

BUSITALIA VENETO S.p.A.
Società sottoposta alla direzione e coordinamento di Trenitalia S.p.A.
Sede legale in Padova (PD) – Via del Pescarotto 25/27
Cap. Soc. Euro 20.500.000,00 i.v. - R.E.A. di Padova n. 424890
Cod. Fisc. e Registro Imprese C.C.I.A.A. di Padova n. 04874020284

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE SUL BILANCIO
DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31.12.2023**

Relazione del collegio sindacale all'assemblea dei soci

Agli azionisti Busitalia Veneto S.p.A.

Ai sensi dell'art. 2429, comma 2, del Codice civile il Collegio Sindacale è chiamato a riferire all'Assemblea convocata per l'approvazione del bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2023 sui risultati dell'esercizio sociale e sull'attività svolta nell'adempimento dei propri doveri, e fare le osservazioni e le proposte in ordine al bilancio e alla sua approvazione ed alle materie di propria competenza.

Si rappresenta che il presente Collegio, nell'attuale composizione, è stato nominato con assemblea dei soci del 28/06/2021 con scadenza fino all'approvazione del bilancio al 31/12/2023 ed è così composto:

- Dr. Antonio Sgarbossa – Presidente
- Dr.ssa Margherita Bonitatibus – Sindaco effettivo
- Dr. Luca Littamè – Sindaco effettivo
- Dr.ssa Maria Cristina Moretti – Sindaco Supplente
- Dr. Enrico Bandera – Sindaco Supplente

L'incarico per l'attività di revisione legale dei conti, ai sensi dell'art. 2409 bis del Codice Civile e dell'art. 14 del D. Lgs. n. 39/2010, risulta conferito alla società di revisione PricewaterhouseCoopers S.p.A. in data 28 marzo 2023, fino all'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2025.

Alla società di revisione spetta la revisione legale del bilancio di esercizio della società, inclusa la verifica della regolare tenuta della contabilità e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili inclusa anche la verifica della coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio di esercizio.

Busitalia Veneto S.p.A. è soggetta alla direzione e coordinamento di Trenitalia S.p.A.

Nell'esercitare la propria attività, il Collegio Sindacale ha operato seguendo dettami e indirizzi del quadro normativo di riferimento e quindi del Codice Civile, di leggi e regolamenti applicabili, quali i Principi di comportamento raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

1. Sintesi e risultati dell'attività di vigilanza svolta ai sensi dell'art. 2403 e seguenti c.c.

1.a) Premessa

Il collegio sindacale ha proceduto ad eseguire le verifiche richieste dalla legge, partendo dall'esame della attività della società e della struttura di organizzazione e controllo, tenendo conto delle dimensioni e della

complessità della società stessa. Il collegio sindacale ha proceduto a pianificare le attività di controllo e di vigilanza, procedendo innanzitutto alla valutazione dei rischi e ponendo quindi enfasi sulle situazioni nelle quali le criticità apparivano maggiori. Nel corso dell'esercizio, quindi, il collegio sindacale ha proceduto, in conseguenza della pianificazione ad effettuare verifiche periodiche, ai cui verbali comunque lo scrivente collegio sindacale rimanda.

Il collegio sindacale dà atto che nel corso dell'esercizio:

- non vi sono stati mutamenti di attività da parte della società;
- non vi sono stati mutamenti sostanziali nella struttura organizzativa della società;
- non vi sono state variazioni sostanziali nelle procedure.

1.b) Osservanza della legge e dello statuto

In particolare, il Collegio Sindacale:

- ha proceduto nell'esercizio a verificare come l'attività posta in essere dalla società sia stata ossequiosa del dettato normativo e dello statuto;
- comunica di aver partecipato alle adunanze del consiglio di amministrazione e alle assemblee dei soci e dà atto che tutte le riunioni di consiglio di amministrazione e tutte le assemblee si sono tenute rispettando la disciplina di legge e statutaria, anche in materia di convocazioni e di quorum costitutivi e deliberativi;
- ha proceduto nel corso dell'esercizio a verificare che la società abbia correttamente adempiuto agli obblighi previsti dalla normativa societaria e, in particolare, abbia rispettato le norme sulla predisposizione del bilancio dell'esercizio, su cui comunque più in appresso, abbia rispettato le disposizioni previste dalla normativa fiscale, ed abbia rispettato le disposizioni del D.Lgs. 231/01, le norme sulla salute e la sicurezza nei luoghi di lavoro, la disciplina dell'antiriciclaggio e la disciplina sulla privacy;
- si è relazionato periodicamente, con i rappresentanti della società di revisione prima KPMG S.p.A., e poi PricewaterhouseCoopers S.p.A. in seguito, soggetti incaricati della revisione legale dei conti, per il reciproco e periodico scambio di informazioni, da quanto riferito dalla stessa società non sono emersi dati e/o informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione;
- si è relazionato con l'Organismo di Vigilanza, il quale ha fatto presente: dalla relazione "non sono state riscontrate criticità meritevoli di evidenza".

1.c) Struttura organizzativa

Il collegio sindacale ha proceduto nel corso dell'esercizio a verificare e valutare l'adeguatezza ed il funzionamento della struttura organizzativa e le sue variazioni rispetto all'esercizio precedente.

In particolare, il collegio sindacale ha potuto verificare che esistono e sono funzionanti le strutture amministrativo – contabili, quelle per il rispetto degli adempimenti del personale e come la società si avvalga dell'ausilio di consulenti esterni.

Il personale della società appare sufficientemente preparato e le competenze sono in linea con le necessità della società, con le sue dimensioni e la sua complessità.

1.d) Osservanza dei principi di corretta amministrazione

Il collegio sindacale, anche esercitando i poteri di cui all'art. 2403-bis c.c., ha ottenuto dagli amministratori informazioni esaustive sulle operazioni societarie.

In generale le decisioni assunte dai soci e dagli amministratori sono state in linea con la legge, con lo statuto e rientravano nell'oggetto sociale; le operazioni poste in essere dagli amministratori sono state in linea con quanto deliberato dall'assemblea dei soci, non sono state palesemente imprudenti o rischiose e sono state congruenti e compatibili con le risorse disponibili, senza intaccare l'integrità del patrimonio sociale.

Non risultano compiute nel corso dell'esercizio operazioni che possano far sorgere dubbi sull'assenza di terzietà e sulla sussistenza di un conflitto di interesse.

1.e) Osservazioni sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema organizzativo

Il collegio sindacale ha proceduto a rilevare le direttive esistenti nella società e le procedure formalizzate e non formalizzate, stabilite al fine di garantire che i poteri siano stati assegnati e le decisioni siano state prese ad un appropriato livello di competenza e responsabilità.

Il collegio sindacale ha proceduto a rilevare come sussista chiaramente una separazione delle funzioni tra i soggetti che hanno i poteri e i soggetti che procedono ai controlli e alle verifiche, come le decisioni vengano prese effettivamente dai soggetti ai quali le responsabilità siano state formalmente attribuite e come sussistano procedure dirette ad assicurare la presenza di personale con appropriata competenza per svolgere la funzione assegnata.

1.f) Osservazioni sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto amministrativo – contabile

Il collegio sindacale ha verificato l'assetto amministrativo – contabile e rileva come gli uffici amministrativi siano strutturati coerentemente con le dimensioni e la complessità dell'impresa.

1.g) Altre informazioni

Il collegio sindacale dà atto che nel corso dell'esercizio non si sono verificati eventi straordinari o inusuali, o, in generale, altri atti significativi, di portata tale da richiederne la segnalazione nel corpo della presente relazione.

Il collegio sindacale dà atto di non aver dovuto supplire ad omissioni o a ritardi ingiustificati dell'organo amministrativo, né di aver convocato l'assemblea per la sussistenza di fatti censurabili di rilevanti gravità, con urgenza di provvedere, ai sensi dell'art. 2406 c.c..

Il collegio sindacale dà atto di non aver ricevuto denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c., né di aver dato impulso alla procedura di cui all'art. 2409, comma 7, c.c..

Sono stati richiesti nel corso dell'esercizio i seguenti pareri richiesti dalla legge:

- a) nomina società di revisione,
- b) cooptazione amministratore.

2. Osservazioni e proposte in ordine al bilancio e alla sua approvazione

2.a) Elementi generali e processo di predisposizione dell'informativa finanziaria

Il progetto di bilancio è stato approvato dal consiglio di amministrazione della seduta del 29 febbraio 2024 e comunicato al collegio sindacale in data 29 febbraio 2024, in ossequio alla previsione dell'art. 2429, comma 1, c.c..

Il collegio sindacale rileva che il bilancio posto a disposizione è composto, come richiesto dalla legge, di situazione patrimoniale – finanziaria , conto economico, conto economico complessivo, prospetto delle variazioni del Patrimonio Netto, rendiconto finanziario e note al bilancio ed è corredato dalla relazione sulla gestione e sono presenti gli allegati di legge.

Il collegio sindacale dà atto che:

- nella predisposizione del bilancio sono stati rispettati i criteri di valutazione stabiliti dal codice civile e tali criteri non sono variati rispetto all'esercizio precedente;
- non sussistono deroghe alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.
- il bilancio è conforme ai fatti aziendali verificatisi ed alle informazioni di cui il collegio sindacale è venuto a conoscenza nello svolgimento delle proprie funzioni.

2.b) Osservazioni in merito all'approvazione del bilancio

Il collegio sindacale evidenzia come il risultato dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 sia un utile di Euro 2.708.065.

La proposta di destinazione degli utili, di cui al punto 22-septies, dell'art. 2427 c.c. è la seguente: di destinare a parziale copertura delle perdite portate a nuovo negli esercizi precedenti, evidenziando altresì che la Società ha beneficiato della sterilizzazione delle perdite emerse negli esercizi 2021 e 2022, e quindi non trovano applicazione le disposizioni di cui all'art. 2446 del Codice civile.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'articolo 14, comma 2, lettera 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, la società di revisione non ha nulla da riportare.

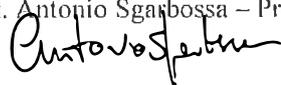
Il collegio sindacale concorda con la proposta degli amministratori riportata in nota integrativa.

Pertanto, in ragione di tutto quanto sopra esposto, il collegio sindacale propone all'assemblea di approvare il bilancio al 31 dicembre 2023, così come predisposto dagli amministratori.

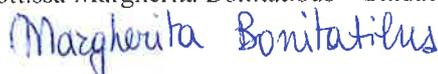
Padova li, 11 marzo 2024

Il collegio sindacale

Dott. Antonio Sgarbossa – Presidente



Dott.ssa Margherita Bonitatibus – Sindaco effettivo



Dott. Luca Littamè – Sindaco effettivo

