



Sede legale: Via Dei Toscani, 3/C - 46100 Mantova
C.P. 239 Mantova Centro
P.IVA/C.F. e iscriz. Registro Imprese di Mn n. 02004750200
capitale sociale € 5.345.454,10 i.v.
T. 0376 2301 - F. 0376 230330
apam@apam.it - www.apam.it

servizi per la mobilità  

RELAZIONE EX ART. 6 DEL D.LGS. 19.08.2016, N. 175

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

Apam Esercizio S.p.A. ("Società") è una società partecipata:

- per il 54,98% del capitale azionario da A.P.A.M. S.p.A. (Azienda Pubblici Autoservizi Mantova S.p.A.), società detenuta interamente da 61 Enti territoriali mantovani, tra cui la Provincia di Mantova (30%) e il Comune di Mantova (28,52%);
- per il 45% del capitale azionario da N.T.L. S.r.l. (Nuovi Trasporti Lombardi S.r.l.), società partecipata da Brescia Mobilità S.p.A. (50%), con socio di riferimento il Comune di Brescia, e da A.T.B. Mobilità S.p.A. (50%), con socio di riferimento il Comune di Bergamo;
- per lo 0,03% da altre 4 società di trasporto pubblico.

Apam Esercizio S.p.A. non è soggetta alla direzione e al coordinamento da parte di A.P.A.M. S.p.A., nonostante la quota maggioritaria, in quanto al socio N.T.L. S.r.l. sono assegnati poteri di gestione derivanti dai patti parasociali.

Ai sensi dell'art. 6, commi 2, 3, 4 e 5 del D.Lgs. 19.08.2016, n. 175 (*"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;*



Sede legale: Via Dei Toscani, 3/C - 46100 Mantova
C.P. 239 Mantova Centro
P.IVA/C.F. e iscriz. Registro Imprese di Mn n. 02004750200
capitale sociale € 5.345.454,10 i.v.
T. 0376 2301 - F. 0376 230330
apam@apam.it - www.apam.it

servizi per la mobilità  

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

La Società utilizza strumenti di valutazione economico-finanziario di tipo previsionale (*budget* di esercizio), mentre a consuntivo approva, in conformità alle norme ad essa applicabili, con cadenza annuale, un Bilancio di Esercizio e prospetti di rendiconto finanziario.

La Società, sebbene non tenuta per legge e/o per altre normative alla redazione di un bilancio intermedio semestrale, ha pianificato la redazione, ogni anno, anche di un Bilancio Intermedio al 30 giugno, finalizzato a rappresentare l'andamento economico-patrimoniale nel periodo ricompreso tra il 1° gennaio e il 30 giugno.

Per quanto riguarda il possibile rischio dei flussi reddituali e finanziari, il contratto di servizio del trasporto pubblico locale con l' "Agenzia del Tpl del bacino di Cremona e Mantova" per il servizio di area urbana di Mantova prevede una regolazione annuale del corrispettivo contrattuale sulla base della variazione dell'indice dei prezzi, mentre per il servizio extraurbano provinciale di Mantova non sono previsti adeguamenti; l'Agenzia in ogni caso trasferisce alla Società esclusivamente le risorse



Sede legale: Via Dei Toscani, 3/C - 46100 Mantova
C.P. 239 Mantova Centro
P.IVA/C.F. e iscriz. Registro Imprese di Mn n. 02004750200
capitale sociale € 5.345.454,10 i.v.
T. 0376 2301 - F. 0376 230330
apam@apam.it - www.apam.it

servizi per la mobilità  

erogate per i servizi da Regione Lombardia, e in misura limitata dal Comune capoluogo e dai Comuni dell'area urbana.

Più nello specifico, nel merito del contratto di servizio extraurbano di Mantova, anche per il 2023, il sinallagma dello stesso si è confermato alterato, quale effetto di trascinamento delle situazioni emergenziali caratterizzanti l'ultimo triennio, che hanno determinato un aumento generalizzato dei costi, aggravando una situazione di squilibrio definibile preesistente, stando alla mancata previsione contrattuale di meccanismi di adeguamento agli indici inflattivi del corrispettivo, rimasto invariato dal 2012, ed ulteriormente ribassato nel 2016.

Tra i fattori ai quali imputare il rallentamento della ripresa economica dell'attività, si annoverano, in particolar modo a partire dal 2022, il generalizzato aumento dei costi energetici, delle materie prime, e del costo dei carburanti per trazione, il quale, se pur in calo rispetto a quanto registrato nell'anno precedente a causa degli eventi bellici interessanti l'est Europa, continua ad attestarsi su valori elevati, ed in ogni caso ancora lontani da quelli ante-covid, incidendo sul costo dei servizi.

A ciò si aggiunga la contrazione della domanda nell'utilizzo dei mezzi pubblici, la quale, anche se in ripresa rispetto agli ultimi due anni, non ha anch'essa ancora raggiunto i livelli del periodo pre-pandemia.

La suddetta situazione determinata da fattori esogeni, oltre a non aver trovato adeguate forme di compensazione nei vigenti contratti di servizio, non ha trovato adeguato ristoro nemmeno nei vari interventi di sostegno di derivazione statale, i quali hanno consentito di assorbire solo parzialmente le perdite subite, e che per una buona parte si è ancora in attesa di incassare (cfr. contributi per mancati introiti Covid 2021-2022 e per maggiori costi carburanti 2022).

Nel permanere di tali criticità, per l'anno 2023, l'Agenzia, riconoscendo il persistere dello squilibrio contrattuale accusato dal contratto di servizio per il trasporto extraurbano di Mantova, stando alle contingenze di cui sopra, a seguito della sottoscrizione di un Accordo integrativo al suddetto contratto, siglato tra le Parti in data 01/03/2024, "a parziale ripristino del sinallagma contrattuale in conseguenza di eventi straordinari e non prevedibili i cui effetti negativi sulla gestione del servizio si sono protratti per tutto lo stesso anno 2023", ha disposto in favore di Apam il riconoscimento di una somma onnicomprensiva di € 900.000 (IVA compresa), costituita da fondi propri dell'Agenzia destinati al sostegno delle aree a domanda debole e da risorse aggiuntive stanziare per il settore



Sede legale: Via Dei Toscani, 3/C - 46100 Mantova
C.P. 239 Mantova Centro
P.IVA/C.F. e iscriz. Registro Imprese di Mn n. 02004750200
capitale sociale € 5.345.454,10 i.v.
T. 0376 2301 - F. 0376 230330
apam@apam.it - www.apam.it

servizi per la mobilità  

trasporti da parte di Regione Lombardia, fermo restando l'impegno dell'Agenzia a riconoscere ad Apam eventuali ulteriori risorse aggiuntive che dovessero essere stanziare a sostegno del settore ed afferenti l'anno 2023.

Si specifica che l'Agenzia anche nel 2022 aveva provveduto a riconoscere ad Apam, mediante apposito Addendum al contratto extraurbano di Mantova, una somma a copertura dello squilibrio economico caratterizzante il suddetto contratto di servizio, pari ad € 1.750.000 iva compresa.

Per l'anno 2024, considerate le scadenze dei contratti di tpl extraurbano e urbano di Mantova, rispettivamente al 31.03.2024 e al 31.05.2024, da alcuni mesi sono state avviate le trattative con l'Ente Affidante per la prosecuzione dei servizi nelle more dell'indizione di una nuova gara per la gestione dei servizi di tpl del bacino di Mantova.

In particolar modo, per quanto concerne il contratto di tpl del servizio extraurbano di Mantova, con determinazione n. 7 del 28/03/2024, l'Agenzia ha perfezionato un atto impositivo nei confronti dell'Azienda ai sensi dell'art. 5 par. 5 Regolamento CE n. 1370/2007, per la prosecuzione dell'esercizio del suddetto servizio con effetto dal 01/04/2024 sino al 31/12/2025; le condizioni tecnico-economiche approvate prevedono un incremento del corrispettivo €/km iniziale riparametrato rispetto ai costi sostenuti per il servizio, con la condivisione di un piano di limitata riduzione del servizio stesso a partire da giugno 2024, e la previsione di una clausola di revisione correlata al tasso di inflazione programmato, attivabile decorso il primo anno. Si specifica che è stato confermato anche il periodo 01/01/2024-31/03/2024 (termine del contratto di tpl extraurbano), il riconoscimento di un incremento del corrispettivo €/km contrattuale, in quota parte sulla base della somma una tantum assegnata per il 2023 dall'Agenzia ad Apam di € 900.000 iva compresa.

Anche per quanto concerne il contratto di tpl del servizio di area urbana di Mantova, con determinazione n. 14 del 30/05/2024, l'Agenzia ha perfezionato un atto impositivo nei confronti dell'Azienda ai sensi dell'art. 5 par. 5 Regolamento CE n. 1370/2007, per la prosecuzione dell'esercizio del suddetto servizio con effetto dal 01/06/2024 sino al 31/12/2025; le condizioni tecnico-economiche approvate prevedono la conferma del programma di esercizio già definito e del corrispettivo iniziale, da revisionare secondo le modalità del contratto previgente; la stessa



Sede legale: Via Dei Toscani, 3/C - 46100 Mantova
C.P. 239 Mantova Centro
P.IVA/C.F. e iscriz. Registro Imprese di Mn n. 02004750200
capitale sociale € 5.345.454,10 i.v.
T. 0376 2301 - F. 0376 230330
apam@apam.it - www.apam.it

servizi per la mobilità  

determina prevede la rimodulazione con riduzione del servizio di navetta tra i parcheggi scambiatori e il centro città e il riconoscimento di un'integrazione del corrispettivo forfettario a copertura dei mancati introiti per la gratuità all'utenza, come concordato con il Comune di Mantova e limitatamente al 2024, con l'impegno delle parti di rinegoziare il programma di esercizio

Per quanto concerne i servizi di trasporto scolastico, si rileva che gli stessi hanno continuato a pieno regime per l'anno 2023, con la specifica che a causa della difficoltà a reperire personale conducente, al termine dei contratti pervenuti nel suddetto anno in scadenza non è stato possibile, nel caso di talune Amministrazioni, dare disponibilità al rinnovo. Quale dato positivo, si riporta che le Amministrazioni Comunali titolari dei contratti di servizio di trasporto scolastico maggiormente rilevanti, per previsione contrattuale, ovvero, in taluni casi, derogando a queste ultime, hanno accordato in favore di Apam nel corso del 2023 l'adeguamento dei corrispettivi dei suddetti contratti all'indice ISTAT FOI.

Per ciò che riguarda le tariffe dei titoli di viaggio per l'utenza, queste sono determinate dall'Ente committente sulla base di delibere della Regione Lombardia che definiscono ed autorizzano gli eventuali aggiornamenti. La Società si trova quindi nella condizione di avere il principale referente che dipende dalle decisioni della Regione, la quale può determinare l'andamento della maggior parte dei flussi reddituali e finanziari aziendali.

Nel corso del 2023, in conformità alla deliberazione della Giunta di Regione Lombardia n. XII/611 del 10/07/2023 e al Regolamento Regionale n. 4 del 10.06.2014 recante "Sistema tariffario integrato regionale del trasporto pubblico", l'Agenzia, in attuazione dell'adeguamento annuale delle tariffe stabilito dal Consiglio di Amministrazione di quest'ultima, con deliberazione 01/08/2023 n. 8, ha previsto degli incrementi tariffari sia per la rete urbana che interurbana di Mantova, decorrenti dal 1° settembre 2023.

Per quanto concerne la vendita di biglietti e di abbonamenti all'utenza, nell'ultimo triennio, quale effetto delle situazioni emergenziali, sono state registrate rilevanti perdite degli introiti, derivanti da un calo generalizzato della domanda, la quale nonostante la graduale ripresa, non è ancora tornata ai livelli pre-pandemia (processo non facilitato dagli incrementi tariffari deliberati nel 2022 e nel 2023



Sede legale: Via Dei Toscani, 3/C - 46100 Mantova
C.P. 239 Mantova Centro
P.IVA/C.F. e iscriz. Registro Imprese di Mn n. 02004750200
capitale sociale € 5.345.454,10 i.v.
T. 0376 2301 - F. 0376 230330
apam@apam.it - www.apam.it

servizi per la mobilità  

dall’Agenzia). Seppur l’andamento nel 2023 sia stato migliore, non si sono realizzate le stime previste, e i valori dei ricavi risultano ancora inferiori rispetto al 2019.

Alla luce di quanto sopra rappresentato, la crisi prima pandemica poi bellica degli ultimi anni, e gli strascichi derivanti da queste ultime, hanno continuato a ripercuotersi anche nel 2023, gravando sulla situazione patrimoniale e finanziaria della Società, la quale, come sopra specificato, non ha altresì trovato adeguato ristoro nelle risorse statali stanziare per il sostegno del Trasporto pubblico Locale, la cui limitata capienza e consistenza ha consentito solo un recupero parziale delle perdite subite.

Per quanto riguarda i costi di gestione dei mezzi, nel 2023 pur assistendo ad una relativa diminuzione, con particolare riferimento ai costi per carburanti per trazione che, dopo l’esponentiale aumento registrato nel 2022 (euro 5.796.600), hanno subito un calo (euro 4.803.500) con una limitata copertura per ristori sui rincari, i valori degli stessi continuano a mantenersi elevati rispetto ai livelli ante 2020. Quale dato positivo, si rileva che, per quanto concerne i contributi per mancati introiti da Covid per gli anni 2021-2022 ovvero relativi alle risorse statali stanziare per il Fondo carburanti Tpl a copertura dei rincari 2022 (ancora da incassare), sono previste sopravvenienze attive rispetto alle stime precedentemente effettuate.

Per quanto riguarda i costi di gestione del personale, nel 2023 si registra una contenuta riduzione per effetto del calo del numero dei dipendenti, nonostante l’impatto dell’intervenuto aumento contrattuale del CCNL autoferrotranvieri, e dell’accordo aziendale stipulato con i lavoratori nel corso del 2023, con il riconoscimento di *una tantum* a regolarizzazione transattiva della questione afferente le ferie pregresse.

Continua la difficoltà, riguardante invero l’intero scenario nazionale, nel reperire personale conducente da impiegare nei servizi di tpl. Tale condizione, se da una parte porta ad una diminuzione dei costi interni, dall’altra comporta l’incremento dei costi per subaffidamenti verso terzi, considerato che nel 2023 si è reso necessario subappaltare taluni servizi per garantire adempimento agli obblighi contrattuali derivanti dai contratti di tpl.

Per quanto riguarda la gestione dei rischi finanziari, la Società effettua i propri investimenti in beni strumentali, sia utilizzando e gestendo abitualmente in modo accorto la liquidità che si genera dalla



Sede legale: Via Dei Toscani, 3/C - 46100 Mantova
C.P. 239 Mantova Centro
P.IVA/C.F. e iscriz. Registro Imprese di Mn n. 02004750200
capitale sociale € 5.345.454,10 i.v.
T. 0376 2301 - F. 0376 230330
apam@apam.it - www.apam.it

servizi per la mobilità  

gestione operativa, che per gli investimenti di maggiore entità ricorrendo a finanziamenti bancari chirografari a medio/lungo termine, previa valutazione della sostenibilità dell'investimento stesso.

La Società, pertanto, ha debiti verso il sistema bancario per mutui erogati per l'acquisto di autobus e per lavori eseguiti su immobili; inoltre non ha effettuato per tutto il 2023 investimenti in strumenti finanziari derivati e non ne detiene, rimanendo pertanto sottoposta al rischio finanziario limitatamente per ciò che concerne le variazioni degli indici utilizzati come parametri per ogni finanziamento ricevuto.

Rispetto alla gestione finanziaria, si rileva nel 2023 un forte aumento degli oneri, a causa dei tassi elevati sulle operazioni di finanziamento in essere e per l'utilizzo delle linee di credito concesse (€ 290.600 rispetto a € 128.300 nel 2022).

Considerati gli effetti delle varie situazioni emergenziali sopra esposte e delle lunghe tempistiche di erogazione dei ristori pubblici, sin da inizio 2024 l'Azienda si è attivata con gli istituti di credito con i quali la Società intrattiene abitualmente i propri rapporti, per richiedere la concessione di operazioni di sostegno finanziario, per consentire all'azienda di procedere al pagamento dei consistenti investimenti effettuati a fine 2023 e nei primi mesi del 2024, per l'acquisto di n. 27 autobus e dei relativi impianti tecnologici installati a bordo, al fine di poter beneficiare dei contributi assegnati per la loro realizzazione. Una prima operazione di anticipazione flussi si è conclusa in data 27/03/2024 con l'erogazione in favore di Apam Esercizio dell'importo di € 1.900.000, utilizzati per il pagamento dei primi autobus finanziati ricevuti.

Visto il protrarsi delle istruttorie da parte di altri istituti bancari e al fine di non esporre a rischio il riconoscimento dei contributi pubblici di cui la società è assegnataria, la stessa ha richiesto ai soci maggioritari, APAM Spa e NTL Srl, un adeguato supporto finanziario per sopperire alla momentanea carenza di liquidità determinata dalla concentrazione dei pagamenti scaduti.

Vista l'attuale impossibilità del socio APAM Spa di fornire tale supporto in considerazione della non disponibilità di liquidità derivante in particolar modo dalla concessione nel gennaio 2023, unitamente ad NTL di un prestito infruttifero a favore di Apam Esercizio finalizzato al pagamento di precedenti investimenti, nella misura complessiva di euro 1.818.500 (1.000.000 a carico di Apam Spa ed euro 818.500 a carico di N.t.l. S.r.l.), in occasione dell'Assemblea del 20.05.2024, il



Sede legale: Via Dei Toscani, 3/C - 46100 Mantova
C.P. 239 Mantova Centro
P.IVA/C.F. e iscriz. Registro Imprese di Mn n. 02004750200
capitale sociale € 5.345.454,10 i.v.
T. 0376 2301 - F. 0376 230330
apam@apam.it - www.apam.it

servizi per la mobilità  

socio NTL Srl ha proposto di valutare, per il tramite dei propri soci ATB Mobilità Spa e Brescia Mobilità Spa, la concessione di un nuovo prestito infruttifero per l'importo massimo di euro 3.500.000, con rimborso al ricevimento dei contributi pubblici di cui Apam Esercizio risulta creditrice.

Tale proposta è stata approvata dall'Assemblea ordinaria di NTL in data 30/05/2024, ed accettata da Apam in data 03/06/2024, la quale contestualmente ha tuttavia comunicato la riduzione dell'importo da erogarsi ad euro 2.400.000, considerata la formale comunicazione da parte degli istituti bancari in merito alla delibera di concessione di una linea di anticipazione flussi in favore della Società per contributi di euro 1.100.000.

NTL S.r.l. ha pertanto erogato entro il 07.06.2024 il prestito soci infruttifero per l'importo di euro 2.400.000, mentre il Socio Apam Spa, al fine di fornire supporto alla propria partecipata, si è detto disponibile ad accordare ad Apam la sospensione del pagamento della prima rata di rimborso del prestito concesso nel 2023 sopra menzionato, in scadenza al 31/07/2024, con posticipo alla successiva scadenza del 31.01.2025 (prestito della durata di 1 anno di pre-ammortamento e 3 anni di ammortamento, e rimborso della quota capitale per il periodo di ammortamento in n. 6 rate semestrali posticipate, con pagamento della prima rata di rimborso previsto al 31/07/2024).

Gli stessi istituti bancari interpellati hanno inoltre comunicato la delibera di concessione di un mutuo chirografario con garanzia SACE di euro 1.000.000 con durata 48 mesi, previa delibera di SACE.

Inoltre l'Azienda ha presentato alla Regione Lombardia, per il tramite dell'Agenzia del Tpl di Cremona- Mantova e dell'Agenzia del Tpl di Brescia, le richieste di proroga degli adempimenti necessari per richiedere il saldo dei contributi per investimenti, tra cui la quietanza di pagamento delle forniture di autobus, per cui la Regione ha emanato in data 28.05.2024 i decreti di concessione di tale proroga sino al 28.09.2024.

Pertanto, le operazioni sopra elencate consentiranno all'Azienda di procedere nel breve termine al pagamento delle fatture per gli investimenti realizzati e alla conseguente richiesta alla Regione Lombardia dell'erogazione dei contributi assegnati, con il relativo miglioramento della situazione della liquidità e l'assestamento delle previsioni di tesoreria per l'intero 2024.



Sede legale: Via Dei Toscani, 3/C - 46100 Mantova
C.P. 239 Mantova Centro
P.IVA/C.F. e iscriz. Registro Imprese di Mn n. 02004750200
capitale sociale € 5.345.454,10 i.v.
T. 0376 2301 - F. 0376 230330
apam@apam.it - www.apam.it

servizi per la mobilità



II. REGOLAMENTI INTERNI VOLTI A GARANTIRE LA CONFORMITÀ DELL'ATTIVITÀ DELLA SOCIETÀ ALLE NORME DI TUTELA DELLA CONCORRENZA, COMPRESSE 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, nell'ambito ed in coerenza con il proprio oggetto sociale, si riscontra che il relativo fatturato è effettuato, in massima parte, nello svolgimento dell'attività di esercizio del servizio pubblico di trasporto su gomma e, in particolare, a seguito di gare, per l'area urbana e per il bacino provinciale di Mantova.

Ciò conduce alla valutazione che non si rilevano rischi per la concorrenza e/o per la tutela della proprietà industriale o intellettuale tali da richiedere particolari 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, RISCOSTRANDO 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 cui competono le funzioni previste dalla normativa in materia.

Quanto sopra premesso, la Società dispone, oltreché di sistemi di gestione certificati, anche dei seguenti uffici e centri di controllo che collaborano con il Collegio Sindacale, riscontrandone



Sede legale: Via Dei Toscani, 3/C - 46100 Mantova
C.P. 239 Mantova Centro
P.IVA/C.F. e iscriz. Registro Imprese di Mn n. 02004750200
capitale sociale € 5.345.454,10 i.v.
T. 0376 2301 - F. 0376 230330
apam@apam.it - www.apam.it

servizi per la mobilità  

tempestivamente le richieste da questo provenienti e trasmettendo, periodicamente, allo stesso relazioni in ordine all'attività di competenza svolta.

L'Ufficio Internal Auditing

La Società si è dotata di un Ufficio *Internal Auditing* che si rende garante del sistema di controllo interno sui processi aziendali e che investe, in modo dinamico e trasversale, l'insieme dei sistemi, delle risorse e dell'organizzazione che costituiscono la gestione globale della Società medesima.

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

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 ss.mm.ii., (*"Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione"*) (**"L. 190/2012"**) e del Decreto Legislativo 14.03.2013, n. 33, e ss.mm.ii., (*"Riordino della disciplina riguardante il diritto di accesso civico e gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni"*) (**"D.Lgs. 33/2013"**)], che esercita le funzioni ad esso spettanti ai sensi della normativa medesima. Si rinvia sul punto al sito *internet* della Società, www.apam.it, sezione *"Società Trasparente"*.

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

Ad esso in particolar modo compete, tra gli altri adempimenti, l'aggiornamento del Piano Triennale della Prevenzione della Corruzione e della trasparenza (PTCPT - l'ultimo, nella sua IX edizione, è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 19/01/2024), la redazione della Relazione annuale, la formazione in materia di anticorruzione (regolarmente svolta per l'anno 2023), e la gestione delle segnalazioni in materia di Whistleblowing.

L'attuale Responsabile per la prevenzione della corruzione e della trasparenza in carica è stato nominato dal Consiglio di Amministrazione di Apam Esercizio Spa con atto del 15.06.2020.



Sede legale: Via Dei Toscani, 3/C - 46100 Mantova
C.P. 239 Mantova Centro
P.IVA/C.F. e iscriz. Registro Imprese di Mn n. 02004750200
capitale sociale € 5.345.454,10 i.v.
T. 0376 2301 - F. 0376 230330
apam@apam.it - www.apam.it

servizi per la mobilità  

Organismo di Vigilanza ex D.Lgs. 231/2001

La Società ha nominato un Organismo di Vigilanza ai sensi e per gli effetti del Decreto Legislativo 8 giugno 2001, n. 231, e ss.mm.ii. (*“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”*) (**“D.Lgs. 231/2001”**), per l’espletamento dei compiti stabiliti da tale D.Lgs. e da ogni ulteriore normativa vigente in materia, dal Codice Etico e di Comportamento e dal Modello Organizzativo adottati dalla Società.

Tale Organismo, la cui nomina ha durata triennale, relaziona con regolarità agli organi statutari, amministrativo e di controllo, in ordine all’attività di competenza svolta.

L’attuale professionista ricoprente il ruolo di Organismo di Vigilanza è stato nominato dal Consiglio di Amministrazione, previo esperimento di giusta procedura di selezione, in data 20.09.2023, e rimarrà in carica dal 01.10.2023 al 01.10.2026.

Organismo Indipendente di Valutazione

La Società ha nominato l’Organismo Indipendente di Valutazione ai sensi della L. 6.11.2012 n. 190 e ss.mm.ii. e come indicato nella Deliberazione 8.11.2017 n. 1134 dell’A.N.A.C.

L’art. 1, co. 8 bis, della L. 6.11.2012, n. 190, e ss.mm.ii. (“Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell’illegalità nella pubblica amministrazione”) prevede testualmente che:

“L’Organismo indipendente di valutazione verifica, anche ai fini della validazione della Relazione sulla performance, che i piani triennali per la prevenzione della corruzione siano coerenti con gli obiettivi stabiliti nei documenti di programmazione strategico-gestionale e che nella misurazione e valutazione delle performance si tenga conto degli obiettivi connessi all’anticorruzione e alla trasparenza. Esso verifica i contenuti della Relazione di cui al comma 14 in rapporto agli obiettivi inerenti alla prevenzione della corruzione e alla trasparenza. A tal fine, l’Organismo medesimo può chiedere al Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza le informazioni e i documenti necessari per lo svolgimento del controllo e può effettuare audizioni di dipendenti. L’Organismo medesimo riferisce all’Autorità nazionale anticorruzione sullo stato di attuazione delle misure di prevenzione della corruzione e di trasparenza”.



Sede legale: Via Dei Toscani, 3/C - 46100 Mantova
C.P. 239 Mantova Centro
P.IVA/C.F. e iscriz. Registro Imprese di Mn n. 02004750200
capitale sociale € 5.345.454,10 i.v.
T. 0376 2301 - F. 0376 230330
apam@apam.it - www.apam.it

servizi per la mobilità  

Come esplicitato dall'A.N.A.C. nella *Deliberazione 8.11.2017, n. 1134*, avente ad oggetto *“Linee Guida per l’attuazione delle normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza da parte delle società e degli enti di diritto privato controllati e partecipati dalle pubbliche amministrazioni e degli enti pubblici economici”*, vengono attribuite agli Organismi Indipendenti di Valutazione (OIV), le funzioni di attestazione degli obblighi di pubblicazione, di ricezione delle segnalazioni aventi ad oggetto i casi di mancato o ritardato adempimento agli obblighi di pubblicazione da parte del responsabile della Prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza, il compito di verificare la coerenza tra gli obiettivi assegnati, gli atti di programmazione strategico-gestionale e di performance e di quelli connessi al tema della prevenzione della corruzione e trasparenza, il potere di richiedere informazioni al Responsabile medesimo ed effettuare audizioni di dipendenti.

L’attuale OIV in carica è stato nominato dal Consiglio di Amministrazione di Apam Esercizio Spa con atto del 10.02.2022.

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 si è dotata della Carta della Mobilità - pubblicata sul sito *internet* della Società, www.apam.it, sezione *“Società Trasparente”* - quale principale strumento trasparente di dialogo, di tutela e di disciplina dei comportamenti imprenditoriali nei confronti di consumatori, utenti, dipendenti e collaboratori, 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, come previsto dai contratti e come sancito dalle politiche della qualità adottate dalla stessa;
- (ii) la Società, in ottemperanza al D.Lgs. 231/2001, ha adottato un proprio Modello Organizzativo e un proprio Codice Etico e di Comportamento.



Sede legale: Via Dei Toscani, 3/C - 46100 Mantova
C.P. 239 Mantova Centro
P.IVA/C.F. e iscriz. Registro Imprese di Mn n. 02004750200
capitale sociale € 5.345.454,10 i.v.
T. 0376 2301 - F. 0376 230330
apam@apam.it - www.apam.it

servizi per la mobilità  

Il Modello 231 è stato aggiornato con delibera del Consiglio di Amministrazione, la prima volta in data 20 ottobre 2016, e successivamente in data 11 luglio 2020, in recepimento delle novità normative previste dalla L. 19 dicembre 2019 n. 157, la quale inseriva tra le fattispecie delittuose perseguibili ex D. Lgs. 231/2001 i reati tributari, ed in data 27.09.2021, in recepimento delle novità introdotte in materia dal D.lgs. 14 luglio n. 75/2020 attuativo della Direttiva UE 1371/2017 (Direttiva PIF) la quale ha ulteriormente ampliato il novero dei reati presupposto.

Le previsioni normative emanate durante gli anni 2021 e 2022 (cfr. L. 238/2021, D.lgs 195/2021, D.lgs 184/2021, D.l. 13/2022, Legge n. 22/2022) che hanno introdotto o modificato alcuni reati presupposto annoverati dal D.lgs. 231/2001, hanno portato al quinto aggiornamento del Modello Organizzativo della Società, approvato dal Consiglio di Amministrazione con delibera del 14 novembre 2022.

A seguito dell'entrata in vigore di nuove disposizioni legislative in materia di responsabilità amministrativa da reato degli enti, intervenute durante l'anno 2023 (in particolare, rif. L. n. 137/2023, L. n.93/2023, D.L. n. 19/2023) si è reso necessario provvedere ad un ulteriore aggiornamento del documento, il quale è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 23/02/2024.

Si evidenzia che il Modello ha inoltre recepito le novità introdotte in materia di "Whistleblowing", innovata dal D.lgs. 24/2023 in attuazione della Direttiva Europea 2019/1937, alla quale Apam ha dato osservanza aggiornando altresì il proprio Regolamento interno per la tutela del dipendente che segnala illeciti (c.d. Whistleblower)" in conformità con la nuova normativa, approvato dal Consiglio di amministrazione nella seduta del 14 luglio 2023.

Il documento è stato pubblicato sul sito web della Società www.apam.it nella sezione "Società Trasparente" e trasmesso a tutto il personale e ai soggetti interessati.

Per quanto concerne il Codice Etico, lo stesso individua una serie di principi ai quali i soggetti che lavorano o interagiscono con la Società devono conformarsi, pena l'applicazione di provvedimenti disciplinari. Il documento, nel suo terzo aggiornamento, è stato approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione del 23/02/2024 in recepimento delle novità introdotte dal D.P.R. del 13 giugno 2023 n. 81, che ha introdotto alcune modifiche al D.P.R. del



Sede legale: Via Dei Toscani, 3/C - 46100 Mantova
C.P. 239 Mantova Centro
P.IVA/C.F. e iscriz. Registro Imprese di Mn n. 02004750200
capitale sociale € 5.345.454,10 i.v.
T. 0376 2301 - F. 0376 230330
apam@apam.it - www.apam.it

servizi per la mobilità  

16 aprile 2013 n. 62 recante “Codice di comportamento dei dipendenti pubblici, a norma dell’art. 54 del D.lgs. 30 marzo 2001 n. 165), e risulta pubblicato sul sito web della Società www.apam.it nella sezione “*Società Trasparente*”;

(iii) la Società:

(a) ha adottato nel mese di dicembre 2014, il Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione (P.T.P.C.) ed il Programma Triennale per la Trasparenza e l’Integrità (P.T.T.I.), ai sensi della Legge 190/2012, per il triennio 2015-2017, pubblicato sul sito *internet* della Società, www.apam.it , sezione “*Società Trasparente*”;

(b) ha adottato, nel mese di gennaio 2016, il Primo Aggiornamento del P.T.P.C. e del P.T.T.I. relativo al triennio 2016-2018, nel mese di gennaio 2017, il Secondo Aggiornamento del P.T.P.C. relativo al triennio 2017–2019, nel mese di gennaio 2018 il Terzo Aggiornamento del P.T.P.C.T. relativo al triennio 2018-2020, nel mese di gennaio 2019 il Quarto Aggiornamento del P.T.P.C.T., relativo al triennio 2019-2021, nel mese di gennaio 2020 il Quinto Aggiornamento del P.T.P.C.T. relativo al triennio 2020-2022, nel mese di marzo 2021 il Sesto Aggiornamento del P.T.P.C.T. relativo al triennio 2021-2023 (termine prorogato con Comunicato A.N.A.C. del 02/12/2020 a causa del perdurare dell’emergenza sanitaria Covid-19), nel mese di aprile 2022 il Settimo Aggiornamento del P.T.P.C.T. relativo al triennio 2022-2024 (termine prorogato con Comunicato A.N.A.C. del 12/01/2022 a causa del perdurare dell’emergenza sanitaria Covid-19), nel mese di gennaio 2023 l’Ottavo Aggiornamento del P.T.P.C.T. relativo al triennio 2023-2025 (nonostante la proroga di cui al Comunicato A.N.A.C. del 17/01/2023, considerata la recente approvazione del PNA 2022), e nel gennaio 2024 il Nono Aggiornamento del P.T.P.C.T. relativo al triennio 2024-2026, quest’ultimo approvato dal Consiglio di Amministrazione con delibera del 19/01/2024.

Tali documenti, come previsto dalla normativa vigente in materia di trasparenza, sono pubblicati sul sito *web* della Società, www.apam.it , sezione “*Società Trasparente*”;

(iv) la Società, nell’ambito del sistema di gestione integrato “*Qualità Ambiente Sicurezza*”, 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;



Sede legale: Via Dei Toscani, 3/C - 46100 Mantova
C.P. 239 Mantova Centro
P.IVA/C.F. e iscriz. Registro Imprese di Mn n. 02004750200
capitale sociale € 5.345.454,10 i.v.
T. 0376 2301 - F. 0376 230330
apam@apam.it - www.apam.it

servizi per la mobilità  

- (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. I regolamenti e le procedure sono oggetto di monitoraggio al fine di valutarne l'opportunità di aggiornamento e implementazione, con l'obiettivo di rendere le prescrizioni in esse contenute maggiormente rispondenti ai principi di economicità, efficacia ed efficienza, oltre che conformi ad eventuali disposizioni normative di nuova introduzione;
- (vi) nel corso dell'anno 2018 si è concluso il percorso di adeguamento dei sistemi di gestione che sono stati integrati agli *standard delle nuove norme* UNI EN ISO 9001:2015 per i sistemi di gestione qualità, UNI EN ISO 14001:2015 per i sistemi di gestione ambientale e OHSAS 18001:2007 per i sistemi "salute e sicurezza sul lavoro". Ad inizio 2020 sono state rinnovate le certificazioni UNI EN ISO 9001:2015 ed UNI EN ISO 14001:2015, mentre è stata effettuata la transizione dallo standard OHSAS 18001:2007 allo standard UNI EN ISO 45001:2018. Tali certificazioni sono state rinnovate per l'anno 2021, per l'anno 2022 e 2023, ed infine nel 2024 a seguito di Audit effettuato nel mese di marzo dalla società di valutazione incaricata, il cui esito positivo ha confermato la conformità del Sistema di Gestione Societario rispetto alla normativa vigente in materia.
- (vii) nel corso del 2018 la Società ha avviato l'iter di adeguamento al Regolamento UE 2016/679 in materia di protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali e la libera circolazione di tali dati. Tale regolamento è applicato a tutte le aziende a far data dal 25 maggio 2018 con l'introduzione di nuovi obblighi, tra i quali la nomina del Responsabile protezione dati (D.P.O. - Data Protection Officer) a cui Apam Esercizio ha adempiuto in data 23 maggio 2018, nominando quale Responsabile del trattamento dei dati il Responsabile del Sistema Gestione Qualità e Ambiente di Apam Esercizio S.p.A.
- La Società, dopo aver affidato l'incarico esternamente, ha individuato tra i propri dipendenti aziendali il nuovo Responsabile per la protezione dati interno, adeguatamente formato ed in possesso di giusta competenza per ricoprire il ruolo (atto di nomina del Consiglio di Amministrazione del 27.04.2023).



Sede legale: Via Dei Toscani, 3/C - 46100 Mantova
C.P. 239 Mantova Centro
P.IVA/C.F. e iscriz. Registro Imprese di Mn n. 02004750200
capitale sociale € 5.345.454,10 i.v.
T. 0376 2301 - F. 0376 230330
apam@apam.it - www.apam.it

servizi per la mobilità



**V. PROGRAMMI DI RESPONSABILITA' SOCIALE D'IMPRESA, IN CONFORMITA' ALLE
RACCOMANDAZIONI DELLA COMMISSIONE DELL'UNIONE EUROPEA**

La Società si è dotata dal 2018 di un Bilancio di Sostenibilità atto a consentire ai cittadini e ai diversi interlocutori di conoscere come la società interpreta e realizza la propria missione istituzionale e il proprio mandato dimostrando attenzione e sensibilità nei confronti del contesto socioeconomico, culturale e ambientale in cui opera.

L'intento principale è quello di rendere evidenti la strategia della Società 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.

Nell'individuazione della struttura e dei contenuti del Bilancio di Sostenibilità si è, dunque, tenuto conto degli interessi degli *stakeholder* e delle loro aspettative, emerse da molteplici canali di ascolto e comunicazione. E' in fase di redazione il Bilancio di Sostenibilità 2023 che verrà presentato prossimamente.

Il Presidente e Legale Rappresentante
(Medardo Zanetti)

Mantova, 07 giugno 2024