ITALREVI S.r.l.

Spett.le
ANAS S.p.A.
Via Monzambano, 10
00185 Roma

**Alla c.a. dell'Ing. Vincenzo Pozzi, Presidente**

In esecuzione dell'incarico conferitoci, abbiamo sottoposto alle sottodescritte procedure di revisione i dati relativi ai fondi gestiti dall'ANAS S.p.A., già Ente nazionale per le strade ANAS (di seguito ANAS), alle date del 18 dicembre 2002 e del 21 febbraio 2003.

Siamo a conoscenza che la presente relazione è richiesta al fine di fornire alla Società elementi informativi riguardo la ragionevolezza della riclassificazione degli importi relativi ai "residui passivi" iscritti nella contabilità finanziaria dell'ANAS, presi a riferimento ai fini della trasformazione in società per azioni. La presente relazione non può essere utilizzata che per gli obiettivi informativi indicati.

Le procedure di revisione applicate ai fini della presente relazione sono state limitate a quelle sotto descritte:

a) ricognizione dei fondi in gestione alla data del 18 dicembre 2002 e della loro giacenza al 21 febbraio 2003;

b) rielaborazione dei dati degli archivi informatici alle date sopra indicate e relative totalizzazioni;

c) quadratura dei dati con la contabilità finanziaria e riconciliazione degli stessi attraverso i movimenti intervenuti fra il 18 dicembre 2002 e il 21 febbraio 2003;

d) stratificazione dei dati al 18, al 31 dicembre 2002 e al 21 febbraio 2003 per causale, per anno di riferimento e per importo;

e) disamina con la Direzione Amministrativa e Finanziaria dell'Anas S.p.A. dei criteri utilizzati per l'individuazione dei fondi alle date sopra indicate da riclassificare nelle diverse tipologie;

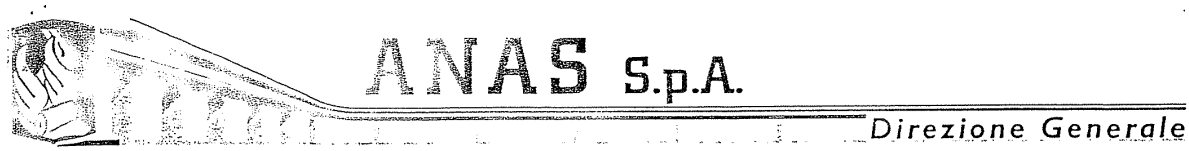
f) estrazione di un campione nell'ambito delle stratificazioni dei fondi alle date di riferimento e analisi della documentazione di supporto.

Sulla base delle procedure di revisione svolte, riteniamo di condividere i criteri adottati dall'ANAS ai fini della riclassificazione dei fondi gestiti alla data del 18 dicembre 2002, pari a complessivi 12.524 milioni di euro, di cui 4.475 milioni di euro per fondi lavori, presi a riferimento per la trasformazione in Società per Azioni. Precisiamo altresì che dalle procedure da noi svolte non sono emersi elementi che facciano ritenere che i dati e l'informativa forniti dall'ANAS S.p.A. non siano sostanzialmente completi. Precisiamo infine che la composizione di dettaglio dei fondi sopra indicati potrà subire assestamenti a seguito del completamento delle attività connesse alla redazione del bilancio consuntivo dell'ente alla data del 18 dicembre 2002.

La presente lettera non deve essere intesa quale emissione di una certificazione completa, praticabile in sede di rendiconto finanziario 2002. In tal senso, la maggiore estensione delle procedure di revisione potrebbe far emergere altri elementi integrativi della presente relazione di revisione.

Roma, 26 marzo 2003

**ItalRevi S.r.l.**
Dott. Roberto Piccinini
(Presidente)




Roma 26.03.2003

DAF/Segr/tt. Prot. n° 4348

Al Collegio Sindacale
SEDE

Al Magistrato della Corte dei
Conti delegato al controllo
Anas
Dott. F. De Filippis
SEDE

Oggetto: Residui Passivi: analisi ricognitiva.

Con riferimento all'oggetto e a quanto esposto nella relazione per il Consiglio del 18.12.2002 relativa al Preconsuntivo dell'esercizio 2002, si è proceduto ad ulteriori accertamenti contabili per la quantificazione delle disponibilità finanziarie, già destinate all'esecuzione delle opere stradali previste dal Piano di Attività dell'Ente, deliberato nella riunione del C. di A. del 6.3.2003 con delibera n° 11.

In particolare abbiamo tenuto conto della causale, del vincolo di destinazione, della loro assegnazione, dell'esercizio di provenienza, proiettando la loro natura economico/patrimoniale, sul complessivo aspetto riguardante la trasformazione da Ente in Società per Azioni.

Gli approfondimenti effettuati sono stati condivisi dalla Società di revisione contabile Italrevi s.r.l.

ANAS S.p.A.
COLLEGIO
SINDACALE
PROT. 106 26-03-03

00185 Roma - Via Monzambano 10 • Tel. 06/44461 - Fax 06/4456224 - 4454956 - 4454948 - 44700852

Al termine dei suddetti approfondimenti la rideterminazione dei fondi disponibili, alla data del 18.12.2002, si stabilisce come segue:

| | Milioni di Euro |
|---|---|
| Fondi vincolati per lavori | 6.642 |
| Fondi per lavori | 4.475 |
| Fondi per manutenzione (decentramento regionale) | 545 |
| Fondi spese correnti e mutui | 207 |
| Fondi rischi | 623 |
| Contributi in c/capitale | 32 |
| Fondi disponibili al 18.12.2002 | 12.524 |

In sede di approvazione del Rendiconto Finanziario del 2002, si darà certezza degli eventuali assestamenti delle suddette quantificazioni.

A disposizione per i chiarimenti ritenuti necessari.

Il Direttore Centrale
(Rag. M. Pandolfi)

**ANAS S.p.A.**

*Direzione Generale*

Roma 27 MAR. 2003

DAF/Segr./tt. Prot. n°...4431

Al Sig. Presidente
Ing. V. Pozzi
SEDE

Al Direttore Generale
Ing. F. Sabato
SEDE

Oggetto: Residui Passivi - analisi ricognitiva.

Con riferimento all'oggetto trasmetto in allegato quanto inviato al Collegio Sindacale ed al Magistrato della Corte dei Conti delegato al controllo Anas dalla scrivente Direzione.

A disposizione per i chiarimenti ritenuti necessari.

Il Direttore Centrale
(Rag. M. Pandolfi)

**ANAS S.p.A.**

*Direzione Generale*

Roma 27.03.2003

DAF/Segr/tt. Prot. n° 4432

Spett.le
Italrevi Srl
Via Flaminia, 53
00196 Roma

Egregi Signori,

con la presente Vi confermiamo che l'incarico affidatoVi consisteva nell'eseguire una revisione contabile limitata dei fondi assegnati all'ANAS S.p.A., già Ente nazionale per le strade – Anas (di seguito ANAS) alle date del 18 e 31 dicembre 2002 e 21 febbraio 2003. In relazione alla Vostra attività di revisione Vi confermiamo, per quanto a nostra conoscenza, le seguenti attestazioni, già portate alla Vostra attenzione nello svolgimento del Vostro esame.

1. Vi abbiamo reso disponibili tutte le scritture contabili ed i relativi supporti documentali ed informativi. Le scritture contabili riflettono tutte le operazioni dell'Anas. Allo stato attuale delle nostre conoscenze, tutte le operazioni poste in essere sono rappresentate in contabilità e trovano adeguata documentazione di supporto emessa in conformità alla legislazione vigente. Allo stato attuale tutte le passività relative ai cosiddetti "residui passivi" sono riflesse nelle rilevazioni della contabilità finanziaria.
2. Per quanto a nostra conoscenza, non vi sono state notifiche da parte di organismi di controllo pubblico (Consob, Ministeri, Tribunali, Guardia di Finanza, Uffici Imposte, autorità garanti della concorrenza e del mercato, ecc.) in merito alla inosservanza alle vigenti norme tali da avere un effetto significativo sulla contabilità finanziaria.
3. Non vi sono:

   a. operazioni non correttamente contabilizzate nelle scritture contabili su cui si basa la contabilità finanziaria;

   b. eventi occorsi in data successiva al 21 febbraio 2003 tali da rendere l'attuale situazione dei fondi assegnati significativamente diversa da quella risultante dalla contabilità finanziaria;

   c. impegni e vincoli direttamente imputabili ai fondi assegnati e che non siano correttamente rilevati nella contabilità finanziaria.

4. Vi confermiamo che i dati relativi ai cosiddetti "residui passivi" che vi trasmettiamo unitamente alla presente lettera, pari a 12.524 milioni di euro, di cui 4.475 milioni di euro per fondi da riutilizzare per lavori, sono conformi a quelli derivanti e risultanti dalla contabilità finanziaria dei fondi assegnati alla data del 18 dicembre 2002, i cui criteri di ricognizione e riclassificazione sono riportati nella nostra comunicazione al Collegio Sindacale effettuata in data odierna e allegata alla presente.

Infine, attestiamo che quanto sopra dichiarato non modifica il regime di responsabilità al quale sono soggetti i Dirigenti e gli Amministratori per la veritiera e corretta rappresentazione dei dati amministrativi e finanziari dell'ANAS in conformità alle norme di legge in materia.

Distinti saluti

Il Direttore Centrale
(Rag. V. Pandolfi)

ANAS S.p.A.
Direzione Generale

**ANAS S.P.A.**

**COLLEGIO SINDACALE**

**RIUNIONE DEL 27 MARZO 2003**

**VERBALE N. 10**

L'anno 2003, il mese di marzo, il giorno 27, si è riunito il Collegio Sindacale dell'ANAS, nella sede di Roma, via Monzambano, n.10, giusta convocazione del 20.3.2003, per discutere e deliberare sul seguente

Ordine del Giorno

1) Esame della gestione finanziaria.

* * * * *

Sono presenti:

- il Prof. Mario BASILI, Presidente;
- il Prof. Roberto SERRENTINO, Sindaco;
- il Rag. Renato CASTALDO, Sindaco.

Assiste il Dott. Francesco DE FILIPPIS, magistrato della Corte dei Conti delegato al controllo dell'ANAS.

Redige il verbale la Rag. Maria Perluigi, funzionario della Segreteria Tecnica del Collegio Sindacale.

* * * * *

Argomento n.1) **"Esame della gestione finanziaria"**

In considerazione degli ulteriori accertamenti contabili alla data del 18.12.2002, riferiti agli aggregati di Bilancio Preconsuntivo, precedentemente esposti dal Collegio Sindacale nelle riunioni del 18 e 19 dicembre 2002 (Verb.129), sono stati effettuati specifici ulteriori approfondimenti, dei quali ha dato comunicazione al Collegio la competente Direzione Amministrativa e Finanziaria con nota n.4348 del 26.3.2003 (allegato 1).

In particolare si è proceduto alla rideterminazione degli impegni assunti negli esercizi finanziari precedenti.

La suddetta ricognizione alla data del 18.12.2002 (data di chiusura del bilancio dell'Ente Pubblico) ha portato alla seguente riclassificazione:

(Milioni di Euro)

| | |
|---|---|
| Fondi vincolati per lavori | 6.642 |
| Fondi per lavori | 4.475 |
| Fondi per manutenzione (decentramento regionale) | 545 |
| Fondi spese correnti e mutui | 207 |
| Fondi rischi | 623 |
| Contributi in c/capitale | 32 |
| **Fondi disponibili al 18.12.2002** | **12.524** |

Le risultanze contabili sopra indicate, unitamente al capitale sociale e alle altre riserve, costituiscono la riapertura dei conti nella società per azioni alla data del 19.12.2002.

Le risorse sopra esposte e la relativa riclassificazione alla voce "Fondi per lavori" (4.475 milioni di Euro) consente di concludere le procedure di appalto di lavori già progettati.

L'intera operazione appare in linea con gli orientamenti espressi dal Ministero dell'Economia e delle Finanze con la nota n.131442 del 6.12.2002 ed è supportata dal parere favorevole espresso in data 26.3.2003 dalla Società di Revisione ITALREVI (allegato 2).

* * * * *

Il Magistrato della Corte dei Conti, nel condividere quanto rappresentato dal Collegio Sindacale, prende atto delle suesposte notazioni e rimane in attesa di conoscere gli orientamenti che saranno assunti.

* * * * *

Il presente verbale sarà trasmesso, a cura della Segreteria del Collegio, al Ministero Infrastrutture e Trasporti (Gabinetto; Dip. Coordinamento Sviluppo, Territorio, Politiche Personale e A.G.; Dip. Opere

Pubbliche e Edilizia), al Ministero dell'Economia e delle Finanze (Dip. R.G.S. - I.G.F. - Uff.IV e Uff.VII), alla Sezione Controllo Enti della Corte dei Conti, all'ANAS (Presidente, Consiglio di Amministrazione, Direttore Generale) ed al Magistrato della Corte dei Conti delegato al controllo dell'ANAS.

* * * * *

Letto, approvato e sottoscritto.

IL COLLEGIO SINDACALE

F.to Prof. Mario Basili

F.to Prof. Roberto Serrentino

F.to Rag. Renato Castaldo

IL SEGRETARIO

F.to Rag. Maria Perluigi

COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE RIPORTATO NEL REGISTRO N.8 DEI VERBALI DEL COLLEGIO

Segreteria Tecnica del Collegio Sindacale

(Maria Perluigi)

**ANAS S.p.A.**

*Direzione Generale*

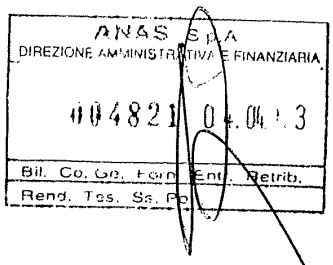
DGE

01 APR. 2003

Prot. n. 144

Alla Direzione Centrale
Amministrativa e Finanziaria
SEDE

e p.c.
Al Sig. Presidente SEDE




Alla Direzione Centrale Lavori
SEDE

Alla Direzione Centrale Autostrade e
Trafori
SEDE

Alla Direzione Centrale Progettazione
Programmazione Studi e Rapporti con le
Regioni ed altri Enti
SEDE

Oggetto: Programma Appaltabilità e Cantierabilità 2003

Si comunica che il Consiglio di Amministrazione nella seduta del 6.03.2003 ha deliberato di approvare il documento programmatico di cantierabilità 2003.

Si trasmette detto programma con l'intesa che il medesimo sarà operativo per codesta Direzione appena acquisite le relative risorse finanziarie.

IL DIRETTORE GENERALE
ing. Francesco Sabato

# Cantierabilità appaltabilità 2003 (marzo 2003)

# RIEPILOGO GENERALE

## LAVORI CANTIERABILI

| | PREVISTI NEI PIANI DI FINANZIAMENTO | | | | | | | | | | NON PREVISTI NEI PIANI DI FINANZIAMENTO | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | I trimestre | | II trimestre | | III trimestre | | IV trimestre | | Totale | | I trimestre | | II trimestre | | III trimestre | | IV trimestre | | Totale | |
| Interventi ordinari | 24 | 452,309 | 25 | 743,268 | 20 | 533,739 | 39 | 811,044 | 108 | 2540,36 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8 | 55,55 | 23 | 1834,624 | 31 | 1890,174 |
| Legge obiettivo | 8 | 613,063 | 1 | 677,874 | 0 | 0 | 2 | 224,7 | 11 | 1515,637 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1166,3 | 3 | 115,17 | 4 | 1281,47 |
| Totale | 32 | **1065,372** | 26 | **1421,142** | 20 | **533,739** | 41 | **1035,744** | 119 | **4055,997** | 0 | **0** | 0 | **0** | | **1221,85** | 26 | **1949,794** | 26 | **3171,644** |

## LAVORI APPALTABILI

| | PREVISTI NEI PIANI DI FINANZIAMENTO | | | | | | | | | | NON PREVISTI NEI PIANI DI FINANZIAMENTO | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | I trimestre | | II trimestre | | III trimestre | | IV trimestre | | Totale | | I trimestre | | II trimestre | | III trimestre | | IV trimestre | | Totale | |
| Interventi ordinari | 19 | 405,122 | 39 | 811,044 | 34 | 657,96 | 17 | 553,651 | 109 | 2427,777 | 8 | 55,55 | 23 | 1834,624 | 15 | 474,979 | 15 | 517,142 | 61 | 2882,295 |
| Legge obiettivo | 0 | 0 | 2 | 224,7 | 0 | 0 | 3 | 528,52 | 5 | 753,22 | 1 | 1166,3 | 4 | 925,499 | 3 | 1814,699 | 8 | 2448,117 | 16 | 6354,615 |
| Totale | 19 | **405,122** | 41 | **1035,744** | 34 | **657,96** | 20 | **1082,171** | 114 | **3180,997** | 9 | **1221,85** | 27 | **2760,123** | 18 | **2289,678** | 23 | **2965,259** | 77 | **9236,91** |

## SOCIETA' CONCESSIONARIE

| | LAVORI CANTIERABILI | | | | | | | | | | LAVORI APPROVABILI |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | I trimestre | | II trimestre | | III trimestre | | IV trimestre | | Totale | | |
| Interventi ordinari | 12 | 170,263 | 40 | 575,192 | 24 | 91,287 | 31 | 1097,95 | 107 | 1934,692 | Importo lavori approvabili Euro 5.766,91<br>di cui previsti nella Legge Obiettivo Euro 5.296,86. |
| Legge obiettivo | 8 | 118,684 | 4 | 846,23 | 7 | 526,968 | 10 | 311,902 | 29 | 1803,784 | |
| Totale | 20 | **288,947** | 44 | **1421,422** | 31 | **618,255** | 41 | **1409,852** | 136 | **3738,476** | |

# RIEPILOGO LAVORI CANTIERABILI

| | FONDI ORDINARI E SPECIALI | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | PREVISTI NEI PIANI DI FINANZIAMENTO | | | | | | | | | | NON PREVISTI NEI PIANI DI FINANZIAMENTO | | | | | | | |
| | I trimestre | | II trimestre | | III trimestre | | IV trimestre | | Totale | | I trimestre | | II trimestre | | III trimestre | | IV trimestre | | Totale | |
| Direzione Centrale Lavori | 16 | 444,717 | 14 | 555,362 | 19 | 526,591 | 35 | 626,212 | 84 | 2152,882 | | | | | 8 | 55,55 | 21 | 1087,294 | 29 | 1142,844 |
| Direzione Centrale Progettazione | | | | | | | | | 0 | 0 | | | | | | | | | 0 | 0 |
| Direzione Centrale Autostrade (in gestione diretta) | 8 | 7,592 | 8 | 97,446 | 1 | 7,148 | 2 | 113,042 | 19 | 225,228 | | | | | | | 2 | 747,33 | 2 | 747,33 |
| Ufficio Autostrada SA-RC | | | 3 | 90,46 | | | 2 | 71,79 | 5 | 162,25 | | | | | | | | | 0 | 0 |
| Totale | 24 | 452,309 | 25 | 743,268 | 20 | 533,739 | 39 | 811,044 | 108 | 2540,36 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8 | 55,55 | 23 | 1834,624 | 31 | 1890,174 |

| | LEGGE OBIETTIVO | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | PREVISTI NEI PIANI DI FINANZIAMENTO | | | | | | | | | | NON PREVISTI NEI PIANI DI FINANZIAMENTO | | | | | | | |
| | I trimestre | | II trimestre | | III trimestre | | IV trimestre | | Totale | | I trimestre | | II trimestre | | III trimestre | | IV trimestre | | Totale | |
| Direzione Centrale Lavori | 8 | 613,063 | | | | | | | 8 | 613,063 | | | | | | | 3 | 115,17 | 3 | 115,17 |
| Direzione Centrale Progettazione | | | | | | | 2 | 224,7 | 2 | 224,7 | | | | | | | | | 0 | 0 |
| Direzione Centrale Autostrade (in gestine diretta) | | | | | | | | | 0 | 0 | | | | | | | | | 0 | 0 |
| Ufficio Autostrada SA-RC | | | 1 | 677,874 | | | | | 1 | 677,874 | | | | | 1 | 1166,3 | | | 1 | 1166,3 |
| Totale | 8 | 613,063 | 1 | 677,874 | 0 | 0 | 2 | 224,7 | 11 | 1515,637 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1166,3 | 3 | 115,17 | 4 | 1281,47 |