

Relazione della Società di Revisione Esercizio 2008

Deloitte.

Deloitte & Touche S.p.A.
Via della Camilluccia, 589/A
00135 Roma
Italia

Tel. +39 06 367491
Fax +39 06 36749282
www.deloitte.it

RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE AI SENSI DELL'ART. 2409-TER DEL CODICE CIVILE

**Agli Azionisti della CONSAP – Concessionaria
Servizi Assicurativi Pubblici S.p.A.**

1. Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della CONSAP – Concessionaria Servizi Assicurativi Pubblici S.p.A. chiuso al 31 dicembre 2008. La responsabilità della redazione del bilancio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli Amministratori della CONSAP – Concessionaria Servizi Assicurativi Pubblici 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 risulti, 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 a fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da noi emessa in data 14 aprile 2008.

3. A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio della CONSAP – Concessionaria Servizi Assicurativi Pubblici S.p.A. al 31 dicembre 2008 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 CONSAP – Concessionaria Servizi Assicurativi Pubblici S.p.A..
4. La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete agli Amministratori della CONSAP – Concessionaria Servizi Assicurativi Pubblici S.p.A.. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'art. 2409-ter, comma 2, lettera e), del Codice Civile. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione n. 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della CONSAP – Concessionaria Servizi Assicurativi Pubblici S.p.A. al 31 dicembre 2008.

DELOITTE & TOUCHE S.p.A.



Adriano Cordeschi
Socio

Roma, 10 aprile 2009

Relazione dell'Organismo di Vigilanza Esercizio 2008

RELAZIONE DELL'ORGANISMO DI VIGILANZA SUL FUNZIONAMENTO E
L'OSSERVANZA DEL MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E
CONTROLLO ADOTTATO DALLA CONSAP S.P.A. AI SENSI DEL D.LGS
231/2001.

Nel corso dell'esercizio 2008 sono andati consolidandosi alcuni interventi sulla struttura organizzativa tra i quali assumono particolare rilevanza, ai fini del D.Lgs 231/2001, l'individuazione di un livello intermedio di responsabilità tra il Vertice aziendale ed i Titolari di Servizio (Responsabili di Direzione) ed il completamento del sistema di deleghe di funzioni.

L'attuale struttura si fonda sulla equilibrata separazione delle funzioni di amministrazione da quelle di controllo; il sistema di deleghe di funzioni e di procure individua, inoltre, con precisione compiti e responsabilità all'interno della CONSAP risultando, pertanto, in linea con le esigenze espresse dal D.Lgs 231/2001.

La rapida evoluzione del contesto normativo e la conseguente introduzione - nell'ambito di applicazione del D.Lgs 231/2001 - di nuove fattispecie di reato (omicidio colposo, lesioni gravi o gravissime commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sui posti di lavoro, i reati informatici ed i reati in materia di ricettazione, riciclaggio, ecc.), unitamente ai rilevanti cambiamenti intervenuti nell'assetto organizzativo hanno richiesto modifiche ed integrazioni al Modello di Organizzazione, Gestione, e Controllo approvato dal Consiglio di Amministrazione.

Per ciò che attiene la gestione delle risorse finanziarie sono previste specifiche procedure che si fondano sulla puntuale individuazione dei poteri di spesa conferiti a ciascuno; sono previsti, inoltre, diversi livelli autorizzativi e sistemi di doppia firma delle disposizioni di pagamento.

Con riferimento all'adozione da parte dell'azienda di specifici protocolli di prevenzione dei reati previsti dal D.Lgs 231/2001 si segnala che il processo di formalizzazione dei principali processi operativi è stato portato a compimento nei settori più esposti al rischio specifico di cui al D.Lgs 231/2001.

Nel corso dell'esercizio il Dirigente Preposto alla redazione dei documenti contabili societari - incarico ricoperto dal Direttore Generale - ha approvato alcune importanti procedure che costituiscono anche un valido strumento di prevenzione dei reati societari

previsti dal D.Lgs 231/2001 che vanno ad aggiungersi ai presidi già individuati dal Modello.

L'attività di vigilanza sul funzionamento e l'osservanza dei principi contenuti nel Modello di Organizzazione, Gestione e controllo prevista dall'art. 6 del D.Lgs 231/2001 è stata svolta dall'Organismo di Vigilanza attraverso l'ottenimento di informazioni dai responsabili di funzione e l'esame di documenti aziendali.

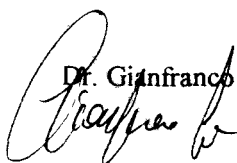
Le verifiche condotte dall'Organismo di Vigilanza sull'osservanza dei protocolli previsti dal Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo non hanno evidenziato profili di criticità.

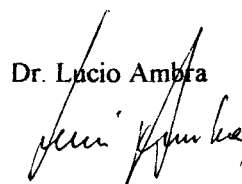
Non sono pervenute, inoltre, da parte delle funzioni aziendali competenti segnalazioni di violazioni dei doveri previsti dal Modello e/o dal codice etico.

Nel corso dell'esercizio l'Organismo di Vigilanza ha effettuato riunioni periodiche con il Collegio dei Sindaci sui principali fatti che hanno caratterizzato l'attività aziendale; ha ricevuto i verbali del Consiglio di Amministrazione ed inviato agli Organi societari specifiche informative. Dai flussi informativi ricevuti non sono emersi fatti significativi suscettibili di menzione ai sensi del D.Lgs 231/2001.

Sono altresì stati effettuati incontri formativi con il personale dipendente che hanno evidenziato una buona conoscenza dei principi contenuti nel Modello e nel codice etico.

In relazione a quanto sopra, l'Organismo di Vigilanza ritiene che il Modello adottato possa ritenersi idoneo a prevenire eventuali comportamenti penalmente rilevanti ai sensi del D.Lgs 231/2001.

Dr. Gianfranco Scanu


Dr. Lucio Ambra


SINTESI DELLE DELIBERAZIONI DELL'ASSEMBLEA DEI SOCI

L'Assemblea ordinaria della CONSAP S.p.A. tenutasi il 4 maggio 2008, in seconda convocazione, sotto la Presidenza del Prof. Andrea Monorchio e con l'intervento dell'unico Azionista, il Ministero dell'Economia e delle Finanze, proprietario dell'intero capitale sociale di euro 5.200.000,00, suddiviso in n. 10.000.000 di azioni ordinarie del valore nominale di euro 0,52 cadauna, rappresentato dalla Dott. Domenico Iannotta, ha approvato il Bilancio dell'esercizio 2008 e la proposta formulata dal Consiglio di Amministrazione per la destinazione dell'utile netto di esercizio.

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

Stato Patrimoniale Esercizio 2008

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Valori dell'esercizio

	31/12/2008	31/12/2007
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI (di cui già richiamati)		
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immateriali		
1) Costi di impianto e di ampliamento		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	157.878	156.385
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
7) Altre		
	<u>157.878</u>	<u>156.385</u>
II - Materiali		
1) Terreni e fabbricati	98.392.196	111.103.781
2) Impianti e macchinario		
3) Attrezzature industriali e commerciali	1.162	1.481
4) Altri beni	172.043	154.803
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
	<u>98.565.401</u>	<u>111.260.065</u>
III - Finanziarie		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) altre imprese		
2) Crediti		
a) verso imprese controllate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
b) verso imprese collegate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
c) verso controllanti		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Valori dell'esercizio

d) verso altri			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi	1.213.861	<u>1.213.861</u>	<u>777.640</u>
			777.640
3) Altri titoli		15.085.400	
4) Azioni proprie (valore nominale complessivo)			
		16.299.261	777.640
Totale immobilizzazioni		115.022.540	112.194.090
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I - Rimanenze			
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo			
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
3) Lavori in corso su ordinazione			
4) Prodotti finiti e merci			
5) Acconti		<u>11.594</u>	<u>1.680</u>
		11.594	1.680
II - Crediti			
1) Verso clienti			
- entro 12 mesi	1.020.054		1.298.581
- oltre 12 mesi	<u>617.513</u>		<u>1.298.581</u>
		1.637.567	3.291.394
2) Verso imprese controllate			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
3) Verso imprese collegate			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
4) Verso controllanti			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
4-bis) Per crediti tributari			
- entro 12 mesi	14.438.650		3.996.789
- oltre 12 mesi	<u>5.217</u>		<u>5.217</u>
		1.443.867	4.002.006

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Valori dell'esercizio

4-ter) Per imposte anticipate			
- entro 12 mesi	165.000		165.000
- oltre 12 mesi			
		165.000	165.000
5) Verso altri			
- entro 12 mesi	1.260.560		1.154.765
- oltre 12 mesi	7.042.618		9.590.078
		8.303.178	10.774.843
		11.549.612	18.203.243
III - Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni			
1) Partecipazioni in imprese controllate			
2) Partecipazioni in imprese collegate			
3) Partecipazioni in imprese controllanti			
4) Altre partecipazioni			
5) Azioni proprie (valore nominale complessivo)			
6) Altri titoli		124.080.893	128.298.522
		124.080.893	128.298.522
IV - Disponibilità liquide			
1) Depositi bancari e postali		5.243.528	4.129.420
2) Assegni			
3) Denaro e valori in cassa		9.136	10.329
		5.252.664	4.139.794
Totale attivo circolante		140.894.763	150.643.194
D) RATEI E RISCONTI			
- disaggio su prestiti			
- vari	1.811.398		2.055.444
		1.811.398	2.055.444
Totale attivo		257.728.701	264.892.728

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

Valori dell'esercizio

A) PATRIMONIO NETTO	31/12/2008	31/12/2007
I. Capitale	5.200.000	5.200.000
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III. Riserva di rivalutazione		
IV. Riserva legale	16.163.862	15.838.523
V. Riserve statutarie		
VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio		
VII. Altre riserve		
Riserva straordinaria	65.670.001	62.579.285
Versamenti in conto capitale		
Versamenti conto copertura perdite		
Fondo contributi in conto capitale art. 55 T.U.		
Riserva per ammortamenti anticipati art. 67 T.U.		
Fondi riserve in sospensione di imposta		
Riserve da conferimenti agevolati (legge 576/1975)		
Riserve di cui all'art. 15 d.l. 429/1982		
Fondi di accantonamento (art. 2 legge n. 168/1992)		
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993	24.879	24.879
Riserva non distribuibile ex art. 2426		
Riserva per conversione/arrotondamento in EURO		1
Altre...	33.286.396	33.286.396
	98.981.276	95.890.561
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo		
IX. Utile d'esercizio	4.068.220	6.506.771
X. Perdita d'esercizio		
Acconti su dividendi		
Copertura parziale perdita d'esercizio		
Totale patrimonio netto	124.413.358	123.435.855
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) Fondi per imposte, anche differite	3.359.778	5.691.319
3) Altri	110.095.905	113.853.419
Totale fondi per rischi e oneri	113.455.683	119.544.738

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

Valori dell'esercizio

C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.663.252	1.999.929
D) DEBITI		
1) Obbligazioni		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
2) Obbligazioni convertibili		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
3) Debiti verso soci per finanziamenti		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
4) Debiti verso banche		
- entro 12 mesi		44
- oltre 12 mesi		44
5) Debiti verso altri finanziatori		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
6) Acconti		
- entro 12 mesi	1.294.203	3.785.131
- oltre 12 mesi		
	1.294.203	3.785.131
7) Debiti verso fornitori		
- entro 12 mesi	2.212.041	2.003.623
- oltre 12 mesi		
	2.212.041	2.003.623
8) Debiti rappresentati da titoli di credito		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
9) Debiti verso imprese controllate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
10) Debiti verso imprese collegate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

Valori dell'esercizio

11) Debiti verso controllanti			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
12) Debiti tributari			
- entro 12 mesi	728.935		1.496.608
- oltre 12 mesi			
		728.935	1.496.608
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			
- entro 12 mesi	368.163		413.815
- oltre 12 mesi			
		368.163	413.815
14) Altri debiti			
- entro 12 mesi	1.823.686		2.384.181
- oltre 12 mesi	11.760.154		9.728.036
		13.583.840	12.112.217
Totale debiti		18.187.182	19.811.438
E) RATEI E RISCONTI			
- aggio sui prestiti			
- vari	9.226		100.768
		9.226	100.768
Totale passivo		257.728.701	264.892.728
CONTI D'ORDINE		31/12/2008	31/12/2007
1) Sistema improprio dei beni altrui presso di noi			
2) Sistema improprio degli impegni			
3) Sistema improprio dei rischi		377.437.761	378.051.360
4) Raccordo tra norme civili e fiscali			
Totale conti d'ordine		377.437.761	378.051.360

PAGINA BIANCA