

DETERMINAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

PAGINA BIANCA

Determinazione n. 48/2008.

LA CORTE DEI CONTI

IN SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

nell'adunanza del 10 giugno 2008;

visto il testo unico delle leggi sulla Corte dei conti approvato con regio decreto 12 luglio 1934, n. 1214;

vista la legge 21 marzo 1958, n. 259;

visto il decreto del Presidente della Repubblica in data 11 marzo 1961, con il quale l'ex Ente Autonomo Esposizione Universale di Roma (EUR) è stato sottoposto al controllo della Corte dei conti;

visto il decreto legislativo 17 agosto 1999, n. 304 nonché il decreto del Ministro del tesoro, del bilancio e della programmazione economica in data 15 marzo 2000 di trasformazione dell'Ente Autonomo Esposizione Universale di Roma in società per azioni con la denominazione di « EUR S.p.A. »;

visto il bilancio d'esercizio dell'EUR S.p.A. al 31 dicembre 2006 le relazioni della società di revisione, del Collegio sindacale e la relazione sulla gestione del Presidente del Consiglio d'Amministrazione;

esaminati gli atti;

udito il relatore Consigliere dottor Francesco Paolo Romanelli e, sulla sua proposta, discussa e deliberata la relazione con la quale la Corte, in base agli atti ed agli elementi acquisiti, riferisce alle Presidenze delle due Camere del Parlamento il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria della Società per l'esercizio 2006;

ritenuto che, assolto così ogni prescritto incombente, possa, a norma dell'articolo 7 della citata legge n. 259 del 1958, darsi corso alla comunicazione alle dette Presidenze, oltre che del bilancio

d'esercizio – corredato delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione – della relazione come innanzi deliberata, che alla presente si unisce perché ne faccia parte integrante;

PER QUESTI MOTIVI

comunica, a norma dell'articolo 7 della legge n. 259 del 1958, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, insieme con il bilancio d'esercizio dell'EUR S.p.A. al 31 dicembre 2006 – corredato delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione – l'unita relazione con la quale la Corte riferisce il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente stesso.

ESTENSORE

Francesco Paolo Romanelli

PRESIDENTE

Mario Alemanno

Depositata in Segreteria il 12 giugno 2008.

IL DIRIGENTE F.F.

RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

PAGINA BIANCA

RELAZIONE SUL RISULTATO DEL CONTROLLO ESEGUITO SULLA
GESTIONE FINANZIARIA DELL'EUR S.p.A. (GIÀ ENTE AUTONOMO
ESPOSIZIONE UNIVERSALE DI ROMA) PER L'ESERCIZIO 2006

S O M M A R I O

1. Premessa	<i>Pag.</i>	13
2. Ordinamento e fini	»	14
3. Organi e struttura organizzativa interna	»	15
4. Attività e fatti di gestione più rilevanti	»	18
5. Risorse umane	»	31
6. Rapporti con imprese controllate ed altre parti correlate .	»	36
7. Gestione e bilancio	»	37
8. Conclusioni	»	52

PAGINA BIANCA

1 – Premessa

Con la presente relazione, la Corte dei conti riferisce al Parlamento, a norma dell'art. 7 della legge 21 marzo 1958, n. 259, il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'EUR S.p.A. (già Ente Autonomo Esposizione Universale di Roma) per l'esercizio 2006, dando altresì notizia degli eventi salienti intervenuti sino alla data corrente.¹

La Società è sottoposta al controllo della Corte dei conti, ai sensi dell'art. 12 della legge n. 259/1958, giusta D.P.R. 11 marzo 1961.

Il D.lgs. 17 agosto 1999, n. 304 (con cui è stata disposta la trasformazione dell'Ente EUR in Società per Azioni) ha precisato che, all'atto della costituzione della S.p.A., il capitale sociale fosse attribuito al Ministero del Tesoro (ora dell'Economia e Finanze), per una quota pari al 90%, e al Comune di Roma, per il restante 10%.

Per le questioni per le quali non si sono verificati mutamenti si fa rinvio alle relazioni precedenti.

¹ Per le relazioni sui precedenti esercizi vedasi, da ultimo, la determinazione n. 24/2007 in data 23 aprile 2007 – esercizio 2005 – Atti parlamentari, XV Leg., Doc. XV, n. 108.

2 – Ordinamento e fini

Nel corso nell'esercizio non sono intervenute modifiche dello Statuto che hanno comportato variazioni dell'oggetto sociale, che rimane, pertanto, definito nei termini quali risultano dal testo approvato dall'Assemblea Straordinaria dei Soci nella seduta del 30 settembre 2004 (art. 4).

Esso si compendia, in buona sostanza, nella gestione e nella valorizzazione del complesso di beni di proprietà (anche attraverso la costruzione di nuovi manufatti, ovvero l'alienazione di immobili e, in genere, mediante tutte le operazioni commerciali, mobiliari, immobiliari, finanziarie, promozionali e societarie all'uopo ritenute utili) al fine di massimizzarne la redditività nel rispetto, comunque, del particolare valore storico e artistico dei singoli beni.

3 – Organi e struttura organizzativa interna

La Società è amministrata da un Consiglio di Amministrazione composto da 7 membri (1 Presidente e 6 Consiglieri).

Risulta istituita la carica di Amministratore Delegato.

Il controllo, ai sensi dell'art. 2403, 1° comma c.c., è esercitato da un Collegio Sindacale composto da 3 membri.

Il controllo contabile è esercitato, ai sensi dell'art. 2409 bis c.c. e dell'art. 24 (già 22) dello Statuto, da una Società di revisione.

Nella seduta del 7 maggio 2007, l'Assemblea Straordinaria dei Soci ha modificato il suddetto articolo dello Statuto, prevedendo, su richiesta del socio di maggioranza, che la Società di revisione sia obbligatoriamente iscritta nel registro istituito presso il Ministero della Giustizia e nell'albo speciale tenuto dalla CONSOB, a norma dell'art. 161 del D.lgs. n. 58/1998.

In sede ordinaria, l'Assemblea ha poi conferito l'incarico di che trattasi, per il triennio 2007/2009, alla stessa Società che lo aveva svolto nel periodo precedente, soddisfacendo la stessa ad entrambi i suddetti requisiti.

I compensi corrisposti agli organi di amministrazione e di controllo sono rimasti sostanzialmente invariati rispetto a quelli corrisposti nell'esercizio 2005, ammontando, nel complesso, ad € 535.000 circa per il Consiglio di Amministrazione (- € 6.000) e ad € 76.000 per il Collegio Sindacale (+ € 1.000).²

Nel prospetto che segue si evidenziano i compensi annui lordi spettanti a ciascun componente del Consiglio di Amministrazione e del Collegio Sindacale, quali stabiliti dall'Assemblea e dallo stesso Consiglio di Amministrazione, ai sensi, rispettivamente, dell'art. 2389, 1° e 3° comma c.c.:

Presidente	95.000 ³
Amministratore Delegato	315.000 ³
Consiglieri (5)	25.000
Presidente del Collegio Sindacale	28.400
Componenti del collegio Sindacale (2)	23.300

² Il dato è comprensivo degli oneri aggiuntivi in relazione alla posizione fiscale di ciascun amministratore o sindaco.

³ L'importo è comprensivo anche del compenso variabile per il raggiungimento degli obiettivi, pari ad € 15.000 per il Presidente e ad € 90.000 per l'Amministratore Delegato.

Non è prevista la corresponsione di gettoni di presenza.

Gli attuali Consiglio di Amministrazione e Collegio Sindacale, nominati nel corso dell'Assemblea ordinaria del 27 marzo 2006, scadranno con l'approvazione del bilancio relativo all'esercizio 2008.

Nell'ambito del Consiglio di Amministrazione operano, altresì, un Comitato per la Remunerazione e un Comitato per il Controllo Interno, composti entrambi da tre membri, ai quali è corrisposto un compenso pari ad € 3.000 (4.000 per il Presidente).

A seguito delle linee guida approvate dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 22 dicembre 2006, l'assetto organizzativo è stato articolato in Divisioni e Direzioni, che operano in sinergia per raggiungere gli obiettivi sociali.

La gestione del *core business* aziendale (locazioni e investimenti) è ripartita nelle Divisioni *Gestione Patrimonio* (cui fanno capo le Direzioni Commerciale e Tecnica e Sicurezza) e *Sviluppo Mercato* che persegue la valorizzazione degli edifici e delle aree verdi attraverso progetti di sviluppo.

Nell'ambito di quest'ultima Divisione sono allocati lo *staff* del Responsabile del procedimento per la costruzione del Nuovo Centro Congressi e la Direzione Progetti Speciali.⁴

Risultano, inoltre, istituite le Direzioni Comunicazione e Rapporti Istituzionali, Amministrazione e Finanza e Personale e Organizzazione.

Al preesistente Servizio *Audit*, è stata affidata, su espressa indicazione dei soci, anche la funzione di *Risk Management*, assumendo così la nuova denominazione di *Direzione Audit e Risk Management*.

E' stato infine creato il Servizio Affari Legali e Societari (che ha assorbito le competenze della preesistente Direzione Legale e Contratti), per la gestione degli affari contenziosi e delle attività del Consiglio di Amministrazione, affidandosene la responsabilità, *ad interim*, all'Amministratore Delegato.

Attraverso una specifica modifica statutaria, approvata dall'Assemblea Straordinaria nella sopracitata seduta del 7 maggio 2007, è stata altresì istituita, su specifica richiesta del socio di maggioranza, la figura del "Dirigente Preposto" di cui all'art. 154 *bis* del D.lgs. n. 58/1998.

⁴ Nel corso del 2007 la struttura della Divisione è stata adeguata per effetto della istituzione delle due *newco* per la gestione del Nuovo Centro Congressi e del complesso dell'ex Velodromo Olimpico – cfr infra n. 4.1 lett. a) e b)