

Il nuovo Consiglio, tenutosi il successivo 8 agosto, oltre a nominare il *nuovo Amministratore Delegato* e a confermare il Vice Presidente¹⁰, ha attribuito deleghe e poteri agli organi di vertice - sostanzialmente riconfermando quelli, in passato, conferiti al Presidente e Amministratore Delegato (per quest'ultimo così riassumibili: tutti i poteri per l'amministrazione e la gestione delle attività sociali, sia in Italia sia all'Estero, da esercitare con firma singola, esclusi quelli riservati per legge e per Statuto all'Assemblea degli Azionisti, al Consiglio di Amministrazione, nonché quelli conferiti al Presidente) - salva la scissione fra le due cariche e il lieve aumento di alcuni "tetti di spesa" per l'Amministratore Delegato, ha (ri)costituito il *Comitato per le remunerazioni* (art. 21 dello Statuto sociale) e adottato il relativo Regolamento.

Con delibera assunta nella seduta del 4 ottobre 2011, il Consiglio ha attribuito la possibilità all'Amministratore Delegato "in caso di comprovata urgenza" - con l'assenso del Presidente - di "superare i *limiti quantitativi* stabiliti per taluni dei poteri conferitigli nella seduta dell'8 agosto 2011" (v. al proposito, par. 7.1).

Al riguardo, anche raccogliendo talune perplessità manifestate¹¹ dal Magistrato Delegato al controllo - la Corte rappresenta che sarebbe non solo opportuno stabilire tetti massimi al superamento dei limiti quantitativi attribuiti all'A.D. ma preferibile utilizzare i normali canali deliberativi, previsti dallo Statuto, per operazioni che riducono la liquidità della Società e immobilizzano (in titoli) rilevanti somme. Di conseguenza, la descritta fattispecie derogatoria dovrebbe trovare più compiuta disciplina nelle disposizioni statutarie.

FINTECNA S.p.A. ha aderito alla proposta di CASSA DEPOSITI E PRESTITI di costituire una S.p.A. (capitale sociale = euro un miliardo; sede legale a Milano) - poi denominata **Fondo Strategico Italiano** (FSI) - avente a oggetto l'esercizio dell'attività di assunzione, in via diretta o indiretta, di partecipazioni in società operanti in settori strategici¹².

Il C.d.A. valutata conveniente la partecipazione all'iniziativa - per i possibili

¹⁰ Ai sensi dell'art. 16 dello Statuto sociale, sostituisce il Presidente nei casi di assenza o impedimento del medesimo.

¹¹ Dal verbale si desume che, oltre al sostanziale venir meno di talune prerogative e competenze Consiliari (peraltro, stabilite nella precedente seduta dell'8 agosto 2011), non è: a) dato individuare a chi competa accertare la "comprovata urgenza"; b) previsto alcun tetto massimo, per il superamento dei limiti; c) formalizzata la procedura da seguire, in caso di eventuale dissenso del Presidente.

¹² Come dispone l'art. 5, co. 8 *bis* del d.l. n. 269/2003 (convertito, con modificazioni, dall'art.1 della legge n. 326/2003) secondo cui la Cassa Depositi e Prestiti può "assumere partecipazioni in società di rilevante interesse nazionale in termini di strategicità del settore di operatività, di livelli occupazionali, di entità di fatturato ovvero di ricadute per il sistema economico-produttivo del Paese, e che risultino in una stabile situazione di equilibrio finanziario, patrimoniale ed economico e siano caratterizzate da adeguate prospettive di redditività".

marginari di profittabilità per gli azionisti¹³ - e considerata la compatibilità degli scopi della nuova società con la missione e l'oggetto sociale di *FINTECNA S.p.A.*, ha deliberato¹⁴ di sottoscrivere la quota di euro 100 milioni con versamento del 25%, salva la possibilità di ulteriori aumenti di capitale.

Nell'ambito della manovra economica 2011, approvata con d.l. 6 luglio 2011, n. 98 (*"Disposizioni urgenti per la stabilizzazione finanziaria"*) convertito con legge 15 luglio 2011, n. 111, l'art. 14, co. 6 ha disposto il trasferimento a titolo gratuito, per decreto, all'**Istituto Luce – Cinecittà S.r.l.** delle risorse umane, strumentali e patrimoniali appartenenti a "Cinecittà Luce S.p.A." finalizzata alla salvaguardia delle attività e delle funzioni attualmente svolte da quest'ultima, posta in liquidazione, il cui capitale azionario (interamente posseduto dal M.E.F.) è stato trasferito a titolo oneroso¹⁵ a *FINTECNA S.p.A.* o a società da essa interamente controllata, individuata nella controllata totalitaria *Ligestra Quattro S.r.l.*¹⁶.

Ad oggi, non risulta ancora emanato il decreto di cui all'art. 14, co. 8 del citato decreto legge.

Circa la situazione di "**Tirrenia di Navigazione S.p.A.**"¹⁷, nel richiamare integralmente quanto esposto nel precedente referto (par. 1.2), vale notare che *FINTECNA S.p.A.* - oltre ad introdurre autonomo giudizio risarcitorio¹⁸ innanzi al Giudice

¹³ E' previsto, tra l'altro, che: "La società si propone di investire in imprese al fine della creazione di valore di lungo periodo per i suoi azionisti, con lo scopo di agevolare lo sviluppo del sistema economico mediante la crescita dimensionale, il miglioramento dell'efficienza operativa, l'aggregazione, l'accrescimento della competitività, a livello internazionale, delle imprese oggetto di investimento" e che "nello svolgimento della propria attività la società si propone di operare come investitore finanziario orientato a un adeguato ritorno economico e patrimoniale del proprio investimento nel medio-lungo periodo in linea con il mercato".

¹⁴ Seduta del 28 luglio 2011. Al riguardo sono stati forniti chiarimenti, su richiesta, al Magistrato della Corte dei conti delegato al controllo.

¹⁵ Gli amministratori di "Cinecittà Luce" dovranno redigere il rendiconto finale delle attività e la situazione economico-patrimoniale (art. 14, comma 11).

¹⁶ Il 29 luglio 2010 fu formalizzata la costituzione di due "società veicolo" a r.l. - da utilizzare in relazione al trasferimento, di patrimoni e/o attività, a *FINTECNA S.p.A.* ovvero a società controllata - denominate *Ligestra Quattro S.r.l.* e *Ligestra Cinque S.r.l.*. Dette Società, con capitale sociale di euro 20 mila interamente sottoscritto da *FINTECNA S.p.A.* quale socio unico, hanno sede in Roma e quale *oggetto sociale* principale l'acquisizione, gestione, alienazione di aziende e/o rami d'azienda, partecipazioni in società, liquidazioni e/o processi liquidatori di società, consorzi ed enti in genere nonché acquisto, alienazione e valorizzazione di immobili.

Nella fase iniziale l'amministrazione è affidata a un amministratore unico, individuato fra i dirigenti di *FINTECNA S.p.A.*, escludendo la nomina del Collegio Sindacale.

¹⁷ Vale fare riferimento, per quanto occorra, all'ultimo referto della Corte sulla gestione finanziaria di *Tirrenia di Navigazione S.p.A.* per l'esercizio 2009 (determinazione n. 63/2010 del 22 luglio 2010).

¹⁸ L'atto di citazione fu notificato nei confronti di *Finworld* in data 23.11.2010, per ottenere in via ordinaria il pagamento della garanzia a prima richiesta rilasciata dalla stessa *Finworld* in favore di *Mediterranea Holding di Navigazione*.

Con comparsa di risposta, si è costituita la *Finworld S.p.A.*, chiedendo il rigetto della domanda e l'accertamento del carattere abusivo dell'escussione della garanzia oltre al pagamento dei danni

ordinario nei confronti di *Mediterranea Holding* e soci per inadempimento e, in via subordinata, per responsabilità precontrattuale - aveva deliberato di chiedere formalmente l'escussione della garanzia rilasciata da *Finworld S.p.A.* nell'interesse della stessa *Mediterranea* e in favore di *FINTECNA S.p.A.*, per l'importo massimo di €/mil. 10, a supporto dell'offerta vincolante a suo tempo presentata, riservandosi ogni azione ai fini del risarcimento dei danni subiti.

Il ricorso ex art. 700 c.p.c. proposto nell'ottobre 2010 dalla stessa *Finworld* - per inibire a *FINTECNA S.p.A.* "il compimento di ogni e qualsiasi atto conseguente alla comunicata escussione della garanzia"- è stato respinto il 10.3.2011 dal Tribunale di Roma con contestuale condanna delle suddette società alle spese processuali. Avverso detto provvedimento, *Finworld* ha proposto reclamo al Collegio.

Con D.P.C.M. del 5 agosto 2010¹⁹ *Tirrenia di Navigazione* è stata ammessa, su istanza, alla procedura di amministrazione straordinaria (ex art. 2 d.l. 23 dicembre 2003, n. 347) a causa dello stato di insolvenza e di sussistenza dei requisiti dimensionali, e l'Amministratore Unico della Società è stato nominato Commissario Straordinario.

Il Tribunale civile di Roma - Sezione fallimentare, accertato e dichiarato lo stato di insolvenza della predetta *Tirrenia in a.s.*, ha fissato l'udienza per l'esame dello stato passivo. Con decreto in data 1°.4.2011, è stato dichiarato esecutivo lo stato passivo; i crediti di *FINTECNA S.p.A.* sono stati ammessi, previa istanza di insinuazione del Commissario, allo stato passivo della procedura di amministrazione straordinaria.

all'immagine quantificati in € 1.000.000,00. Con la stessa comparsa di risposta, *Finworld* ha chiesto al Giudice di essere autorizzata alla chiamata in garanzia di *Mediterranea Holding di Navigazione S.p.A.*, quale debitore principale nel cui interesse *Finworld* aveva rilasciato la "garanzia a prima richiesta".

Nelle more, ex art. 168 *bis* c.p.c., l'udienza di prima comparizione delle parti è stata differita al 20 marzo 2012 per l'assunzione di mezzi di prova ex art. 184 c.p.c..

¹⁹ In G.U. del 6 agosto 2010.

2. - GLI ORGANI COLLEGIALI

2.1 - L'Assemblea degli Azionisti

Si è tenuta due volte (di cui una straordinaria) nel 2010²⁰ e altre due volte (di cui una straordinaria) nel 2011.

2.2 - Il Consiglio di Amministrazione

Come rappresentato in precedenza (par. 1.2) – dopo il rinnovo da parte dell'Assemblea straordinaria del 9 luglio 2009 – l'organo è stato nuovamente rinnovato, prima della sua naturale scadenza triennale, dall'Assemblea tenutasi il 5 agosto 2011.

Permane la composizione di sette membri²¹, compresi il Presidente e l'Amministratore Delegato.

Le riunioni sono state 14 per il 2010 e 10 per il 2011. Gli argomenti hanno riguardato informative su operazioni e/o attività già in corso ovvero da intraprendere; in alcune circostanze, le questioni sono state trattate in più sedute.

Al Consiglio sono fornite, con carattere di periodicità, notizie sulla situazione finanziaria del Gruppo nonché aggiornamenti circa il *budget* delle principali partecipate (*Fincantieri*, *Fintecna Immobiliare*, *Patrimonio dello Stato*, *Ligestra*, ecc.).

Nell'ambito del Consiglio di Amministrazione continua a operare soltanto il COMITATO PER LE REMUNERAZIONI – ricostituito, come si è detto²², per il triennio 2011/2013 – le cui riunioni sono state 1 (una) per il 2010 e 4 nel 2011²³.

²⁰ In seguito all'Assemblea straordinaria del 3 agosto 2010 sono stati modificati gli articoli 9 e 18 dello Statuto sociale – in adesione alla richiesta pervenuta dall'azionista unico M.E.F. – sicché non è più prevista la convocazione dell'Assemblea ordinaria per deliberare in merito alle autorizzazioni riguardanti operazioni che, singolarmente considerate, hanno valore superiore ad euro 100 milioni e che concernono l'acquisizione o la cessione (anche mediante conferimento di rami d'azienda o di aziende) di partecipazioni in società e di compensi immobiliari.

²¹ In conformità all'atto di indirizzo del Ministro dell'Economia e delle Finanze – diretto al contenimento dei componenti del C.d.A. delle Società partecipate dallo Stato (art. 1, comma 465 della legge finanziaria 2007, peraltro, ridisciplinato dall'art. 3, co. 12. della legge finanziaria 2008) – *“al fine di rendere la composizione dei predetti consigli coerente con l'oggetto sociale della Società”*.

²² Cfr. retro, par. 1.2.

²³ Dati forniti da Fintecna S.p.A.

Il **Presidente** (e Amministratore Delegato, fino a tutto il 4 agosto 2011) - quando le suddette cariche sono state separatamente attribuite a distinti soggetti - ha continuato a ricoprire anche la carica di Direttore dell'AGENZIA DEL DEMANIO senza percepire emolumenti o retribuzioni, da parte della stessa, in ragione del contemporaneo incarico presso la FINTECNA S.P.A.

Il (nuovo) **Amministratore Delegato** ricopre, contemporaneamente, per quanto consta, i seguenti altri incarichi: V. Pres. ENAV (fino al 31.12.2011), Consigliere di Amm.ne di SOGEI, Commissario per la gestione del debito del Comune di Roma, Presidente della STT di Parma.

Al riguardo, pure se astrattamente ammissibile, detto cumulo - indipendentemente dai compensi percepiti - non appare consono allo svolgimento ottimale delle relative funzioni per comprensibili ragioni non solo di impegno temporale ma, altresì, di possibili conflitti di interesse come, peraltro, spesso puntualizzato da questa Sezione per analoghe situazioni.

Circa alcune *iniziative* dell'A.D. si rinvia al precedente paragrafo 1.2 ed ai successivi paragrafi 5.1 e 7.1.

L'A.D. è stato identificato²⁴ quale "datore di lavoro" in base al d. lgs. n. 81/08.

2.3 - Il Collegio Sindacale (art. 22 dello Statuto) è stato *rinnovato* per il triennio 2011-2013 dall'Assemblea ordinaria tenutasi il 7 giugno 2011.

E' composto di tre membri effettivi, tra i quali il Presidente (e due supplenti), rieleggibili.

Il Collegio - che esercita i poteri/doveri di cui agli artt. 149 e 151 del d. lgs. n. 158/1998 (Testo Unico della Finanza) - si è riunito cinque volte nel 2010 e sette nel 2011 e ha partecipato a tutte le adunanze del Consiglio di Amministrazione. Oltre alle relazioni sui progetti di bilancio (ordinario e consolidato) e ai pareri di vario contenuto, ha seguito l'andamento gestionale della Società vigilando sull'osservanza della legge e dello Statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, sull'adeguatezza della struttura organizzativa, sulle funzioni di indirizzo strategico e di coordinamento dell'assetto societario, sugli adempimenti fiscali, ecc.. Ha avuto, inoltre, incontri con i rappresentanti della Società di revisione e ottenuto aggiornamenti circa l'attività di *Internal Auditing* nonché dell'*Organismo di vigilanza* dai dirigenti responsabili.

²⁴ C.d.A. del 24 novembre 2011.

Nel periodo in esame non ha rilevato fatti censurabili, omissioni e/o irregolarità o, comunque, tali da richiedere la segnalazione agli organi di controllo ovvero la menzione nella relazione all'Assemblea dei soci.

2.4 - Il trattamento economico²⁵ degli organi Collegiali e del Collegio Sindacale è riportato nelle tabelle seguenti (ultimo triennio) secondo quanto si desume dai relativi bilanci e da quanto comunicato dalla Società: oltre alla parte fissa²⁶, al Presidente e Amministratore Delegato è corrisposto dal Consiglio (previo parere del Collegio sindacale) l'emolumento variabile rapportato ai risultati conseguiti in base agli obiettivi annualmente assegnati col piano di MBO.

Per le sedute sia del Consiglio di Amministrazione sia del Collegio Sindacale non è previsto alcun gettone di presenza e nulla è corrisposto al Magistrato della Corte dei conti, delegato al controllo.

Tabella A

TRATTAMENTO ECONOMICO del PRESIDENTE/AMMINISTRATORE DELEGATO

<i>Dati Fintecna</i>	<i>(migliaia di euro)</i>	
	2010	2009
emolumento assembleare (art. 2389, 1° co. c.c.)	non percepito	non percepito
emolumento C.d.A. parte fissa (art. 2389, 3° co. c.c.)	580 *	520
emolumento C.d.A. parte variabile (art. 2389, 3° co. c.c.)	260 **	200
trattamento di fine mandato	65 ***	39 ****
TOTALE	905	759

*) Il C.d.A. di Fintecna S.p.A. ha deliberato, nella seduta del 29 marzo 2011, di elevare l'emolumento ex art. 2389, III comma c.c. ad € 580.000,00 annui lordi per la parte fissa e fino ad un massimo di € 260.000,00 annui lordi per la parte variabile. E' stata, perciò, corrisposta nel mese di aprile 2011 una integrazione di € 60.000,00 a valere sulle competenze 2010 e di € 28.667,00 sulle competenze 2009 (dal 17 luglio 2009).

**) Importo, erogato nel 2011 (ma riferito al 2010) a seguito del completo raggiungimento degli obiettivi.

Nel 2010 è stato, invece, corrisposto l'importo di € 200.000,00 a seguito del completo raggiungimento degli obiettivi per il 2009.

***) Accantonamento 2010 effettuato in base alle somme erogate nell'anno. Per il 2009 sono stati accantonati € 23.100,00 per il periodo 9/7 - 31/12.

****) Fino all'8/7/2009.

²⁵ Il compenso è fissato dall'Assemblea – ai sensi dell'art. 2389, comma 1 c.c. – all'atto della nomina dei componenti.

²⁶ Euro 42 mila per il Presidente e 28 mila per ciascuno degli Amministratori.

L'Assemblea ordinaria del 5 agosto 2011 ha invitato il Consiglio a "determinare l'emolumento complessivo per gli amministratori con deleghe (ex art. 2389, co. 3 c.c.) in misura non superiore all'importo complessivo attualmente percepito dal Presidente e Amministratore Delegato in carica sino all'odierna Assemblea".

Tabella B

TRATTAMENTO ECONOMICO del VICE PRESIDENTE*Dati Fintecna**(migliaia di euro)*

	2010	dal 9.7 al 31.12.2009	dall'1.1 all'8.7.2009
emolumento assembleare (art. 2389, 1° co. c.c.)	31	pro quota di 31=15 *	non percepito
emolumento C.d.A. (art. 2389, 3° co. c.c.)			pro quota di 200=104
Variabile annuo (art. 2389, 3° co. c.c.)			pro quota di 80=41 **
trattamento di fine mandato			19
TOTALE	31	15	164

*) L'Assemblea di Fintecna S.p.A., nella seduta del 9 luglio 2009, ha confermato il Vice Presidente della Società senza deleghe operative; conseguentemente, da tale data, gli è stato riconosciuto il solo emolumento ex art. 2389, I co., c.c. (euro 31.125,00 annue).

**) Importo relativo al 2009, erogato nel 2010 a seguito del completo raggiungimento degli obiettivi assegnati.

Il Consiglio ha stabilito dal giorno **5 agosto 2011** il compenso fisso sia per il Presidente (nuovamente aggiornato dal 4 ottobre 2011) sia per i Consiglieri di Amministrazione nelle seguenti misure:

Tabella C

TRATTAMENTO ECONOMICO del PRESIDENTE*Dati Fintecna**(migliaia di euro)*

	dal 4.10.2011	dal 5.8.2011
emolumento C.d.A. parte fissa (art. 2389, 3° co. c.c.)	98	42*

Tabella D

TRATTAMENTO ECONOMICO dei CONSIGLIERI D'AMMINISTRAZIONE **Dati Fintecna**(migliaia di euro)*

	dal 5.8.2011	2010	da luglio 2009
emolumento assembleare (art. 2389, 1° co. c.c.) per ciascun Consigliere	28	31	31

*) Un componente ha rinunciato al compenso dall'8 novembre 2011 (comunicazione del Presidente al C.d.A., seduta del 24 novembre 2011).

Lo stesso Consiglio nella seduta **del 4 ottobre 2011** – su proposta del Comitato Remunerazioni e sentito il parere del Collegio Sindacale – ha così fissato, oltre a quello del Presidente (v. tab. C), il trattamento economico dell'Amministratore Delegato:

Tabella E	
TRATTAMENTO ECONOMICO dell' AMMINISTRATORE DELEGATO	
<i>Dati Fintecna</i>	<i>(migliaia di euro)</i>
	dal 4.10.2011
emolumento assembleare (art. 2389, 1° co. c.c.)	non percepito
emolumento C.d.A. parte fissa (art. 2389, 3° co. c.c.)	572
emolumento C.d.A. parte variabile (art. 2389, 3° co. c.c.)	150
trattamento di fine mandato	65
TOTALE	787

L'Assemblea ordinaria in data 7 giugno 2011, nel rinnovare la composizione del Collegio Sindacale, ha determinato i compensi come appresso:

Tabella F			
TRATTAMENTO ECONOMICO COLLEGIO SINDACALE			
<i>Dati Fintecna</i>	<i>(migliaia di euro)</i>		
	dal 7.6.2011	2010	2009
compenso annuo Presidente	40,5	45	45
compenso annuo per ciascun Sindaco effettivo	28,8	32	32

3. – L'ASSETTO ORGANIZZATIVO

È rimasto immutato, rispetto all'ultimo referto, con una sola Direzione *Generale* e sei Direzioni *centrali* fino al 4 ottobre 2011 quando il Consiglio ha approvato la proposta di modifica in:

- 1 Direzione Affari generali, legali e societari (articolata in due Unità organizzative) alle dirette dipendenze del Presidente;
- 1 Direzione *Internal Auditing* (DIA) che fa riferimento al Consiglio di Amministrazione e all' Amministratore Delegato;
- 1 Direzione del Personale alle dipendenze dell'Amministratore Delegato;
- 1 Direzione Legale (articolata in tre Unità organizzative).

Nessuna variazione, invece, è stata apportata al settore *informatico* e per la gestione dei sistemi informativi (*outsourcing* informatico).

E' costante l'aggiornamento periodico del documento programmatico per la sicurezza delle informazioni²⁷ mirato a proteggere i dati più critici gestiti da FINTECNA S.P.A. - in base al "codice della *privacy*", di cui al d. lgs. n. 196/2003 – e a rendere le risorse umane sempre più consapevoli e responsabili degli obblighi prescritti dalla normativa in vigore, mediante comportamenti e misure di sicurezza (sia fisiche che informatiche) di *standard* elevato.

²⁷ Da ultimo, seduta del 29 marzo 2011, con recepimento delle innovazioni intervenute nel corso dell'anno (es.: analisi dei rischi fisici e informatici maggiormente dettagliata, aggiornamenti tecnologici, innalzamento delle misure di sicurezza a protezione dell'accesso alla rete e ai sistemi informativi, ecc.).

4. - LE RISORSE UMANE

La consistenza del personale²⁸ di FINTECNA S.P.A. - rispettivamente, per aree di attività e con riguardo alla forza media per categorie professionali (prospetti n. 1 e 1/bis) - subisce una flessione del 5,31%: diminuiscono, infatti, di *una* unità i quadri direttivi e di *dieci* unità gli impiegati.

Prospetto n. 1

PERSONALE IN SERVIZIO							
al 31 dicembre							
	2010	2009	2008	2007	2006	2005	2004
Dirigenti	33	34	34	34	54	55	56
Quadri e impiegati	163	173	175	180	192	198	198
Operai	0	0	0	1	1	1	1
TOTALE	196²⁹	207	209	215	247	254	255
Variazione %	-5,31	-0,96	-2,79	-12,96	-2,76	-0,39	-

Per il profilo qualitativo, sul totale complessivo di 196 dipendenti (a fine 2010), i dirigenti continuano a rappresentare il 16,84% dell'organico mentre la percentuale complessiva di quadri ed impiegati resta quasi invariata (dall'83,57% del 2009 all'83,16% di fine 2010).

Dal 1° gennaio e dal 1° luglio 2011, a seguito di cessazione del rapporto di lavoro dei precedenti titolari, sono stati nominati sia il nuovo Condirettore Amministrazione e Finanza sia il nuovo Responsabile dell'Unità Organizzativa Affari Fiscali.

Il C.d.A. nella riunione del 24 novembre 2011 ha, inoltre, approvato la proposta dell'A.D. di procedere all'assunzione diretta (entro il 1° febbraio 2012) di una risorsa dirigenziale per rafforzare un settore della Direzione "Amministrazione e Finanze" attualmente retto *ad interim*.

²⁸ La ricerca, selezione e assunzione di personale in FINTECNA S.P.A. è disciplinata da norma organizzativa in conformità all'art. 18, comma 2, del D.L. n. 112/2008 (convertito con la legge n. 133/2008). È privilegiata la mobilità interna, rispetto al (residuale) reclutamento esterno.

²⁹ Delle 196 unità al 31.12.2010, 49 risultano distaccate, interamente o in misura parziale, presso altre aziende del Gruppo; il relativo costo, pari ad € migliaia 4.525, è interamente recuperato dalla FINTECNA S.P.A..

Il **numero medio** del personale in servizio è ancora in diminuzione:

Prospetto n. 1/bis

PERSONALE IN SERVIZIO

consistenza media							
	2010	2009	2008	2007	2006	2005	2004
Dirigenti	34	34	34	36	55	54	58
Quadri e impiegati	168	172	178	194	194	196	216
Operai	0	0	0	1	1	1	2
TOTALE	202	206	212	231	250	251	276
Variazione %	-1,94	-2,83	-8,23	-7,60	-0,40	-9,06	-

Nel 2010 si sono verificate 12 **cessazioni** dal servizio delle quali 6 per anzianità e 6 per esodo anticipato:

Prospetto n. 1/ter

CESSAZIONI DAL SERVIZIO

<i>Dati Fintecna</i>			
	2010	2009	var. %
Fine contratto T. D.	0	0	-
Anzianità *	6	4	50,00
Esodi anticipati	6	0	-
Cessione ramo d'azienda	0	0	-
Deceduti	0	0	-
TOTALE	12	4	200,00

*) Di cui 5 per accesso al Fondo Credito e 1 per pensionamento.

Il saldo tra cessazioni ed assunzioni diverge dai dati dei pregressi esercizi, con prevalenza delle prime.

Si segnala l'accordo per l'accesso alle prestazioni del "fondo credito" (periodo 2012-30.6.2015) in favore del personale avente qualifica dirigenziale³⁰.

³⁰ Il C.d.A. ne ha preso atto nella seduta del 24 novembre 2011.

4.1 - Costo del personale

Nel 2010 aumenta dell'1,55% e, tranne l'accantonamento TFR, interessa tutte le voci con diverso rapporto quantitativo e qualitativo; non comprende gli oneri per esodi, peraltro, d'importo limitato.

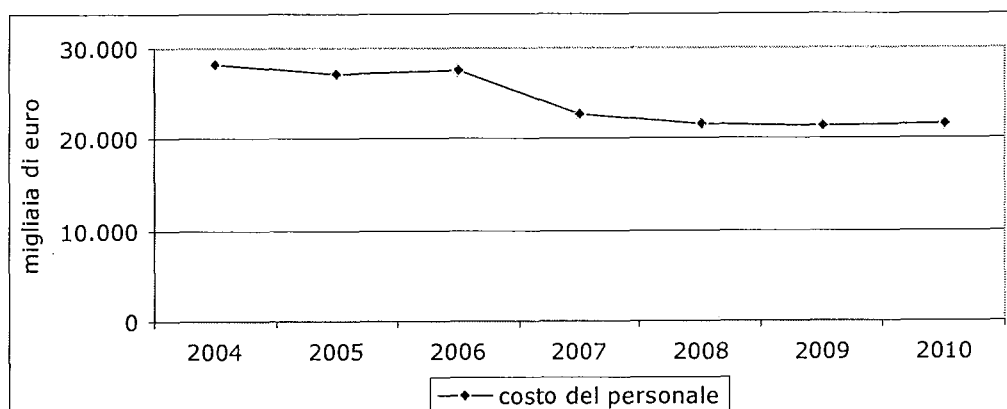
Prospetto n. 2
COSTO DEL PERSONALE

(migliaia di euro)

	2010	2009	2008
Salari e stipendi	15.110	14.856	15.008
Oneri sociali	4.836	4.804	4.825
Accantonamento TFR	1.309	1.315	1.284
Altri costi	424	373	393
TOTALE	21.679	21.348	21.510
<i>Variazione %</i>	<i>1,55</i>	<i>-0,75</i>	<i>-5,63</i>

Il grafico seguente evidenzia, invece, l'andamento sostanzialmente discendente del suddetto costo nell'ultimo settennio tenuto conto, però, delle numerose cessazioni medio tempore intervenute e della diminuzione complessiva dell'organico (v. prospetti 1 e 1/bis).

Grafico n. 1 – Evoluzione del costo del personale di Fintecna S.p.A.



In tema di retribuzione al personale, si segnala la proroga³¹ per l'anno 2011 dell'accordo integrativo aziendale avente ad oggetto il *premio aziendale* come previsto per il triennio 2008/2010.

³¹ Approvata dal C.d.A. nella seduta del 30 maggio 2011.

Il **costo medio**³² dell'ultimo triennio (prospetto n. 3) è pari, rispettivamente, a:

Prospetto n. 3

COSTO MEDIO DEL PERSONALE

<i>Dati Fintecna</i>	<i>(euro)</i>		
	2010	2009	2008
Dirigenti	267.485	260.411	253.570
<i>Variazione %</i>	<i>2,72</i>	<i>2,70</i>	<i>2,02</i>
Altre categorie	72.284	72.639	72.410
<i>Variazione %</i>	<i>-0,49</i>	<i>0,32</i>	<i>1,99</i>

Si registra ancora lieve incremento per i dirigenti (regrediscono appena le altre categorie), pur se il totale del personale in servizio e la forza media di esso continuano ad assottigliarsi; va aumentando, ma di poco, il divario tra il costo medio delle rispettive componenti.

Come in precedenza, la Corte suggerisce costante attenzione sulle problematiche del personale tenuto conto del rapporto costi/benefici e considerate anche le prospettive di crescita del costo unitario medio dei dipendenti legata sia alla dinamica salariale sia, nonostante le cessazioni, alle difficoltà di ridimensionamento.

4.2 - Assenze del personale

Esclusi i dovuti periodi di congedo ordinario, i livelli totali di assenza del personale dipendente presentano nell'ultimo triennio netta diminuzione, sopra tutto, per malattia/infortuni.

Pochissimi i giorni di assenza per sciopero.

Prospetto n. 4

GIORNI DI ASSENZA DEL PERSONALE

<i>Dati Fintecna</i>	2010	2009	2008
Malattia/Infortuni	2.263	3.025	3.042
Maternità	0	0	0
Sciopero	5	1	4
Altre cause *	1.204	1.236	1.445
TOTALE	3.472	4.262	4.491

*) Comprendono le varie tipologie di permessi (retribuiti e non).

³² È composto da: salari e stipendi, oneri sociali, TFR, altri costi.

4.3 - Formazione del personale

Proseguono le iniziative di sviluppo e formazione delle risorse umane destinate, mediante interventi specifici (es. salute e sicurezza nei luoghi di lavoro, valutazione dei rischi), alla loro crescita interna in relazione anche alla natura e alla quantità delle posizioni da ricoprire.

5. - INCARICHI e CONSULENZE

Per lo svolgimento di rilevanti attività, nell'interesse di *FINTECNA S.P.A.*, il Consiglio ha affidato temporanei **incarichi di collaborazione** a esterni: il fenomeno - come in passato - interessa sia alcuni dipendenti cessati dal servizio sia estranei con professionalità specifiche, non reperibili in ambito aziendale, per periodi che variano dal semestre all'anno (salvo riconferma) e con compensi, comunque, rapportati alla durata e alla specificità dell'incarico stesso.

Le **"prestazioni professionali e studi"** - quale voce della categoria costi della produzione per servizi - attengono sostanzialmente a *consulenze*, in Italia o all'estero³³, per la soluzione di problemi di vario genere - a differenza dell'esercizio precedente - è diminuito di oltre centomila euro (v. prospetto n. 5).

Prospetto n. 5

ONERE PER PRESTAZIONI PROFESSIONALI

(migliaia di euro)

2010	var. %	2009	var. %	2008	var. %	2007	var. %	2006
848	-12,22	966	118,06	443	-73,86	1.695	-5,68	1.797

Cresce, invece, lievemente (da € migliaia 14.083 nel 2009 a € 14.205 a fine 2010) la voce principale della suddetta categoria ovvero gli **"altri costi per servizi"** riguardanti, quasi esclusivamente, gli oneri per l'attività legale prestata in sede di contenzioso, arbitrati nonché quelli per il supporto informatico.

FINTECNA S.P.A., oltre all'inserimento sul proprio sito internet, ha comunicato in più occasioni al competente Ufficio di controllo della Corte - in base all'art. 3, co. 44 della legge n. 244/2007 e all'art.5, co. 1 del D.P.R. n. 195/2010 - gli incarichi conferiti (29 fino a data corrente)³⁴ ed i relativi compensi.

³³ Ad esempio: recupero crediti per commesse estere.

³⁴ Due incarichi hanno riguardato Ligestra Due S.r.l..

5.1 Si segnala – come risulta dal verbale del Consiglio in data 24 novembre 2011 - l'affidamento di *audit*, disposto dall'Amministratore Delegato, alla Direzione Internal Auditing (DIA) di FINTECNA S.p.A. (con il coordinamento della Direzione Generale) avente ad oggetto *"l'analisi e la valutazione delle attività di FINTECNA IMMOBILIARE S.R.L. e del suo sviluppo, in particolare per quanto concerne la situazione delle attività gestite in partnership, con le conseguenti considerazioni in ordine alle prospettive aziendali"*³⁵.

Il Consiglio ne ha 'preso atto' successivamente (seduta del 04 ottobre 2011).

Nella seduta del 24 novembre 2011 l'A.D. ha, inoltre, rappresentato che gli aspetti economico/finanziari erano stati deferiti a una società di consulenza (che, a sua volta, aveva individuato uno studio legale per gli aspetti tecnico-immobiliari) previo corrispettivo complessivo di euro 410.000,00. Il Consiglio ha preso atto e, per quanto occorre, approvato.

Al riguardo, si rileva che non solo non é stata rispettata la regolare procedura per la scelta del soggetto da incaricare ma neppure appare corretto, per vari profili, avvalersi contemporaneamente della DIA e di una società esterna per finalità, in sostanza, coincidenti.

³⁵ Alla pag. 24 del verbale della seduta del 4 ottobre 2011 si legge, invece: *"al fine di verificare l'integrità dell'attivo patrimoniale in grado di sostenere la fattibilità dei programmi avviati per procedere in un momento successivo all'eventuale incorporazione di tale Società (Fintecna Immobiliare, n.d.r.) in Fintecna"*.