

**RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI SINDACI**

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI SINDACI

Signori Azionisti,

il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2007, che il Consiglio di Amministrazione sottopone alla Vostra approvazione, è stato redatto ai sensi di legge e, pertanto, risulta costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto economico, dalla Nota Integrativa ed è corredato dalla Relazione sulla Gestione. Tale complesso di documenti è stato messo a disposizione del Collegio Sindacale in data 21 marzo 2008.

I Sindaci:

- comunicano che nel corso dell'esercizio che si è chiuso al 31 dicembre 2007 hanno svolto l'attività prevista tenendo conto anche dei "Principi di comportamento del Collegio Sindacale" raccomandati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, vigilando sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo;

- rammentano che la funzione del controllo contabile è stata attribuita con apposita delibera assembleare del 22 febbraio 2007, ai sensi dell'art. 2409 bis c.c., alla società di revisione Ria & Partners S.p.A..

La Consip S.p.A., con delibera assembleare del 10 giugno 2005, aveva conferito alla Ria & Partners S.p.A. l'incarico per la revisione contabile volontaria e facoltativa del bilancio relativo agli esercizi 2005 - 2006 - 2007, fermo restando l'esercizio del controllo contabile da parte del Collegio sindacale, in ottemperanza a quanto stabilito dall'art. 2409-bis, comma 3, c.c.. Successivamente, il Ministero dell'economia e delle finanze, con nota del 24 dicembre 2006 prot. 128714, aveva disposto che l'attività di controllo contabile venisse affidata ad una società di revisione iscritta nell'albo speciale delle società di revisione tenuto dalla Consob e nel Registro istituito presso il Ministero della Giustizia, stabilendo che la durata del primo incarico di controllo contabile dovesse coincidere con la durata residua di quello di revisione volontaria in corso, ai sensi dell'art. 111 *quaterdecies* disp. att. c.c.. In conseguenza di quanto sopra, l'Assemblea degli azionisti, nella seduta del 22 febbraio 2007, aveva deliberato di modificare l'art. 22 dello statuto sociale come da indicazioni ed ha conferito l'incarico per il controllo contabile della Consip S.p.A., per il solo esercizio 2007, alla società di revisione Ria & Partners S.p.A., fermi restando in capo al Collegio sindacale i compiti a questo attribuiti dall'art. 21 dello statuto ai sensi dell'art. 2403 c.c.. L'assemblea degli azionisti convocata per il 22 aprile p.v. è chiamata a deliberare anche in merito al conferimento del nuovo incarico di controllo contabile per il triennio 2008 - 2009 - 2010;

- comunicano di aver inoltre valutato l'adeguatezza del sistema amministrativo-contabile nonché l'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, sia mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e dal soggetto



incaricato del controllo contabile, sia mediante l'esame dei documenti aziendali. A tale riguardo non hanno osservazioni particolari da riferire;

- informano che nel corso dell'attività di vigilanza non sono pervenute denunce ex art. 2408 c.c. (Denuncia al Collegio sindacale) così come non sono emerse omissioni, fatti censurabili o irregolarità tali da richiedere una menzione nella presente relazione;
- informano di aver partecipato a n. 2 Assemblee e a n. 14 riunioni del Consiglio di Amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme legislative, statutarie e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possono ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- informano di aver ottenuto dagli Amministratori - con periodicità almeno trimestrale - informazioni sulle azioni deliberate, sulla attività svolta e sulle operazioni di maggiore rilievo economico e finanziario effettuate dalla società nell'esercizio 2007 ed illustrate in modo completo ed esauriente nella Relazione sulla Gestione predisposta dagli Amministratori; possono ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla Legge e allo Statuto sociale;
- informano di aver acquisito diretta conoscenza e vigilato, per quanto di competenza, sulla adeguatezza della struttura organizzativa della società. A tale proposito si segnala che nei primi mesi del 2007 la Società ha effettuato una revisione del modello di funzionamento aziendale, orientato ad un assetto maggiormente funzionale, piuttosto che divisionale, che ha comportato la soppressione delle posizioni di Direzione Generale e Direzione Operazioni, creando contestualmente nuove Direzioni a carattere trasversale, che governano funzioni centralizzate e comuni a tutta la struttura aziendale.

Per quanto riguarda il sistema dei controlli interni, si segnala l'attività in tal senso svolta dalla Società, che ha portato all'introduzione della nuova figura del Dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari e della nuova funzione del Controllo direzionale.

Nel luglio del 2007 è stata inoltre istituita la funzione di Controllo Direzionale con l'obiettivo di supportare il management nell'indirizzare l'Azienda verso gli obiettivi strategici prescelti, secondo principi di efficacia ed efficienza, minimizzando i rischi di percorso (*business risk*).

Per quanto riguarda l'esercizio 2007, la gestione evidenzia un utile di euro 3,165,509, rispetto a quello di euro 1.298.668,00, conseguito al 31 dicembre 2006.

Non essendo demandato al Collegio sindacale il controllo analitico di merito sul contenuto del bilancio, i Sindaci hanno vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura. A tale riguardo non hanno osservazioni particolari da riferire.

Il Consiglio di Amministrazione, nella Nota Integrativa, ha illustrato i criteri di valutazione delle varie appostazioni ed ha fornito le informazioni richieste dalla normativa vigente sia sullo Stato Patrimoniale che sul Conto economico, fornendo altresì le altre informazioni ritenute necessarie dal Collegio per una più esauriente intelligibilità del bilancio medesimo. Nella Relazione sulla Gestione risultano esposti i fatti principali che hanno caratterizzato la gestione ed il risultato dell'esercizio 2007 nonché le analisi degli investimenti, delle attività immobilizzate e della situazione finanziaria; detta relazione sulla gestione contiene quanto previsto dall'art. 2428 c.c.

Il Collegio ha dunque richiesto diversi approfondimenti in merito ad alcune tipologie di costi che presentavano incrementi rispetto all'esercizio precedente. In particolare ha preso atto di quanto segue:

- consulenze tecniche: incremento da 1.885 migliaia di euro del 2006 a 2.146 migliaia di euro nel 2007, riferito principalmente alla nomina del Dirigente Preposto ex L. 262/05, al rafforzamento della struttura dell'Organismo di Vigilanza, nonché ai supporti specialistici in ambito tecnici e legali;
- consulenze per sistemi informativi e servizi in outsourcing: incremento da 5.183 migliaia di euro del 2006 a 5.401 migliaia di euro nel 2007, connessi essenzialmente ai necessari e non procrastinabili interventi di manutenzione ed evoluzione sui sistemi informativi interni della struttura;
- costi per organizzazione di eventi: incremento da 262 migliaia di euro del 2006 a 500 migliaia di euro del 2007, essenzialmente connessi a maggiori attività di promozione in concomitanza del 10° anno di attività dell'Azienda;
- costi per noleggio autovetture: incremento da 520 migliaia di euro del 2006 a 608 migliaia di euro nel 2007, in relazione ai maggiori costi per il nuovo servizio di navetta aziendale tra le sedi Consip e per il servizio di noleggio con conducente a valere, tra le altre, sulle molteplici e numerose visite di delegazioni straniere.

Con riguardo alla problematica degli oneri finanziari - ammontanti ad euro 1.381.000,00 - Il Collegio sindacale prende atto che sono proseguite le attività di ottimizzazione del processo di fatturazione, volte a ridurre lo "scarto fisiologico" di fatturazione verso il Ministero dell'economia e delle finanze. Visto comunque il perdurare nel tempo della problematica e la rilevanza della stessa, evidenzia la necessità che venga effettuato un attento monitoraggio delle problematiche, tenendone sotto controllo le diverse cause che alimentano il fenomeno.

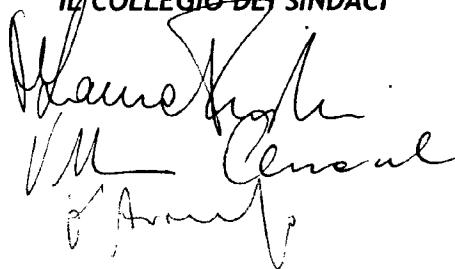
Nell'adempimento dei propri compiti i Sindaci hanno effettuato le periodiche verifiche ed hanno controllato l'amministrazione della Società e l'osservanza delle norme di legge e di statuto.

Considerando anche le risultanze dell'attività svolta dal soggetto incaricato del controllo contabile, nonché preso atto dell'Attestazione

dell'Amministratore Delegato e del Dirigente Preposto alla redazione dei documenti contabili societari, i Sindaci esprimono parere favorevole all'approvazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2007, così come redatto dagli Amministratori.

Roma, 3 aprile 2008

IL COLLEGIO DEI SINDACI

The image shows three handwritten signatures in black ink. The top signature is the most prominent and appears to be 'Marco Fagioli'. Below it, there are two more signatures, one of which is partially legible as 'Censal'.



**RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE
ai sensi dell'art. 2409-ter del Codice Civile**

All'Azionista
della CONSIP S.p.A.

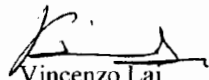
1. Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della società Consip S.p.A. chiuso al 31 dicembre 2007. La responsabilità della redazione del bilancio compete agli amministratori della società Consip S.p.A. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.
2. Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, 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 risultati, 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 dagli amministratori. 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 marzo 2007.
3. A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio della Consip S.p.A. al 31 dicembre 2007 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società.

Roma, 31 marzo 2008

Ria & Partners S.p.A.


Gaetano Aita
Partner


Vincenzo Lai
Partner

ATTESTAZIONE**SUL BILANCIO DI ESERCIZIO 2007 DELLA CONSIP S.P.A. A SOCIO UNICO**

**ai sensi dell'art. 81-ter del Regolamento Consob n. 11971 del 14 maggio 1999
e successive modifiche e integrazioni**

1. I sottoscritti Dott. Danilo Oreste Broggi, in qualità di Amministratore Delegato e Rag. Salvatore Celano, in qualità di Dirigente Preposto alla redazione dei documenti contabili societari, della Consip S.P.A. a socio unico, attestano, in ottemperanza al disposto di cui all'art. 22 bis dello Statuto, tenuto anche conto di quanto previsto dall'art. 154-bis, commi 3 e 4, del decreto legislativo 24 febbraio 1998, n. 58
 - a) l'adeguatezza in relazione alle caratteristiche dell'impresa (anche tenuto conto di eventuali mutamenti avvenuti nel corso dell'esercizio) e
 - b) l'effettiva applicazione delle procedure amministrative e contabili per la formazione del bilancio di esercizio 2007.
2. Al riguardo non sono emersi aspetti di rilievo.
3. Si attesta, inoltre, che il bilancio d'esercizio 2007:
 - a) corrisponde alle risultanze dei libri e delle scritture contabili;
 - b) è redatto in conformità ai criteri previsti dalle norme di legge, interpretati ed integrati dai principi contabili elaborati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri ed Organismo Italiano di Contabilità (OIC) e, ove mancanti ed applicabili, dagli International Financial Reporting Standards (IFRS) emanati dall'International Accounting Standard Board (IASB). In particolare, si rileva quanto segue:
 - il bilancio è stato redatto con chiarezza. Per la sua redazione, infatti, ci si è avvalsi degli schemi di bilancio previsti dagli articoli 2424 e 2425 del cod. civ., non si è proceduto al raggruppamento di voci nello Stato Patrimoniale o nel Conto Economico e non sono stati effettuati compensi di partite;
 - è stato rispettato il principio della competenza, tenendo conto dei proventi e degli oneri, indipendentemente dalla data di incasso e di pagamento;
 - si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso;

a quanto consta, è idoneo a fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società.

Roma, 31 marzo 2008

L'Amministratore Delegato

Dott. Danilo Oreste Broggi

*Il Dirigente Preposto alla
redazione dei documenti contabili
societari*

Rag. Salvatore Celano