

## **DETERMINAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI**

PAGINA BIANCA

*Determinazione n. 79/2008.*

## LA CORTE DEI CONTI

### IN SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

nell'adunanza del 7 novembre 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 24 marzo 1981 con il quale l'Azienda Autonoma di Assistenza al Volo per il Traffico Aereo Generale (AAAVTAG) è stata sottoposta al controllo della Corte dei conti;

vista la legge 21 dicembre 1996 n. 665 con la quale detta Azienda è stata trasformata in ente di diritto pubblico economico denominato Ente Nazionale di Assistenza al Volo (ENAV);

vista la trasformazione dell'ENAV in società per azioni con decorrenza 1° gennaio 2001, in base all'articolo 35, legge n. 144 del 1999;

visto il bilancio dell'Ente suddetto, relativo all'esercizio finanziario 2007, nonché le annesse relazioni del Presidente e del Collegio sindacale, trasmessi alla Corte in adempimento dell'articolo 4 della citata legge n. 259 del 1958;

esaminati gli atti;

udito il relatore Consigliere dott. Ernesto Basile 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 dell'ENAV S.p.A. per l'esercizio 2007;

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 — 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 per l'esercizio 2007 – corredato delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione – dell'Ente Nazionale di Assistenza al Volo (ENAV S.p.A.), l'unita relazione con la quale la Corte riferisce il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente stesso.

ESTENSORE

*Ernesto Basile*

PRESIDENTE

*Mario Alemanno*

Depositata in Segreteria l'11 novembre 2008.

IL DIRIGENTE

(dott. Giuliana Pecchioli)

## **RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI**

RELAZIONE SUL RISULTATO DEL CONTROLLO ESEGUITO  
SULLA GESTIONE FINANZIARIA DI ENAV S.P.A. PER L'ESERCIZIO  
FINANZIARIO 2007

S O M M A R I O

|                                                                                                                  |      |    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----|
| Premessa .....                                                                                                   | Pag. | 13 |
| I — La società e i rapporti istituzionali .....                                                                  | »    | 14 |
| A) La <i>governance</i> societaria .....                                                                         | »    | 14 |
| B) L'organizzazione aziendale .....                                                                              | »    | 17 |
| C) La Certificazione « Single European Sky » e la Certi-<br>ficazione di Qualità ISO 9001 .....                  | »    | 22 |
| D) Il rapporto Stato-ENAV .....                                                                                  | »    | 24 |
| E) Il piano industriale 2008-2012 .....                                                                          | »    | 34 |
| F) La comunicazione societaria .....                                                                             | »    | 37 |
| II — L'attività di gestione .....                                                                                | »    | 41 |
| A) La sicurezza .....                                                                                            | »    | 41 |
| 1. La Sicurezza, la regolarità e la puntualità dei voli.<br>L'attività operativa e la qualità del servizio ..... | »    | 41 |
| 2. La Sicurezza degli impianti .....                                                                             | »    | 54 |
| 3. La Sicurezza del lavoro .....                                                                                 | »    | 57 |
| B) Le attività internazionali ed i programmi di ricerca .                                                        | »    | 59 |
| C) Gli investimenti .....                                                                                        | »    | 65 |
| 1. Il piano degli investimenti 2007-2009: attuazione al<br>31 dicembre 2007 .....                                | »    | 65 |
| a) Premessa .....                                                                                                | »    | 65 |
| b) Interventi attivati nel 2007 .....                                                                            | »    | 66 |
| c) Interventi completati nel 2007 .....                                                                          | »    | 66 |
| d) Lo sviluppo dei sistemi informativi gestionali .                                                              | »    | 67 |
| 2. La rimodulazione del piano degli investimenti per<br>il triennio 2008-2010 .....                              | »    | 68 |

|                                                                                                            |      |     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----|
| D) Le risorse umane, le relazioni industriali e la formazione .....                                        | Pag. | 71  |
| 1. Evoluzione nelle consistenze del personale .....                                                        | »    | 71  |
| 2. Il costo del personale .....                                                                            | »    | 76  |
| 3. Il nuovo Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro ..                                                    | »    | 79  |
| 4. La relazioni industriali .....                                                                          | »    | 80  |
| 5. La formazione e l'Academy di Forlì .....                                                                | »    | 82  |
| E) L'attività negoziale .....                                                                              | »    | 85  |
| 1. Il nuovo codice dei contratti pubblici e il Regolamento interno di ENAV per le attività negoziali ..... | »    | 85  |
| 2. Le procedure di aggiudicazione .....                                                                    | »    | 87  |
| 3. Altre attività svolte .....                                                                             | »    | 88  |
| F) L'attività delle controllate .....                                                                      | »    | 89  |
| 1. Techno Sky S.r.l. ....                                                                                  | »    | 89  |
| 2. Il Consorzio SICTA .....                                                                                | »    | 96  |
| III – L'esercizio finanziario 2007 .....                                                                   | »    | 99  |
| A) I risultati del bilancio civilistico 2007 .....                                                         | »    | 99  |
| B) Il bilancio consolidato .....                                                                           | »    | 108 |
| C) Il budget, il controllo di gestione e la contabilità analitica .....                                    | »    | 113 |
| IV – Il sistema dei controlli interni .....                                                                | »    | 117 |
| A) Il decreto legislativo 231 del 2001 .....                                                               | »    | 117 |
| B) <i>L'internal auditing</i> .....                                                                        | »    | 119 |
| C) Il Dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari .....                            | »    | 123 |
| Considerazioni conclusive .....                                                                            | »    | 125 |
| Acronimi e Glossario .....                                                                                 | »    | 137 |

PAGINA BIANCA



**PREMESSA**

Nella precedente Relazione (Atti Parlamentari, Camera, XV Legislatura, Doc. XV n. 156) la Corte, nel riferire al Parlamento ai sensi dell'art. 12 della legge 21 marzo 1958, n. 259, ha esaminato i risultati della gestione dell'Enav per l'anno 2006.

In particolare, la Corte ha sottolineato il ruolo centrale per l'attività aziendale del piano degli investimenti e del piano industriale che rappresentano la naturale evoluzione dei precedenti piani finalizzati al soddisfacimento delle esigenze dei sistemi e degli impianti di assistenza al volo ed alle necessità di sviluppo della società, a garanzia dei servizi della navigazione aerea sempre più sicuri ed efficienti nel sistema dell'aviazione civile nazionale.

Nella presente Relazione – inerente all'esercizio 2007 ed ai primi mesi del 2008 – la Corte prende spunto dalle certificazioni e dai riconoscimenti ottenuti in ambito nazionale ed internazionale, per riferire sull'attività svolta dalla società nella prospettiva primaria della salvaguardia della sicurezza dei voli.

## **I – LA SOCIETÀ E I RAPPORTI ISTITUZIONALI**

### **A - La *governance* societaria**

ENAV è la società per azioni pubblica (interamente partecipata dallo Stato), non quotata, che espleta i servizi della navigazione aerea per gli spazi aerei e gli aeroporti di competenza ai sensi dell'art. 691 bis del codice della navigazione.

Il Ministro dell'economia e delle finanze esercita i diritti dell'azionista pubblico, d'intesa con il Ministro delle infrastrutture e dei trasporti che è anche il Ministro vigilante per il settore dell'aviazione civile.

Il sistema di *governance* societaria adottato è quello tradizionale, con la previsione statutaria, in alternativa alla figura dell'Amministratore Unico, di un consiglio di amministrazione, composto da un minimo di tre ad un massimo di sette membri, che si riunisce "di regola" ogni mese.

Il consiglio di amministrazione in carica per il triennio 2006 - 2008 risulta costituito da sette membri, di cui un presidente ed un amministratore delegato. Nel primo trimestre dell'esercizio è stata reintegrata la composizione dell'organo consiliare con la nomina di due consiglieri di amministrazione in sostituzione di un componente dimissionario nel 2006, eletto in Parlamento e nominato Ministro della Repubblica, e di un altro membro prematuramente scomparso.

Come già evidenziato nella precedente Relazione, i compensi dei componenti del cda ex art. 2389, comma 3, cod. civ., sono stati fissati all'atto della nomina assembleare in euro 50.000,00 lordi annui per il presidente (nel precedente triennio 38.000,00 euro) e in euro 25.000,00 lordi annui per ciascun altro consigliere (in precedenza 19.000,00 euro).

Inoltre, ex art. 2389, comma 3, cod. civ., al presidente è stato attribuito un compenso fisso di 80.000,00 euro lordi annui, una quota variabile fino ad un massimo di 30.000,00 euro lordi annui (entrambi previsti già per il precedente triennio) e un incentivo di lungo termine la cui durata coincide con quella del mandato, correlato al raggiungimento di obiettivi di lungo periodo legati al piano industriale, così come definiti per l'amministratore delegato dal consiglio di amministrazione su proposta del comitato per le remunerazioni, il cui importo massimo complessivo per il triennio è fissato in 80.000,00 euro lordi.

Il corrispettivo del rapporto di amministrazione ex art. 2389, comma 3, cod. civ. è stato stabilito per l'amministratore delegato nelle seguenti misure:

a) compenso fisso di 300.000,00 euro lordi annui (non variato), corrisposti in rate mensili posticipate (per il 2006 *pro rata* a far data dalla nomina);

b) quanto alla parte variabile, nella misura del 30% fino a un massimo di 90.000,00 euro lordi annui (già prevista nel precedente triennio).

La parte variabile viene corrisposta al raggiungimento di obiettivi annuali, oggettivi e specifici, correlati al piano industriale e al *budget*, definiti dal consiglio di amministrazione, su proposta del comitato per le remunerazioni;

c) un incentivo di lungo termine la cui durata coincide con quella del mandato, correlato al raggiungimento di obiettivi di lungo periodo legati al piano Industriale, definiti dal consiglio di amministrazione su proposta del comitato per le Remunerazioni, il cui importo massimo complessivo per il triennio viene fissato in 180.000,00 euro lordi.

Per le finalità di supporto alle attività di valutazione e deliberazione del consiglio di amministrazione di ENAV operano tre comitati con poteri istruttori, consultivi e propositivi: il comitato remunerazioni (tre componenti, di cui uno esterno), il comitato strategico (sei componenti) ed il comitato per il transito ad ENAV di alcuni aeroporti gestiti dall'Aeronautica militare (tre componenti).

Il consiglio di amministrazione ha, in particolare, riconosciuto come l'istituzione dei comitati di consiglieri costituisca soluzione organizzativa – utilizzata anche nella prassi di altre aziende di dimensioni e complessità paragonabili ad ENAV – che il più delle volte consente una più efficace realizzazione del principio di collegialità. I comitati, infatti, si caratterizzano per alcuni vantaggi concreti di immediata visibilità, come la partecipazione dei consiglieri, sin dalla fase istruttoria, all'esame delle varie tematiche di rilevanza consiliare ed il raggiungimento di un elevato grado di approfondimento su problematiche di rilievo, non sempre agevolmente conseguibile nelle sole sedute consiliari.

La prassi di funzionamento dei comitati interconsiliari era stata, peraltro, già sperimentata in ENAV nel triennio 2003/2006, in cui l'attività del consiglio di amministrazione era risultata agevolata da numerose riunioni informali su singole tematiche poi oggetto di valutazione e di deliberazione in sede di formale adunanza consiliare.

Il comitato remunerazioni (presieduto da un consigliere di amministrazione) svolge attività di istruttoria e proposta in merito alla determinazione dei presupposti e alla verifica dei risultati relativi alla parte variabile dei compensi dei vertici delegati, nonché inerente agli istituti incentivanti per la prima linea dirigenziale

aziendale.

Il comitato strategico (presieduto dal presidente della società o, in sua assenza, dall'amministratore delegato), del quale fanno parte altri 4 consiglieri, si occupa delle principali tematiche inerenti lo sviluppo aziendale, nonché il posizionamento e l'attività di ENAV nel Sistema Paese.

Il comitato per il trasferimento ad ENAV degli aeroporti gestiti dall'Aeronautica militare (presieduto da un consigliere di amministrazione), del quale fanno parte altri 2 Consiglieri, ha lo scopo di elaborare ipotesi di linee di azione specifiche, in grado di coniugare il più efficiente utilizzo delle strutture esistenti con le prospettive di crescita e di sviluppo dell'Azienda, in considerazione degli eccezionali riflessi in termini di pianificazione delle risorse e degli interventi previsti dal programma di trasferimento degli aeroporti militari.

Per la partecipazione alle attività del comitato, così come per quelle del consiglio di amministrazione, non sono previsti gettoni di presenza; per l'operatività dei comitati sono invece garantiti i medesimi rimborsi spese stabiliti per la partecipazione alle ordinarie attività consiliari (per spese di trasferta, vitto alloggio, ecc.).

L'organo di controllo della società è il collegio sindacale che è stato rinnovato nell'assemblea ordinaria del 20 aprile 2007. Mentre il presidente è stato confermato, sono stati nominati due nuovi componenti effettivi e due membri supplenti.

I compensi annui lordi di competenza dei membri del Collegio sono stati così determinati: 30.000 euro per il presidente e 20.000 euro per ciascuno dei Sindaci effettivi.

Nel mese di settembre 2007, in sostituzione del presidente del collegio sindacale prematuramente scomparso, è temporaneamente subentrato il sindaco supplente più anziano. Nel novembre l'assemblea ha integrato il collegio sindacale nominando il nuovo presidente.

Per quanto riguarda altre strutture di controllo, il responsabile della funzione Audit aziendale ha assunto le funzioni di membro interno dell'Organismo collegiale di Vigilanza costituito ai sensi del D. Lgs. n. 231/2001 ed altresì composto da due professionisti esterni, di cui uno con funzioni di presidente.

Inoltre, in attuazione dell'art. 18 bis dello Statuto, introdotto a mezzo di modifica statutaria deliberata dall'Assemblea straordinaria del 1° marzo 2007, è stato nominato il Dirigente Preposto alla Redazione dei Documenti Contabili Societari (per le medesime finalità di cui all'art. 154 bis del Testo Unico delle