

**ATTESTAZIONE DEL DIRIGENTE PREPOSTO ALLA
REDAZIONE DEI DOCUMENTI CONTABILI**

PAGINA BIANCA

Attestazione del Dirigente Preposto alla redazione dei documenti contabili e dell'Organo Amministrativo delegato di Fintecna S.p.A. sul bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2009

1. I sottoscritti Maurizio Prato e Sergio Farcomeni, rispettivamente Presidente del Consiglio di Amministrazione / Amministratore Delegato e Dirigente Preposto alla redazione dei documenti contabili societari di Fintecna S.p.A., tenuto conto:

- di quanto previsto dall'art. 24 dello Statuto sociale di Fintecna S.p.A., in recepimento a quanto richiesto dal Ministero dell'Economia e delle Finanze con lettera 115828 del 22 novembre 2006;
- di quanto precisato nel successivo punto 2;

attestano:

- l'adeguatezza in relazione alle caratteristiche dell'impresa e l'effettiva applicazione delle procedure amministrative e contabili per la formazione del bilancio di esercizio nel corso dell'esercizio 2009.

2. Le procedure amministrative e contabili per la formazione del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2009 sono state definite e la valutazione della loro adeguatezza è stata effettuata in coerenza con il modello Internal Control – Integrated Framework emesso dal Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (Co.So. Report) che rappresenta un framework di riferimento per il sistema di controllo interno generalmente accettato a livello internazionale.

3. Si attesta, inoltre, che:

- il bilancio d'esercizio:
 - a. corrisponde alle risultanze dei libri e delle scritture contabili;
 - b. è redatto in conformità alle norme di legge interpretate ed integrate dai principi contabili emessi dall'Organismo Italiano di Contabilità ed è idoneo a fornire una

rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria di Fintecna S.p.A.;

- la relazione sulla gestione comprende un'analisi attendibile dell'andamento e del risultato della gestione, nonché della situazione della Società, unitamente alla descrizione dei principali rischi e incertezze cui è esposta.

Roma, 29.4.2010

Il Presidente e
Amministratore Delegato
Dott. Maurizio Prato

Il Dirigente Preposto alla redazione dei
documenti contabili societari
Rag. Sergio Farcomeni

**PROPOSTA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
ALL'ASSEMBLEA**

PAGINA BIANCA

“Signori Azionisti,

a conclusione della presente esposizione Vi invitiamo ad approvare la Relazione degli Amministratori sulla gestione e il bilancio al 31.12.2009 che chiude con un utile di esercizio pari ad Euro 63.716.621.

Per quanto attiene l'utile di esercizio, rimettiamo alle Vostre valutazioni la destinazione dello stesso, rammentandoVi che nell'esercizio 2009 sono state utilizzate ingenti risorse per interventi di patrimonializzazione di controllate e richiamando la Vostra attenzione sulla necessità di destinare nel corrente esercizio disponibilità finanziarie di notevole entità ad eventi riconducibili a operazioni straordinarie.

Signori Azionisti,

Vi rammentiamo che con l'Assemblea Ordinaria degli Azionisti convocata in ordine al bilancio al 31.12.2009, viene a scadere, per compiuto triennio, l'incarico per le attività di controllo contabile conferito alla PricewaterhouseCoopers S.p.A..

Pertanto, Vi sottoponiamo al successivo punto all'Ordine del Giorno, la proposta formulata dal Collegio Sindacale, in ossequio a quanto disposto dal D.Lgs. 39/2010, per il conferimento dell'incarico per la revisione legale dei conti per gli esercizi 2010, 2011 e 2012.

29 aprile 2010

Il Consiglio di Amministrazione”

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

PAGINA BIANCA

Signori Azionisti,

la presente relazione è resa nel quadro delle disposizioni del Codice Civile e si riferisce alle attività espletate dal Collegio Sindacale di Fintecna S.p.A. nell'esercitare il controllo di pertinenza durante l'esercizio chiuso con il bilancio al 31.12.2009, redatto dal Consiglio di Amministrazione e trasmesso al Collegio insieme alla Relazione sulla gestione e corredato dalla nota integrativa. Fintecna S.p.A. redige il Bilancio Consolidato per il quale è stata redatta la specifica relazione.

Per effetto di quanto considerato e disposto dall'unico azionista Ministero dell'Economia e delle Finanze (nota prot. 22481 del 5.3.2004), la Società non risulta soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte dello stesso.

L'incarico relativo al controllo contabile della Società, affidato alla Società di revisione PricewaterhouseCoopers per il triennio 2007-2009, è scaduto con il presente esercizio e in linea con la nuova normativa di riferimento il Collegio ha formalizzato la proposta motivata per l'affidamento dell'incarico – denominato ora di "revisione legale" - per il prossimo triennio, sulla quale siete chiamati a deliberare in un successivo punto all'ordine del giorno.

Fintecna inoltre, in linea con il disposto della Legge 262/05, che ha introdotto la figura del Dirigente Preposto alla redazione dei documenti contabili e societari, aveva già nominato per tale incarico nel corso del 2007 fino alla scadenza del precedente Consiglio di Amministrazione e quindi fino all'approvazione del bilancio 2008, il Direttore della Direzione Amministrazione e Finanza, Rag. Sergio Farcomeni, procedendo quindi alla proroga del suddetto incarico fino all'approvazione del presente bilancio; al Dirigente Preposto è stata rilasciata idonea procura e sono stati conferiti i relativi poteri. Ad esito della redazione del bilancio in esame, è stata rilasciata la prevista attestazione sottoscritta dal Presidente - Amministratore Delegato e dal Dirigente Preposto, previo ottenimento delle attestazioni di competenza da parte degli Enti aziendali e delle Società direttamente controllate.

Prima di illustrare l'attività dell'esercizio, si ricorda infine che in linea con quanto deliberato nell'Assemblea degli Azionisti del 9 luglio 2009, è operativo il Consiglio di Amministrazione in tale sede nominato, che resterà in carica per il triennio 2009-2011.

Nell'esercitare la propria attività, il Collegio Sindacale ha seguito, come di consueto, dettami e indirizzi del quadro normativo di riferimento e quindi del Codice Civile e di leggi e regolamenti di inerenza.

Il Collegio, nel corso dell'esercizio 2009, ha tenuto n. 6 riunioni ai sensi dell'art. 2404 c.c., nel rispetto dei termini ivi previsti e ha preso parte alle n. 12 adunanze del Consiglio di Amministrazione e alle n. 2 Assemblee sociali, constatando il costante confronto di opinioni nell'ambito dell'Organo Amministrativo e prendendo atto che le deliberazioni assunte sono state conformi alla legge, allo statuto e ai principi di corretta amministrazione.

Durante la partecipazione ai Consigli di Amministrazione sono state seguite le particolari fasi operative che hanno connotato la vita sociale, che verranno sinteticamente richiamate nel prosieguo della presente relazione.

Sono stati effettuati incontri di informazione e di orientamento, con la Società di revisione, riscontrando continuità di controllo durante l'esercizio e raccogliendo la compiuta verifica di congruenza fra le scritture di chiusura e le risultanze del progetto di bilancio nonché la dichiarazione di inesistenza di fatti censurabili.

E' stato verificato il funzionamento del "Modello di Organizzazione e di Gestione ex D.Lgs. 231/2001" ivi comprese le implementazioni apportate al Codice Etico e raccogliendo dall'Organismo di Vigilanza l'informazione di inesistenza di segnalazioni censurabili. Il Collegio ha accertato che è stato definito il quadro delle attività riguardanti l'adozione delle misure di sicurezza previste dal codice della privacy (D.Lgs. 196/2003) e, fra esse, la predisposizione del Documento Programmatico sulla Sicurezza, portato a termine il 31 marzo 2008 e successivamente aggiornato nel marzo 2010.

Sono state controllate l'adeguatezza e l'efficienza del sistema delle procedure amministrativo-contabili, del sistema informatico gestito in outsourcing delle procedure e del sistema di controllo interno e reporting. In proposito il Collegio evidenzia che al fine di favorire l'ordinata organizzazione del flusso informativo amministrativo/contabile, così come disposto dalla Legge 262/2005 "*Disposizioni per la tutela del risparmio e la disciplina dei mercati finanziari*", la Società si è dotata, da novembre 2009, di specifiche procedure - emanate dal Dirigente Proposto - relative alla "Redazione del Bilancio Civilistico" e alla "Redazione del Bilancio Consolidato", che definiscono, l'intero processo che genera i contenuti dei suddetti bilanci. Tali procedure sono state corredate da una norma interna, relativa alla "Gestione del Piano dei Conti", documento emanato sempre nel novembre 2009, che descrive i criteri di impostazione del piano stesso e definisce le Unità Organizzative Aziendali preposte alle varie

operazioni di raccolta ed elaborazione delle informazioni necessarie per monitorare la gestione del Piano dei Conti.

Il Collegio ha altresì verificato il sistema procuratorio, riscontrando l'idoneità delle singole funzioni nell'interpretare e rappresentare comportamenti e fatti gestori, in costanza degli assetti organizzativi posti in essere dal Consiglio di Amministrazione.

Si è preso atto della continuità e compiutezza del flusso di comunicazioni ed informazioni, intervenuto fra Fintecna e l'Azionista nonché degli elaborati e rilevazioni di indirizzo e di controllo gestorio, (budget, riprevisionsi di budget, flash report mensili e consuntivi).

Il Collegio, mediante la partecipazione alle riunioni di Consiglio di Amministrazione e attraverso l'espletamento dell'attività istituzionale ha acquisito le necessarie informazioni sulle operazioni economiche, finanziarie e patrimoniali poste in essere con soggetti terzi e sui rapporti infragruppo, non rilevando né atipicità né inusualità né inadeguatezza rispetto alle abituali condizioni di mercato, ed, in generale, ha raccolto un costante flusso di comunicazioni sulle vicende della vita sociale, in forza dei chiarimenti, delle precisazioni e degli elementi forniti anche ai sensi dell'art. 2381 c.c..

I principali eventi che hanno caratterizzato l'esercizio, sono tutti dettagliatamente illustrati dagli Amministratori nella Relazione sulla gestione. Fra le vicende di maggior rilievo peraltro, desideriamo richiamare l'attenzione sul ruolo assegnato a Fintecna a supporto delle popolazioni colpite dal sisma verificatosi in Abruzzo nell'aprile 2009 dal Decreto Legge 28 aprile 2009, n. 39, recante *“interventi urgenti in favore delle popolazioni colpite dagli eventi sismici nella Regione Abruzzo nel mese di aprile 2009 e ulteriori interventi urgenti di Protezione Civile”*.

Per quanto concerne la privatizzazione della Tirrenia di Navigazione va evidenziata l'evoluzione del quadro di riferimento normativo che ha consentito l'assunzione delle necessarie determinazioni nelle competenti sedi istituzionali, tra cui si rilevano la sottoscrizione tra il Governo e le Regioni interessate degli specifici Accordi di Programma per la regolamentazione dei servizi pubblici di cabotaggio marittimo regionale ed il trasferimento a titolo gratuito dalla Tirrenia di Navigazione delle Società Caremar, Saremar e Toremar rispettivamente alle Regioni Campania, Sardegna e Toscana, mentre la Siremar - stante il mancato interesse della Regione Siciliana all'acquisizione della stessa - è tuttora sotto il controllo della Tirrenia di Navigazione.

Per quanto concerne la Fincantieri, Fintecna - alla luce delle verifiche di mercato effettuate dal Consulente finanziario, che non hanno ravvisato allo stato la sussistenza di condizioni favorevoli alla quotazione in Borsa o al collocamento di una quota di minoranza presso investitori terzi, e avuto riguardo all'esigenza di procedere al rafforzamento patrimoniale della società, nella fase congiunturale dell'economia internazionale e del settore della cantieristica - verificata la compatibilità dell'operazione a livello di normativa comunitaria - ha proceduto alla sottoscrizione dell'aumento di capitale della controllata per €/milioni 296,4, pari alla quota di spettanza.

Si è inoltre concluso il mandato relativo alla gestione delle attività ex IGED, per le quali il Decreto Legge 30 dicembre 2008, n. 207, ha disposto, con decorrenza dal 1° luglio 2009, il trasferimento a Fintecna o a Società da essa interamente controllata, individuata nella Ligestra Due.

Sul fronte dell'organizzazione interna la Società ha realizzato una serie di interventi finalizzati a migliorare i livelli di efficienza e di efficacia del sistema aziendale dei controlli interni, nonché a testarne l'effettiva operatività, quali l'aggiornamento del Modello di organizzazione, gestione e controllo ex Decreto legislativo dell'8 giugno 2001, n. 231, la tempestiva revisione e l'aggiornamento delle procedure interne volte, tra l'altro, a presidiare e mitigare i rischi aziendali, compresi quelli riguardanti la Salute e Sicurezza sui luoghi di lavoro e le verifiche di conformità legislativa in tema di informativa finanziaria.

In tale ambito va anche ricordato che gli Amministratori, in linea con le modifiche statutarie introdotte in merito, hanno deliberato che la funzione di Controllo interno riferisca direttamente allo stesso Consiglio di Amministrazione - ferme le dipendenze gerarchiche di tale funzione dal Presidente e Amministratore Delegato - provvedendo inoltre alla rivisitazione di missione, compiti e poteri della suddetta funzione, anche al fine di adeguarli all'evoluzione della normativa di riferimento.

La Società non ha fatto ricorso all'esercizio delle deroghe di cui all'art. 2423, IV comma e 2423 bis, II comma c.c. Si è preso atto del contenuto della dichiarazione di attendibilità redatta ai sensi dell'allegato 7 appendice 2 del Modello Organizzativo ex D.Lgs. 231/2001, sottoscritto dal Responsabile della Direzione Amministrazione e Finanza e, come detto, dell'attestazione rilasciata dal Dirigente Preposto alla redazione dei documenti contabili.

Alla data della stesura della presente relazione il Revisore ha dichiarato che il

lavoro di revisione sul bilancio è in fase di avanzato completamento e che a tale data non si evidenziano elementi di criticità.

Considerato tutto quanto sopra, si propone all'Assemblea di approvare il bilancio chiuso al 31 dicembre 2009 e la relazione sulla gestione, con la relativa proposta di destinazione dell'utile dell'esercizio, pari ad € 63.716.621.

IL COLLEGIO SINDACALE

Roma, 20 maggio 2010

PAGINA BIANCA