RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI SINDACI

Signori Azionisti,
nel corso dell'esercizio che si è chiuso al 31 dicembre 2004 il Collegio Sindacale ha svolto l'attività di vigilanza prevista dalla Legge tenendo conto anche dei "Principi di comportamento del Collegio Sindacale" raccomandati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.
Il Collegio Sindacale ha vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo.
Abbiamo ottenuto dagli Amministratori con periodicità trimestrale informazioni sulle azioni deliberate, sulla attività svolta e sulle operazioni di maggiore rilievo economico e finanziario effettuate dalla società nell'esercizio 2004 ed illustrate in modo completo ed esauriente nella Relazione sulla Gestione predisposta dagli Amministratori. A parere del Collegio Sindacale le azioni deliberate e le operazioni effettuate sono conformi alla Legge e all'atto costitutivo, rispondono all'interesse della Società e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interessi o in contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea né sono tali da compromettere l'integrità del patrimonio aziendale.
Il Collegio Sindacale segnala agli azionisti che non sono pervenute nè denuncie ex. art. 2408 c.c., né esposti di altra natura.
L'attività di vigilanza sopra descritta è stata svolta in n. 6 riunioni del Collegio Sindacale, di cui n. 2 con la partecipazione dell'Organo di Vigilanza ex D.Lgs. 231/01, e assistendo a n. 18 riunioni del Consiglio di Amministrazione
Il Collegio Sindacale ha altresì acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di competenza, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione tramite la raccolta di informazioni dai responsabili della funzione aziendali, dalla quale non sono emersi aspetti rilevanti degni di menzione.
Il Collegio Sindacale ha allo stesso modo acquisito diretta conoscenza e vigilato, per quanto di competenza, sulla adeguatezza della struttura organizzativa della società.
Il Collegio Sindacale ha valutato l'adeguatezza del sistema di controllo interno e del sistema amministrativo-contabile nonché l'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione. Al riguardo sono state ottenute informazioni dai preposti e dai responsabili delle diverse funzioni ricevendo chiarimenti ed approfondimenti su quanto in esame.
Il sistema di controllo interno in relazione all'attività fin qui svolta dalla Società e al programma operativo predisposto appare adeguato e tale da non richiedere azioni correttive da intraprendere.
La Relazione sulla Gestione e il progetto bilancio al 31 dicembre 2004, approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 25 marzo 2005, sono stati consegnati in pari data al Collegio Sindacale affinché potesse provvedere alla redazione della relazione di cui all'articolo 2429, comma 2, Cod. Civ..

I dati del bilancio dell'esercizio precedente, sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge.
Le principali risultanze contabili possono essere così riassunte:

STATO PATRIMONIALE	(Euro)
TOTALE ATTIVO	113.854.119
Passività	100.376.949
Capitale Sociale e Riserve	12.986.007
Utile netto d'esercizio	491.164
TOTALE PASSIVO	113.854.119

Il predetto utili di esercizio trova conferma nel Conto economico, riassunto come segue:

Valore della produzione	174.184.936
Costi della produzione	170.249.415
Differenza tra valore e costo della produzione	3.935.521
Proventi ed oneri finanziari	- 770.173
Proventi ed oneri straordinari	24
Risultato prima delle imposte	3.165.371
Imposte dell'esercizio	- 2.674.207
Utile netto dell'esercizio	491.164

Il Collegio Sindacale da atto che i documenti che compongono il bilancio sono quelli prescritti dalla legge ed in particolare dalle norme del Codice Civile.

Il Consiglio di Amministrazione ha ampiamente illustrato i fatti salienti che hanno interessato la Società nel corso dell'esercizio 2004 come pure l'andamento della gestione economico-finanziaria più recente.

La nota integrativa commenta le singole poste di bilancio e riporta il raffronto con i dati del bilancio 2003.

Vengono altresì fornite le necessarie informazioni in merito ai principi giuridici e contabili adottati nella valutazione degli elementi patrimoniali. Le valutazioni adottate rispondono ai criteri generali della prudenza e della competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività societaria. Non sono state operate deroghe al principio enunciato al n. 6 dell'art. 2423 *bis* Cod.Civ..

In particolare:

- **Immobilizzazioni immateriali**

  Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte in bilancio al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di pertinenza, al netto degli ammortamenti eseguiti al 31.12.2004.
  Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali sono stati calcolati sulla base della presunta utilizzazione futura.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di pertinenza, al netto degli ammortamenti eseguiti al 31.12.2004.
Le spese di manutenzione e riparazione delle immobilizzazioni materiali, sono state imputate direttamente nell'esercizio.
Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono stati calcolati sulla base della residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo cespite e sono stati stimati corrispondenti alle aliquote ordinarie stabilite dalla normativa fiscale.
Alle immobilizzazioni materiali entrate in funzione nell'esercizio vengono applicate aliquote ridotte del 50%.
I cespiti di valore unitario non superiore a 516,46 euro sono stati ammortizzati completamente nell'esercizio di acquisizione.

- **Crediti**

  I crediti sono iscritti secondo il valore presumibile di realizzazione.

- **Ratei e risconti**

  I ratei e risconti sono determinati sulla base del criterio della competenza temporale.

- **Fondo trattamento di fine rapporto**

  Il fondo trattamento di fine rapporto di lavoro rispecchia l'effettivo debito della Società nei confronti dei dipendenti, sulla base della loro posizione giuridica al 31.12.2004, tenuto conto della legislazione vigente in materia e di quanto previsto dai contratti di lavoro in essere.

- **Debiti**

  I debiti sono iscritti al loro valore di estinzione.

- **Costi e ricavi**

  I costi ed i ricavi sono stati determinati secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

- **Imposte**

  Le imposte correnti sul reddito dell'esercizio sono iscritte tra i debiti tributari e sono state calcolate in conformità alle disposizioni vigenti.
  Le imposte sul reddito, anticipate, sono calcolate sulle differenze temporanee tra i valori iscritti in bilancio ed i corrispondenti valori riconosciuti ai fini fiscali, in base all'aliquota tributaria applicabile.
  L'iscrizione tra le attività delle imposte anticipate è subordinata alla ragionevole certezza della loro recuperabilità.

Per quanto più specificamente concerne la propria competenza, il Collegio Sindacale conferma di aver adempiuto alle disposizioni di cui all'art. 2403 del Codice Civile, compresi i controlli per l'accertamento della regolare tenuta dei Libri Societari.

Il Collegio Sindacale prende atto che la relazione di certificazione della Società di Revisione KPMG S.p.a. non è ancora pervenuta.

Il Collegio prende atto altresì della proposta avanzata dal Consiglio di Amministrazione sulla ripartizione dell'utile netto d'esercizio, pari ad euro 491.164,23, che prevede:

- l'attribuzione alla riserva legale del 5% di detto importo, cioè euro 24.558,21;
- l'attribuzione dei residui euro 466.606,02 alla riserva disponibile.

In caso di approvazione, da parte dell'Assemblea, della proposta formulata dal Consiglio di Amministrazione, il patrimonio netto della Consip S.p.A. si ragguaglierà ad Euro 13.477.171,98.

In conclusione il Collegio Sindacale esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio al 31 .12.2004 della Consip S.p.A., subordinatamente al rilascio di certificazione positiva da parte della Società di Revisione KPMG S.p.a..

Roma, 7 aprile 2005

IL COLLEGIO DEI SINDACI

COLLEGIO DEI SINDACI

Adunanza del giorno 26 aprile 2005

n. 45

* * *

Il giorno 26 aprile 2005 alle ore 12.00 presso la sede legale in Roma, Via Isonzo n. 19/d-19/e, si è riunito il Collegio dei Sindaci della CONSIP S.p.A., alla presenza del Presidente del Collegio Sindacale Dott. Luigi PACIFICO e dei Sindaci effettivi Dott. Fabrizio RIMASSA e Dott. Vittorio CERRACCHIO.

L'ordine del giorno reca:

1. Bilancio al 31 dicembre 2004;
2. Varie ed eventuali.

E' altresì presente il Presidente Gian Giorgio PALEOLOGO, magistrato delegato dalla Corte dei conti al controllo della Società ai sensi dell'art. 12 della L. 259/58.

* * *

1. BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2004

In relazione al punto 1 posto all'ordine del giorno, vengono invitati ad intervenire il Dott. Massimiliano Bulzoni della Direzione Amministrazione, Pianificazione e Finanza ed il Dott. Benedetto Gamucci della KPMG S.p.A..

Il Presidente del Collegio rammenta che nel corso della riunione del 7 aprile u.s. era stata redatta ed approvata la relazione del COLLEGIO SINDACALE al bilancio della Consip S.p.A. al 31 dicembre 2004 (All. 1) e che il COLLEGIO aveva espresso parere

favorevole all'approvazione del bilancio, subordinatamente al rilascio di certificazione positiva da parte della società di revisione KPMG S.p.A., certificazione che, in quella data, non era ancora pervenuta.

Il COLLEGIO prende atto che in data odierna è pervenuta la relazione di certificazione al bilancio Consip da parte della KPMG S.p.A. (All. 2); conseguentemente il COLLEGIO ritiene che dalla propria relazione deliberata in data 7 aprile u.s. possano essere eliminate le parole "*subordinatamente al rilascio di certificazione positiva da parte della società di revisione KPMG S.p.A.*".

* * *

2. VARIE ED EVENTUALI

Null'altro essendovi da deliberare e nessuno chiedendo la parola, la seduta viene sciolta alle ore 13.30.

IL COLLEGIO DEI SINDACI



KPMG S.p.A.
Revisione e organizzazione contabile
Via Ettore Petrolini, 2
00197 ROMA RM

Telefono 06 8096
Telefax 06 8077
E-mail

Relazione della società di revisione

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 2004. La responsabilità della redazione del bilancio compete agli amministratori della società CONSIP S.p.A.. È nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile. La presente relazione non è emessa ai sensi di legge, stante il fatto che la società CONSIP S.p.A. ha conferito l'incarico per il controllo contabile ex art. 2409-bis e successivi del Codice Civile ad altro soggetto, diverso dalla scrivente società di revisione.

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 ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da noi emessa in data 5 aprile 2004.

3 A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio della CONSIP S.p.A. al 31 dicembre 2004 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, 7 aprile 2005

KPMG S.p.A.

Benedetto Gamucci
Socio

PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

STATO PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 2004 E RAFFRONTO CON IL 31 DICEMBRE 2003

ATTIVO	31.12.2004	31.12.2003
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti con separata indicazione della parte già richiamata	**0**	**0**
B) Immobilizzazioni:		
I - Immobilizzazioni Immateriali		
4- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	204.933	268.335
7- Altre	1.218.945	1.369.224
TOTALE	**1.423.878**	**1.637.559**
II - Immobilizzazioni Materiali		
4- Altri beni	1.450.668	1.647.127
TOTALE	**1.450.668**	**1.647.127**
III - Finanziarie	**0**	**0**
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	**2.874.546**	**3.284.686**
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	**0**	**0**
II - Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo		
1- Verso clienti		
a) esigibili entro l'esercizio successivo	109.757.014	98.849.493
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	6.424	15.986
4 bis – Crediti tributari	629.037	
4 ter -- Imposte anticipate	187.151	24.984
5- Verso altri		
a) esigibili entro l'esercizio successivo	354.591	468.546
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	8.676	8.676
TOTALE	**110.942.893**	**99.367.685**
III - Attività finanziarie non imm. costituiscono immobilizzazioni	**0**	**0**
IV - Disponibilità liquide		
1- Depositi bancari e postali	14.504	22.995
3- Denaro e valori in cassa	5.917	6.970
TOTALE	**20.421**	**29.965**

TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	**110.963.314**	**99.397.650**
D) Ratei e risconti, con separata indicazione del disaggio sui prestiti	**16.259**	**126.284**
TOTALE ATTIVO	**113.854.119**	**102.808.621**

PASSIVO	31.12.2004	31.12.2003
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	5.200.000	5.200.000
II- Riserva da sovrapprezzo Azioni	0	0
III- Riserve da rivalutazione	0	0
IV- Riserva legale	433.211	328.535
V- Riserve statutarie	0	0
VI- Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII- Altre riserve distintamente indicate		
- Riserva in sospensione D. Lgs. 124/93	17.117	17.117
VIII- Utili (perdite) portati a nuovo	7.335.679	5.346.834
IX- Utile (perdita) d'esercizio	491.164	2.093.521
TOTALE PATRIMONIO NETTO	**13.477.171**	**12.986.007**
B) Fondi per rischi e oneri		
3- altri	450.000	
TOTALE	**450.000**	
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	**4.520.046**	**3.381.930**
D) Debiti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo		
4- Debiti verso banche esigibili entro l'esercizio successivo	14.206.862	13.152.405
7- Debiti verso fornitori esigibili entro l'esercizio successivo	62.026.124	52.120.146
12- Debiti Tributari esigibili entro l'esercizio successivo	13.482.339	15.527.968
13- Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale esigibili entro l'esercizio successivo	2.330.461	2.200.681
14-Altri debiti	3.335.295	3.251.314
TOTALE	**95.381.081**	**86.252.514**
E) Ratei e Risconti, con separata indicazione dell'aggio sui prestiti	**25.822**	**188.170**
TOTALE PASSIVO	**113.854.119**	**102.808.621**

CONTI D'ORDINE	31.12.2004	31.12.2003
Fidejussioni e garanzie prestate	10.605.357	12.705.357
Totale conti d'ordine	**10.605.357**	**12.705.357**

Roma, 10 giugno 2005

per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Prof. Gustavo Riga

CONTO ECONOMICO ESERCIZIO 2004 E RAFFRONTO CON ESERCIZIO 2003

	31.12.2004	31.12.2003
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e prestazioni		
a)Compensi Consip	50.644.474	52.319.039
b)Rimborso Anticipazioni P.A.	122.911.307	98.013.350
5) Altri ricavi e proventi	629.155	574.511
TOTALE	**174.184.936**	**150.906.900**
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		
a)Acquisti beni per Consip	362.520	344.290
b)Acquisti beni per conto terzi	23.631.362	9.846.876
7) Per servizi		
a)Acquisti servizi per Consip	10.574.624	12.150.685
b)Acquisti servizi per conto terzi	97.332.032	85.910.985
8) Per godimento di beni di terzi		
a)Godimento beni di terzi per Consip	3.109.573	2.380.944
b)Godimento beni di terzi per conto terzi	1.947.914	2.255.489
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	22.404.198	21.019.547
b)Oneri sociali	7.263.945	6.830.403
c) Trattamento di Fine Rapporto	1.731.634	1.460.378
e) Altri costi	217.909	213.576
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento immob. immateriali	545.098	464.820
b) Ammortamento immob. materiali	534.756	1.027.822
12) Accantonamenti per rischi	**450.000**	**0**
14) Oneri diversi di gestione	**143.849**	**183.023**
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	**170.249.415**	**144.088.838**
DIFF. VALORI E COSTI DI PRODUZIONE (A-B)	**3.935.521**	**6.818.062**

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	5.615	5.031
17) Interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli verso imprese controllate e collegate e verso controllanti	**780.091**	**993.281**
17-bis) Utile e perdite su cambi		
a) utili su cambi	7.097	2548
b) perdite su cambi	2.794	0
TOTALE ONERI E PROVENTI FINANZIARI (16-17+17-bis)	**-770.173**	**-985.702**
D) RETTIFICHE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	**0**	**0**
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi con separata indicazione delle plusvalenze da alienazione i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5)	2.092.007	96.639
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazione i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi prec.		
a) minusvalenze da alienazione	833	866
b) altri	2.091.150	296.574
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)	**24**	**-200.801**
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A – B – C + E)	**3.165.371**	**5.631.559**
22) imposte sul reddito d'esercizio		
a) imposte dell'esercizio	**-2.836.374**	**-3.558.460**
b) imposte differite/anticipate	**162.167**	**20.422**
23) UTILE D'ESERCIZIO	**491.164**	**2.093.521**

Roma, 10 giugno 2005

per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Prof. Gustavo Piga

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2004

NOTA INTEGRATIVA

Signori Azionisti,

il bilancio dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2004, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423 c.1 C.C., è redatto conformemente a quanto previsto dalle norme del Codice Civile e risulta composto dallo Stato Patrimoniale e dal Conto Economico.
In particolare:

- le voci che sono state raggruppate nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico sono commentate nella parte apposita della Nota Integrativa;
- le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo e del passivo sono più avanti messe in evidenza;
- per i fondi in particolare, sono evidenziati gli accantonamenti dell'esercizio e gli utilizzi, tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciute dopo la chiusura dello stesso.

Per quanto concerne la descrizione delle attività di ricerca e sviluppo, dei fatti di rilievo, dell'evoluzione prevedibile della gestione e del rapporto con Imprese Controllate, Controllanti, Collegate e Parti Correlate, si rinvia a quanto descritto nella Relazione sulla Gestione.

ATTIVITA' DELLA SOCIETA'

La Società ha per oggetto esclusivo l'esercizio di attività informatiche, di consulenza e di assistenza in favore di amministrazioni pubbliche nel settore della compravendita di beni e di acquisizione di servizi, anche ai fini della scelta del contraente, nonché di attività di negoziazione diretta su beni e servizi per conto e su richiesta di tali amministrazioni.
L'attività tipica della Consip può quindi essere ricondotta a due macro aree:

- Un'attività di consulenza che spazia dalla informatica, alla progettazione, sviluppo e gestione del sistema delle Convenzioni per gli acquisti di beni e servizi da parte delle Pubbliche Amministrazioni centrali e periferiche dello Stato, al monitoraggio della spesa, dei fabbisogni e dei consumi delle Pubbliche Amministrazioni;