

DETERMINAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

PAGINA BIANCA

Determinazione n. 21/2012.

LA CORTE DEI CONTI

IN SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

nell'adunanza del 6 marzo 2012;

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 l'articolo 9 del decreto-legge 26 febbraio 1994 n. 143, con il quale l'Ente nazionale per le strade (ANAS) è stato assoggettato al controllo della Corte dei conti nelle forme previste dall'articolo 12 della legge n. 259 del 1958;

visto il decreto-legge 8 luglio 2002, n. 138, convertito con la legge 8 agosto 2002 n. 178, con il quale l'ANAS è stata trasformata in Società per azioni (ANAS S.p.A.) con la conferma del controllo della Corte dei conti ai sensi dell'articolo 12 della legge n. 259 del 1958;

vista la determinazione n. 62/99 del 19 ottobre 1999 di questa Sezione con la quale è stata disciplinata la modalità di esecuzione degli adempimenti cui l'ANAS e le amministrazioni vigilanti debbono provvedere, ai sensi della citata legge n. 259, ai fini dell'esercizio del controllo;

visto il bilancio dell'ANAS S.p.A. per l'esercizio 2010 accompagnato dalla Nota integrativa, nonché dalla annesse Relazioni del consiglio di amministrazione, del Collegio Sindacale e della Società di Revisione, trasmesse dalla Corte dei conti in adempimento dell'articolo 4 della citata legge n. 259 del 1958;

esaminati gli atti;

udito il relatore Consigliere Michele Grasso 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'Ente dell'esercizio 2010;

ritenuto che:

1. dall'esame della gestione e della documentazione relativa all'esercizio 2010 è risultato che la gestione si è chiusa con un utile di esercizio di 10,15 milioni di euro, a conferma di un *trend* positivo conseguito a partire dal 2006, che ha consentito di ridurre progressivamente il disavanzo ereditato dalla gestione 2005 (496 milioni di euro) e di conseguire, per la prima volta dal 2008, un utile di servizio;

2. dal 2009 ANAS S.p.A. corrisponde un dividendo all'Aziionista (pari, per l'esercizio 2010, a 8 milioni di euro);

3. in tale contesto si inserisce il riassetto della Società previsto dall'articolo 36 del decreto-legge n. 98 del 2011, convertito in legge n. 111 del 2011, che ha ridefinito il quadro delle competenze in materia di gestione delle strade ed autostrade di interesse nazionale, incidendo anche sull'assetto di *governance* e sulla natura stessa di ANAS, che è stata configurata quale organo *in house* dell'Amministrazione, così determinando un importante cambiamento rispetto al percorso rivolto, dopo la trasformazione S.p.A., alla impostazione di un ANAS « di mercato »;

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 di 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, con le considerazioni di cui in parte motiva, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, insieme con il bilancio per l'esercizio 2010 – 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'ANAS S.p.A. per il detto esercizio.

ESTENSORE
Michele Grasso

PRESIDENTE
Raffaele Squitieri

Depositata in Segreteria il 16 marzo 2012.

IL DIRIGENTE
(Luciana Troccoli)

RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

PAGINA BIANCA

RELAZIONE SUL RISULTATO DEL CONTROLLO ESEGUITO SULLA
GESTIONE FINANZIARIA DI ANAS S.p.A., PER L'ESERCIZIO
FINANZIARIO 2010

S O M M A R I O

Premessa	Pag.	15
1. Il quadro programmatico e normativo	»	16
1.1. Il Contratto di Programma 2010	»	16
1.2. L'evoluzione del quadro normativo di riferimento di ANAS S.p.A.	»	17
1.2.1. La Legge Finanziaria 2010	»	27
1.2.2. La Legge di Stabilità 2011	»	27
1.3. Le deliberazioni CIPE d'interesse ANAS adottate nel 2010	»	28
2. Organi statutari e la « <i>Corporate Governance</i> »	»	30
2.1. Lo Statuto	»	30
2.2. Il sistema di « <i>corporate governance</i> » S.p.A.	»	30
2.2.1. Assemblea	»	30
2.2.2. Presidente/Amministratore Unico	»	30
2.2.3. Consiglio di Amministrazione	»	31
2.2.4. Collegio Sindacale	»	31
2.2.5. Applicazione dell'articolo 36 del decreto-legge n. 98/2011, convertito, con modificazioni in legge n. 111/2011	»	32
2.2.6. Dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili e di bilancio	»	32
2.3. Organismi di controllo	»	33
2.3.1. Il Controllo di Gestione	»	33
2.3.2. <i>L'Internal Auditing</i>	»	35
2.3.3. Organismo di vigilanza	»	37
2.4. L'Ispettorato di vigilanza sulle concessioni autostradali (IVCA)	»	38
2.5. Unità « Legalità e Trasparenza »	»	40
2.5.1. Adempimenti connessi alla legislazione antimafia .	»	40
2.6. La gestione della <i>privacy</i> e la sicurezza delle infor- mazioni	»	42
2.7. Il bilancio di sostenibilità	»	42
2.8. La società di revisione	»	42
2.9. Relazioni esterne e rapporti istituzionali	»	43
2.10. L'Ufficio Relazioni con il Pubblico	»	43
2.11. Il Servizio Rapporti Istituzionali	»	43
2.12. Il Servizio Stampa e Comunicazione Media	»	44
2.13. Il giornale telematico e l' <i>House-organ</i>	»	44
2.13.1. L'attività presso il CISS	»	44
2.13.2. Il sito <i>www.stradeanas.it</i>	»	45

3. La struttura organizzativa e le risorse umane	Pag.	46
3.1. La struttura aziendale	»	46
3.1.1. La struttura centrale	»	46
3.1.2. La struttura territoriale	»	46
3.2. Il Modello organizzativo gestionale	»	46
3.2.1. Il Modello Organizzativo per gli Uffici Territoriali ...	»	47
3.3. Le risorse umane	»	47
3.3.1. La complessiva forza lavoro	»	47
3.3.2. Personale a tempo indeterminato e a tempo de-		
terminato	»	48
3.3.3. Cause di risoluzione del rapporto di lavoro	»	49
3.4. Contratto dei dirigenti	»	50
3.5. Contratto dei dipendenti	»	50
3.6. Costo del personale	»	51
3.7. Problematiche relative al personale derivanti dall'ap-		
plicazione del decreto-legge n. 98/2011 convertito in		
legge n. 111/2011	»	52
3.8. Trattamento dei dati personali (decreto legislativo		
196/2003)	»	53
3.9. La spesa per l'uso delle carte di credito	»	54
3.10. Il Sistema di gestione per la qualità ai sensi della		
norma Uni EN ISO 9001:2008	»	54
3.11. L'informatizzazione dei processi gestionali	»	54
4. La struttura organizzativa di supporto legale e la gestione del		
contenzioso	»	56
4.1. Iniziative per la riduzione del contenzioso	»	56
4.2. Vertenze pendenti	»	58
4.3. Nuovi procedimenti contenziosi nel 2010	»	58
5. Aree di attività	»	61
5.1. Progettazione	»	61
5.1.1. Le attività tecniche del 2010	»	61
5.1.2. Gli interventi approvati	»	61
5.1.3. Studi Trasportistici e Studi di Fattibilità	»	64
5.1.4. Applicazione articolo 36 decreto-legge n. 98/2011,		
convertito, con modificazioni, in legge n. 111/2011 .	»	64
5.1.5. Gare avviate	»	64
5.1.6. Procedure di gara e contrattualizzazione	»	64
5.2. Le nuove costruzioni	»	65
5.2.1. Cantieri in corso, consegnati ed ultimati nel 2010 ...	»	65
5.2.2. Esercizio e coordinamento del territorio	»	69
5.3. Percorso di sviluppo per un efficientamento	»	70
5.3.1. Manutenzione straordinaria	»	70
5.3.2. Manutenzione ordinaria	»	72
5.3.3. Rete sottoposta a pedaggio	»	73
5.4. Attività di ricerca e sviluppo	»	73
5.4.1. Convenzioni/Accordi Quadro con Università/Enti .	»	73
5.4.2. Gruppo di lavoro NAS/MLPP per la predisposizione		
delle « Linee guida per la corretta installazione su		
strada dei dispositivi di ritenuta stradale »	»	73
5.4.3. Misurazione dei flussi di traffico e della inciden-		
zialità	»	74

5.4.4. Impianti di illuminazione in galleria	Pag.	74
5.4.5. Sistema di rilievo delle caratteristiche di portanza e altre misure ad alto rendimento	»	75
5.4.6. Accatastamento ed ispezione delle opere d'arte e dei manufatti presenti lungo le strade statali della viabilità ANAS	»	76
5.4.7. Adeguamento sismico e diagnostico	»	76
5.4.8. Progettazione ed avvio delle attività di caratterizzazione acustica della rete stradale	»	77
5.4.9. Il sistema catasto strade Nuovo Sistema «EVA – Evolution of Viability Assessment's system»	»	77
5.5. Attività ulteriori di ANAS	»	78
5.5.1. Contributi Comunitari	»	78
5.6. Licenze e concessioni	»	80
5.6.1. Trasporti eccezionali	»	81
6. Attività internazionale di ANAS	»	82
6.1. Contratti esteri	»	82
6.2. Attività promozionale ed istituzionale di ANAS all'estero	»	83
6.3. Partecipazione a gare internazionali	»	83
7. Il sistema concessorio	»	84
7.1. Quadro generale delle concessionarie	»	84
7.2. Evoluzione della disciplina normativa in materia di concessioni autostradali. La convenzione unica	»	84
7.3. Regime Tariffario e Sistemi di pagamento del pedaggio autostradale		87
7.4. Gli introiti da concessioni e sub-concessioni	»	87
7.5. Attività di controllo di ANAS S.p.A. sulle concessionarie	»	89
7.5.1. Controllo sulla progettazione	»	89
7.5.2. Controllo sulla gestione e manutenzione della rete autostradale e sull'esecuzione dei lavori	»	90
7.5.3. Controllo sulla qualità delle autostrade	»	90
7.5.4. Controllo sulla qualità del servizio in autostrada	»	90
7.5.5. Controllo economico e finanziario	»	91
7.5.6. Controllo legale-amministrativo	»	92
7.5.7. Controllo sulle operazioni societarie	»	93
7.6. Investimenti in beni gratuitamente devolvibili e manutenzioni ordinarie	»	94
7.7. Contestazioni per inadempimento	»	94
7.8. Stato delle principali opere in regime di concessione	»	95
8. Le partecipazioni	»	101
8.1. In generale	»	101
8.2. Le società controllate	»	101
8.2.1. Stretto di Messina S.p.A. (SdM)	»	101
8.2.2. Quadrilatero Marche-Umbria S.p.A.	»	105
8.3. Le Società collegate ed altre imprese partecipate	»	108
8.3.1. Concessioni Autostrade Lombarde S.p.A. (CAL) ..	»	109
8.3.2. Autostrada del Molise S.p.A.	»	110
8.3.3. Autostrade del Lazio S.p.A.	»	111
8.3.4. Concessioni Autostradali Venete S.p.A.	»	112

8.3.5. Concessioni Autostradali Piemontesi S.p.A.	Pag.	113
8.3.6. Autostrada Asti-Cuneo S.p.A.	»	114
8.3.7. Società Italiana per il Traforo del Monte Bianco S.p.A.	»	115
8.3.8. Società Italiana per il Traforo Autostradale del Frejus (STTAF) S.p.A.	»	116
8.4. Consorzi	»	117
8.4.1. Il Consorzio Italiano Infrastrutture e Trasporti per l'Iraq (CIITI)	»	117
8.4.2. Il Consorzio Autostradale Italiane Energia (CAIE) .	»	117
8.4.3. L'Italian Distribution Council (IDC)	»	117
8.4.4. Il Consorzio ELIS per la formazione professionale superiore (CONSEL)	»	118
8.5. Quadro generale delle partecipazioni	»	119
8.6. Applicazione dell'articolo 36 del decreto-legge n. 98/ 2011, convertito, con modificazioni, in legge n. 111/ 2011, in materia di partecipate	»	119
9. I risultati contabili della gestione	»	121
9.1. Il Bilancio 2010	»	121
9.1.1. Lo stato patrimoniale	»	122
9.1.2. Il conto economico	»	124
9.1.3. Il costo delle consulenze	»	127
9.1.4. Il costo del contezioso. Rinvio	»	128
9.2. La gestione finanziaria	»	129
9.2.1. La gestione finanziaria di cassa	»	129
9.2.2. La gestione dei mutui e dei contributi	»	130
9.2.2.1. Mutui e contributi per opere in gestione diretta	»	130
9.2.2.2. Mutui per le concessionarie	»	132
9.2.3. Il livello di autonomia finanziaria	»	133
9.2.4. La gestione dell'ex Fondo centrale di garanzia	»	134
9.3. Considerazioni sul bilancio	»	137
9.4. Il Bilancio Consolidato	»	138
9.4.1. Lo stato patrimoniale consolidato	»	139
9.4.2. Il conto economico consolidato	»	141
10. Conclusioni	»	143

PREMESSA

Con la presente relazione la Corte dei conti riferisce al Parlamento sul risultato del controllo eseguito, nelle forme di cui all'art. 12 della legge 21 marzo 1958, n. 259, sulla gestione finanziaria dell'ANAS S.p.A. relativa all'esercizio 2010 e sui più importanti fatti di gestione verificatisi sino a data corrente.

In precedenza la Corte aveva riferito sulla gestione finanziaria relativa all'esercizio 2009 con relazione deliberata dalla Sezione di Controllo sugli Enti con determinazione n. 9 del 10 marzo 2011, pubblicata in Atti Parlamentari, doc. n. XV, vol. 286, legislatura XVI.

Nel presente referto, al fine di meglio inquadrare la variegata attività dell'ANAS, si tratterà di specifiche e rilevanti tematiche che si rivelano di particolare attualità e interesse compresa quella parte dell'art. 36 del d.l. 6 luglio 2011, n. 98, recante "Disposizioni urgenti per la stabilizzazione finanziaria" convertito nella legge 15 luglio 2011, n. 111.

1. IL QUADRO PROGRAMMATICO E NORMATIVO

1.1. Il Contratto di Programma 2010

In attesa dell'approvazione del nuovo Piano Economico-Finanziario, nonché della concomitante sottoscrizione della Convenzione Unica¹, il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti ed ANAS hanno sottoscritto in data 30 luglio 2007 il Contratto di Programma per il 2007, inteso a definire le modalità di impiego delle risorse messe a disposizione della Società nel medesimo anno per gli interventi di sviluppo e gestione della rete in concessione. Nel contratto sono state inserite anche le clausole recanti la disciplina immediatamente applicabile ai rapporti tra Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti ed ANAS con riguardo alle attività oggetto di concessione.

Poiché il Piano Economico Finanziario non è stato ancora approvato (con decreto del Ministro delle Infrastrutture e dei Trasporti di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze e con il Ministro dell'Ambiente), il MIT e l'ANAS, nell'impossibilità di procedere alla stipula della Convenzione Unica, hanno ravvisato la necessità di stipulare un Contratto di Programma annuale strutturalmente analogo a quello relativo al 2007 anche per i successivi esercizi.

Il Contratto di Programma 2010, sul quale il CIPE ha espresso parere positivo nella riunione del 22 luglio 2010, è stato firmato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti e dall'ANAS in data 26 luglio 2010 e successivamente approvato con decreto interministeriale n. 33, del 1° febbraio 2011, (registrato alla Corte dei Conti in data 21 marzo 2011, Reg. n. 2, Foglio 68.

Con il suddetto Contratto di Programma 2010 sono stati attribuiti ad ANAS 268 milioni di euro (così come deliberato nella seduta del CIPE del 22 luglio 2010) da destinare ad interventi di manutenzione straordinaria e, per una quota pari a 60,709 milioni di euro, al rimborso delle rate di ammortamento dei mutui contratti da ANAS di cui al Contratto di Programma 2003-2005.

Per l'attività di gestione della rete stradale e autostradale in concessione (corrispettivo di servizio), sono state attribuite risorse per un importo complessivo di 308,8 milioni di euro (IVA inclusa). Tale importo tiene conto delle maggiori entrate, stimate per l'anno 2010 in 321 milioni di euro, acquisite dalla Società a titolo di integrazione del canone annuo di cui all'art. unico, comma 1020, della Legge Finanziaria per il 2007. Il Contratto di Programma prevedeva che detto importo

¹ Con l'art. 2, commi 82-90, d.l. 3 ottobre 2006, n. 262 (convertito con modificazioni dalla legge 24 novembre 2006, n. 286) come modificato dall'art. 1, comma 1030, della Legge Finanziaria 2007 (n. 296/2006), vi è l'introduzione dello strumento della "convenzione unica" cui sono tenute a conformarsi le attuali convenzioni alla prima revisione futura o in occasione dell'aggiornamento del piano finanziario. Essa