suddetta carta per le mensilità di gennaio, febbraio e marzo 2011. Sulla scorta delle precedenti considerazioni si invita l'A. U. alla restituzione delle spese effettuate, non inerenti, pari ad €. 829,88.

C) Il Collegio prende atto che nel mese di dicembre 2010 è stata effettuata la regolarizzazione dei fogli paga relativi alle competenze dei mesi da giugno a dicembre dello stesso anno per il giusto assoggettamento ai contributi ed alle ritenute fiscali. A seguito del conguaglio la restituzione di quanto erroneamente percepito sarà effettuata ^{in rate mensili da} €. 409,45 cad.

Il presente verbale viene chiuso alle ore 12.20.

Il Collegio Sindacale:

Il Presidente Rag. Giovanni Domenico De Paolis

Il Sindaco Dott. Mauro Ranieri

Il Sindaco Dott. Gennaro Coscia

mpio (dica) per
De Paolis
Ranieri
Coscia

**VERBALE DI RIUNIONE N. 51 DEL COLLEGIO SINDACALE DI
"ETRURIA TRASPORTI E MOBILITA' S.p.A."
DEL 20 MAGGIO 2011**



Il giorno 20 del mese di maggio dell'anno 2011 alle ore 9.30 si sono riuniti i membri del Collegio Sindacale presso la sede sociale della società ETM SpA, sita in Civitavecchia, Via Doria n. 24. Sono presenti il Presidente Rag. Giovanni Domenico De Paolis, i Sindaci effettivi della Società, Dott. Mauro Ranieri e Dott. Gennaro Coscia.

A seguito dei verbali del 30.12.2010 e successivi, il Collegio ha ritenuto opportuno effettuare ulteriori approfondimenti amministrativo-contabili per appurare la regolarità delle operazioni poste in essere nel corso dell'anno 2010 e nei prime mesi dell'anno 2011.

I riscontri sono stati svolti seguendo i seguenti criteri:

- a) Verifica dei fornitori;
- b) Verifica dello stato dei pagamenti;
- c) Verifica della effettiva esecuzione delle forniture e della congruità dei prezzi.

Sulla base delle suddette verifiche, considerata la natura della società e la sua precaria situazione economico - finanziaria, vista la mancanza di determinazioni scritte dell'amministratore unico, e non anche dei preventivi dei lavori e forniture poi richieste, la impossibilità di stabilire la regolarità della tracciabilità dei flussi finanziari, (in quanto diverse fatture risultano pagate per contanti), ed infine, la mancata richiesta dei pareri di questo Collegio, ne preventivi ne successivi, richiesta di parere quanto mai opportuna visto che per alcuni fornitori è stata ampiamente superata la soglia regolamentare di euro 10.000,00 per ogni operazione, il Collegio esprime il proprio parere negativo su tutte le operazioni ed invita l'organo amministrativo ad eseguire tutte le verifiche di sua competenza e di relazionare il collegio a tale riguardo.

Come già rilevato da questo Collegio (verbale del 30.12.2010), si chiede nuovamente di essere messo a conoscenza dei motivi per i quali non si è fatto ricorso alla gara con evidenza pubblica.

Il Collegio nel fare il presente invito all'amministratore, chiede di essere messo al corrente soprattutto sui criteri adottati per il pagamento dei fornitori elencati in calce, alla luce della constatazione che sono stati pagati nell'arco di pochissimi giorni dalla emissione della relativa fattura mentre si riscontra che altri fornitori sono ancora da mesi in attesa di ricevere il pagamento delle loro prestazioni.



Per maggiore chiarezza si elencano alcuni i fornitori verificati con i relativi importi, e si allegano al presente verbale i relativi mastri contabili:

- 1) Multiservice di Fiorucci Barbara – Via Leopoli, 21 – Civitavecchia €. 80.816,66;
- 2) Mediatel Group Viale Baccelli, 104 – Civitavecchia €. 102.752,61;
- 3) Microtech di Baiocco Simone Via Apollodoro, 72 – Civitavecchia €. 13.560,00;
- 4) Moscatelli Tiziana – Piazzale Fior di Loto, 1 €. 2.317,10;
- 5) Luciani Parati 2011 srl – Via Bramante 1 – Civitavecchia €. 1.200,00;
- 6) Ardeleanu Marius – Piazzale Fucsia – Civitavecchia €. 6.000,00;
- 7) Japaleia Laurentiu Constantin – Via Mazzini, 19 – Civitavecchia €. 6.000,00;
- 8) Autoricambi srl – Via Bramante 15 Civitavecchia €. 6.434,00;
- 9) Re.Ri. srl – Via Don Milani, 64 – Civitavecchia €. 2.820,00;
- 10) Lucchetti Mario Via F.Navone, 4 – Civitavecchia €. 6.600,00 (la presente fattura non protocollata riporta la seguente descrizione "lavori eseguiti come da preventivo all'interno dell'autoparco di Via Braccianese Claudia").

Il presente verbale viene chiuso alle ore 13.00.

Il Collegio Sindacale:

Il Presidente

Rag. Giovanni Domenico De Paolis

Il Sindaco

Dott. Mauro Ranieri

Il Sindaco

Dott. Gennaro Coscia

**VERBALE DI RIUNIONE N. 52 DEL COLLEGIO SINDACALE DI
"ETRURIA TRASPORTI E MOBILITA' S.p.A."
DEL 30 GIUGNO 2011**



Il giorno 30 del mese di giugno dell'anno 2011 alle ore 9.30 si sono riuniti i membri del Collegio Sindacale presso la sede sociale della società ETM SpA, sita in Civitavecchia, Via Doria n. 24. Sono presenti il Presidente Rag. Giovanni Domenico De Paolis, i Sindaci effettivi della Società, Dott. Mauro Ranieri e Dott. Gennaro Coscia.

A seguito dei verbali del 30.12.2010 n. 47, 28/02/2011 n. 48, 06/04/2011 n. 50 e 20/05/2011 n. 51, il Collegio ha ritenuto opportuno approfondire in ordine ai rilevati già mossi al fine di verificare la regolarità e congruità delle operazioni poste in essere nel corso del 2010 e del 2011.

Preliminarmente viene dato atto che con registrazione in data 08/03/2011 l'A.U. Alessio Romagnuolo ha versato nelle casse sociali l'importo di €. 1.681,27 a rimborso di quanto utilizzato con la carta di credito aziendale e non pertinente all'attività della società. Il Collegio rileva altresì che gli importi riscontrati nei verbali n. 48 del 28/02/2011 pari ad €. 937,39 e n. 50 del 06/04/2011 pari ad €. 829,88 per un totale di €. 1.767,27 non è stato integralmente versato mancando una differenza a credito dell'E.T.M. spa di €. 86,00. *U. O. B.*

Inoltre, nel particolare, il Collegio ha verificato i seguenti fornitori di beni e servizi:

1) Multiservice di Fiorucci Barbara – Via Leopoli, 21 – Civitavecchia

Nel 2010 e nel 2011 ha fornito pezzi di ricambio per gli autobus per l'importo totale di €. 80.816,68. Per tali operazioni non sono state rinvenute: le determinazioni dell'A.U., i preventivi, i prezzi, le bolle di consegna, ecc.

Sono stati effettuati i pagamenti per l'importo di €. 61.238,06 tutti a vista o a pochi giorni dalle date delle fatture. Si rinviengono le fotocopie dei seguenti n. 4 assegni:

- UNICREDIT in data 29/01/2011 n. 3569801926-02 di €. 7.202,51 a saldo delle fatture n.12 del 02/12/2010, n. 14 del 31/12/2010 e n. 15 del 31/12/2010.
- UNICREDIT in data 28/02/2011 n. 3569801960-10 di €. 3.366,25

- UNICREDIT in data 28/03/2011 n. 3569803871-10 di €. 5.000,00
- UNICREDIT in data 28/04/2011 n. 3569803672-11 di €. 5.000,00 a saldo delle fatture nn. 1,2,4,5,7,9 dal 19/01 al 28/02/2011,



Le fotocopie sono firmate per ricevuta dal sig. Cani Santo (venditore della FIAT Panda targata CS 910 HF che l'E.T.M. spa ha acquistato il 05/08/2010 e pagata con n. 3 assegni tratti sulla Cassa di Risparmio di Civitavecchia in data 31/08, 30/09 e 30/10/2010 per l'importo totale di €. 5.800,00 – vedere al riguardo nostro verbale n. 47 del 30/12/2010).

- 2) **Mediatel Group di Roberto Di Marco, Viale Baccelli,104 – Civitavecchia**, ha fornito beni e servizi dal 28/07/2010 al 04/04/2011 per €. 102.752,61 – Pagamenti effettuati per €. 102.667,61.

Relativamente a questo fornitore (vedi nostro verbale n. 47 del 30/12/2007) si evidenzia che ha avuto affidamenti per la fornitura ed esecuzione dei lavori, senza l'espletamento delle procedure di legge sugli appalti, a scaglioni di importi inferiori ad €. 20.000,00. Sono state emesse n. 5 determinazioni dell'A.U. per l'importo totale di €. 69.488,00 corredate da preventivo. Le fatture relative sono state pagate a vista o a distanza di pochi giorni dalla data delle fatture stesse. Esistono altre forniture fino a concorrenza dell'importo suddetto a fronte delle quali non risultano ne le Determinazioni dell'A.U. ne i relativi preventivi. I pagamenti sono stati effettuati con diversi acconti dal 21/01/2011 al 19/05/2011.

- 3) **Microtech di Baiocco Simone Via Apollodoro, 72 – Civitavecchia –**

Risultano effettuate prestazioni dal 20/09/2010 al 04/04/2011 €. 13.560,00; pagate come segue:

- fattura n. 22 del 19/11/2010 di €. 3.360,00 in contanti
- fattura n. 18/A del 20/09/2010 di €. 3.600,00 in contanti
- fattura n. 24 del 14/12/2010 di €. 3.600,00 in contanti

fattura n. 22 del 04/04/2011 di €. 3.000,00 con assegno UNICREDIT n. 35789091520 in data 06/04/2011.



- 4) **Moscatelli Tiziana – Piazzale Fior di Loto, 1 – Civitavecchia**, €. 2.816,42 per forniture di cancelleria dal 28/06/2010 al 01/06/2011. A fronte della fattura del 03/03/2011 di €. 1.692,90 è stato emesso assegno UNICREDIT di pari importo n. 3578911550 in data 22/03/2011, la fattura n. 14 del 05/04/2011 di €. 431,14 è stata pagata il 05/05/2011.
- 5) **Luciani Parati 2011 srl – Via Bramante 1 – Civitavecchia** per €. 1.200,00. La fattura n. 4 del 08/02/2011 di €. 1.080,00 è stata pagata con assegno UNICREDIT in data 14/02/2011.
- 6) **Ardeleanu Marius – Piazzale Fucsia – Civitavecchia**, per lavori di “tinteggiatura della sede” di Via Doria e “Intonaci esterni logorati ... ai locali DPL (autoparco?) e antincendio” per un totale di €. 9.240,00 con n. 2 fatture pagate come segue: in data 21/03/2011 con assegno UNICREDIT n. 3569803900 di €. 3.240,00 a fronte della fattura n. 1 del 02/02/2011 di pari importo e con assegno UNICREDIT del 22/03/2011 n. 3578909144 di €. 6.000,00 a fronte della fattura n. 3 di pari importo in data 19/03/2011.
- 7) **Japaleia Laurentiu Constantin – Via Mazzini, 19 – Civitavecchia**, €. 6.000,00, si rinviene il preventivo in data 25/03/2011 per “Ripristino impianto antincendio e sostituzione pompe nell’autoparco di Via Braccianese Claudia” e la fattura n. 1 del 01/04/2011 pagata a vista.
- 8) **Autoricambi srl – Via Bramante, 15 - Civitavecchia**, per €. 9.794,00 così composto: fattura n. 12 del 30/03/2011 per €. 6.434,00 pagata con assegno UNICREDIT n. 3578903185 in data 05/04/2011, fattura n. 23 del 05/05/2011 di €. 3.630,00 che non risulta pagata.
- 9) **Re.Ri. srl – Via Don Milani, 64 – Civitavecchia**, €. 2.820,00; per manutenzione pompe e motori, fattura n. 13 del 07/02/2011 pagata con assegno UNICREDIT n. 3578911549 in data 21/03/2011.

10) **Lucchetti Mario Via F. Navone, 4 – Civitavecchia, €.** 8.280,00 per lavori di pulizia e potatura piante eseguiti come da preventivo in data 07/02/2011, all'interno dell'antoparco di Via Braccianese Claudia. I pagamenti sono stati effettuati: in data 15/03/2011 per la fattura n. 3 del 15/03/2011 di €. 6.600,00 con assegno UNICREDIT n. 3578909168 del 30/04/2011, l'altra fattura n.5 del 22/03/2011 per €. 1.680,00 non risulta pagata.

11) **Santini Antonio Via Traiana n. 65/67 Civitavecchia,** per forniture e lavori elettrici per €. 11.280,00 pagati a breve per €. 11.040,00.

12) **Servizi Impresa srl – Via Benci e Gatti, 8 Civitavecchia.** per forniture pezzi di ricambio per €. 20.481,00, non pagate.

Relativamente a quanto sopra, il Collegio, riservandosi di effettuare ulteriori verifiche, rileva:

-l'insolita tempestività dei pagamenti ai fornitori suddetti rispetto alla notevole attesa a cui sono sottoposti altri;

-che esistono debiti contributivi ed erariali che dovrebbero avere la precedenza;

-l'assenza dei preventivi, e per quelli rinvenuti la mancanza di protocollazione;

-i pagamenti in contanti per cifre considerevoli;

- la mancanza di determinazioni e di procedure ad evidenza pubblica per opere che superano l'importo complessivo di €. 20,000,00;

-mancanza dei pareri di questo Collegio in ordine alle spese sostenute.

A parere del Collegio alcune spese, dato il momento di enorme difficoltà economico-finanziaria della società, sembrano quanto meno inopportune, non urgenti e forse anche commisionate senza "la diligenza del buon padre di famiglia".

Per i motivi sopra esposti si chiede formalmente all'A.U. di verificare l'opportunità della esecuzione delle opere, la congruità dei prezzi applicati, l'effettiva esecuzione delle forniture di beni e servizi e l'adozione dei provvedimenti che ritiene necessari e di riferire a questo Collegio.



Il presente verbale viene chiuso alle ore 17,00 e sarà notificato al socio ed all'A.U. per i provvedimenti e gli accertamenti necessari.



Il Collegio Sindacale:

Il Presidente

Rag. Giovanni Domenico De Paolis

[Handwritten signature of Giovanni Domenico De Paolis]

Il Sindaco

Dott. Mauro Ranieri

[Handwritten signature of Mauro Ranieri]

Il Sindaco

Dott. Gennaro Coscia

[Handwritten signature of Gennaro Coscia]