

DETERMINAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

PAGINA BIANCA

Determinazione n. 9/2011.

LA CORTE DEI CONTI

IN SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

nell'adunanza dell'8 marzo 2011;

visto il testo unico 12 luglio 1934, n. 1214, delle leggi sull'ordinamento della Corte dei conti;

vista la legge 21 marzo 1958, n. 259 sulla partecipazione della Corte dei conti al controllo sulla gestione finanziaria degli enti a cui lo Stato contribuisce in via ordinaria;

visto l'articolo 9 del decreto legislativo 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 legislativo 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 21 marzo 1958, n. 259;

vista la determinazione n. 62/99 del 19 ottobre 1999 con cui la Sezione ha disciplinato le 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 per l'esercizio 2009 accompagnato dalla nota integrativa nonché dalle annesse relazioni del Consiglio di Amministrazione, del Collegio Sindacale e della società di revisione, trasmessi alla 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'ANAS S.p.a. sull'esercizio 2009;

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 suddetto bilancio d'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, a norma dell'articolo 7 della legge n. 259 del 1958, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, insieme con il bilancio per l'esercizio 2009 — corredato della prescritta documentazione assunta dagli organi amministrativi e di controllo — l'unita relazione con la quale la Corte riferisce il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'ANAS S.p.a.

ESTENSORE
Michele Grasso

PRESIDENTE
Raffaele Squitieri

Depositata in Segreteria il 10 marzo 2011.

IL DIRIGENTE
(Dott.ssa 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 2009

S O M M A R I O

Premessa	Pag.	17
1. IL QUADRO NORMATIVO E PROGRAMMATICO	»	18
1.1. Quadro istituzionale	»	18
1.2. La pianificazione strategica nel settore delle in- fra-strutture stradali ed autostradali: il Piano generale dei trasporti e della logistica e il Piano decennale della viabilità	»	19
1.3. Stato di avanzamento del Piano decennale delle infrastrutture strategiche (c.d. Legge Obiettivo) .	»	21
1.4. Il Piano Economico-Finanziario 2007-2052	»	22
1.5. Il Contratto di programma 2009	»	24
1.6. Programma delle infrastrutture strategiche da attivare nel periodo 2009-2011	»	25
1.7. Il federalismo autostradale	»	26
1.8. L'evoluzione della normativa in materia di ap- palti pubblici	»	27
1.9. Le deliberazioni CIPE d'interesse ANAS	»	29
1.9.1. Deliberazioni adottate nel corso del 2009 .	»	29
1.9.2. Deliberazioni adottate nel corso del 2010 .	»	29
1.10. Le Leggi Finanziarie 2009 e 2010	»	30
2. ORGANI STATUTARI E LA « CORPORATE GOVER- NANCE »	»	31
2.1. Lo Statuto	»	31
2.2. Il sistema di « corporate governance »	»	31
2.2.1. Assemblea	»	33
2.2.2. Presidente	»	33
2.2.3. Consiglio di amministrazione	»	34
2.2.4. Collegio Sindacale	»	35
2.2.5. Dirigente preposto alla redazione dei docu- menti contabili e di bilancio	»	35

2.3.	Organismi di controllo	Pag.	36
	2.3.1. <i>Il controllo di gestione</i>	»	36
	2.3.2. <i>L'Internal Auditing</i>	»	38
	2.3.3. <i>Organismo di vigilanza</i>	»	40
2.4.	Il Codice etico	»	42
2.5.	L'Ispettorato di vigilanza sulle concessioni autostradali	»	42
2.6.	Unità « Legalità e Trasparenza »	»	46
2.7.	La gestione della privacy e la sicurezza delle informazioni	»	47
2.8.	Il bilancio di sostenibilità	»	48
2.9.	La società di revisione	»	48
2.10.	Relazioni esterne e rapporti istituzionali	»	49
2.11.	L'Ufficio Relazioni con il Pubblico	»	49
2.12.	Il Servizio Rapporti Istituzionali	»	50
3.	LA STRUTTURA ORGANIZZATIVA E LE RISORSE UMANE	»	51
3.1.	La struttura aziendale	»	51
3.2.	La struttura centrale	»	51
3.3.	La struttura territoriale	»	51
	3.3.1. <i>Il modello organizzativo gestionale</i>	»	51
	3.3.2. <i>Il Modello Organizzativo per gli Uffici Territoriali</i>	»	53
3.4.	Le risorse umane	»	54
	3.4.1. <i>La complessiva forza lavoro</i>	»	54
	3.4.2. <i>Personale a tempo indeterminato</i>	»	57
	3.4.3. <i>Personale a tempo determinato</i>	»	58
	3.4.4. <i>Cause di risoluzione del rapporto di lavoro</i> .	»	58
3.5.	Contratto dei dirigenti	»	59
3.6.	Contratto dei dipendenti	»	60
3.7.	Costo del personale	»	61
3.8.	Assenteismo	»	63
3.9.	Formazione del personale	»	64
3.10.	Problematiche in materia di personale relative all'entrata in vigore del decreto-legge n. 78 del 2010 convertito in legge n. 122 del 2010	»	65
3.11.	Trattamento dei dati personali (decreto legislativo n. 196 del 2003)	»	67
3.12.	La spesa per l'uso delle carte di credito	»	67

3.13. Il Sistema di gestione per la Qualità ai sensi della norma Uni EN ISO 9001:2008	Pag.	67
3.14. L'informatizzazione dei processi gestionali: il nuovo sistema integrato ANASSap	»	68
3.14.1. SAP HR (Human Resources)	»	68
3.14.2. La fase 2 ^a del progetto ANASSAP	»	69
4. LA STRUTTURA ORGANIZZATIVA DI SUPPORTO LEGALE E LA GESTIONE DEL CONTENZIOSO	»	70
4.1. La riorganizzazione del settore legale. Iniziative per la riduzione del contenzioso	»	70
4.2. Vertenze pendenti	»	73
4.3. Criteri applicati per la capitalizzazione del contenzioso	»	76
4.4. Contenzioso inerente la viabilità regionale conseguente al decentramento amministrativo per la gestione della rete stradale di competenza non statale	»	78
5. AREE DI ATTIVITÀ	»	79
5.1. Attività di ANAS come stazione appaltante	»	79
5.1.1. Progettazione	»	79
5.1.2. Le attività tecniche del 2009	»	82
5.1.3. Gli interventi approvati	»	82
5.1.4. Studi Trasportistici e Studi di Fattibilità ..	»	82
5.1.5. Gare avviate	»	83
5.1.6. Procedure di gara e contrattualizzazione ...	»	84
5.1.7. Realizzazione delle nuove costruzioni	»	85
5.1.8. Cantieri in corso, consegnati ed ultimati nel 2009	»	85
5.2. Attività di ANAS per la gestione della rete	»	86
5.2.1. Esercizio e coordinamento del territorio ...	»	86
5.2.2. Affidamenti di Manutenzione Ordinaria ...	»	88
5.2.3. Sicurezza stradale	»	88
5.3. Attività di ricerca e sviluppo	»	88
5.3.1. Convenzioni/Accordi Quadro con Università/Enti	»	89
5.3.2. Sistema di rilievo ad alta velocità delle caratteristiche di portanza	»	89
5.3.3. Software di gestione per la manutenzione di opere d'arte e manufatti (SOAWE)	»	90
5.3.4. Progetto per l'adeguamento sismico e diagnostico. Verifiche Sismiche Aree Nord, Centro, Sud	»	92

5.3.5. <i>Realizzazione del catasto stradale (Il sistema Catasto Strade)</i>	Pag.	93
5.3.5.1. Progetto del sistema di gestione della cartografia catastale ANAS .	»	93
5.3.5.2. Attività di formazione per dipendenti impegnati in Catasto Strade .	»	93
5.4. Attività ulteriori di ANAS	»	94
5.4.1. <i>Contributi Comunitari</i>	»	94
5.5. Gestione delle licenze e concessioni	»	95
5.6. Stato delle principali opere sulla rete autostradale in gestione diretta ANAS	»	97
6. L'ATTIVITÀ INTERNAZIONALE DI ANAS	»	104
6.1. Contratti portati a termine al 31 dicembre 2010 ..	»	104
6.2. Contratti in corso	»	105
6.3. Contratto in attesa di attivazione	»	106
6.4. Attività promozionale ed istituzionale di ANAS all'estero	»	106
6.5. Partecipazione a gare internazionali	»	106
7. IL SISTEMA CONCESSORIO	»	108
7.1. Quadro generale delle concessionarie	»	108
7.2. Evoluzione della disciplina normativa in materia di concessioni autostradali. La convenzione unica	»	110
7.3. Gli incrementi tariffari riconosciuti ad ASPI nel 2009 a fronte della nuova convenzione con ANAS	»	112
7.4. Gli introiti da concessioni e sub-concessioni	»	113
7.5. Sistemi di pagamento del pedaggio autostradale. Modalità	»	114
7.6. Istituzione dei registri nazionali elettronici dei settori e dei fornitori del servizio europeo di telepedaggio (SET)	»	115
7.7. Attività di controllo di ANAS Spa sulle concessionarie	»	115
7.7.1. <i>Controllo sulla progettazione</i>	»	116
7.7.2. <i>Controllo sulla gestione e manutenzione della rete autostradale e sull'esecuzione dei lavori</i>	»	116
7.7.3. <i>Controllo sulla qualità delle autostrade</i>	»	117
7.7.4. <i>Controllo sulla qualità del servizio in autostrada</i>	»	117

7.7.5. Controllo economico e finanziario	Pag.	118
7.7.6. Controllo legale-amministrativo	»	118
7.7.7. Controllo sulle operazioni societarie	»	119
7.8. Investimenti in beni gratuitamente devolvibili e manutenzioni ordinarie	»	119
7.9. Contestazioni per inadempimento	»	120
7.9.1. Il Consorzio Autostrade Siciliane	»	120
7.10. Stato delle principali opere in regime di Conces- sione	»	122
 8. LE PARTECIPAZIONI	»	129
8.1. In generale	»	129
8.2. Le società controllate	»	129
8.2.1. Stretto di Messina S.p.a. (SdM)	»	130
8.2.2. Quadrilatero Marche-Umbria S.p.a.	»	134
8.3. Le Società collegate ed altre imprese partecipate	»	137
8.3.1. Concessioni Autostrade Lombarde S.p.A. (CAL)	»	137
8.3.2. Autostrada del Molise S.p.A.	»	138
8.3.3. Autostrada del Lazio S.p.A.	»	139
8.3.4. Concessioni Autostradali Venete S.p.A.	»	140
8.3.5. Concessioni Autostradali Piemontesi S.p.A. .	»	142
8.3.6. Autostrada Asti-Cuneo S.p.A.	»	143
8.3.7. Società Italiana per il Traforo del Monte Bianco S.p.A.	»	144
8.3.8. Società Italiana per il Traforo Autostradale del frejus (SITAF) S.p.A.	»	145
8.4. Consorzi	»	147
8.4.1. Il Consorzio Italiano Infrastrutture e Tra- sporti per l'Iraq (CIITI)	»	147
8.4.2. Il Consorzio Autostrade Italiane Energia (CAIE)	»	148
8.4.3. L'Italian Distribution Council (IDC)	»	148
8.4.4. Il Consorzio ELIS per la formazione pro- fessionale superiore (CONSEL)	»	149
8.5. Quadro generale delle partecipazioni	»	150
 9. I RISULTATI CONTABILI DELLA GESTIONE	»	151
9.1. Il bilancio 2009	»	151
9.1.1. Lo stato patrimoniale	»	151
9.1.2. Il conto economico	»	154

9.1.3. <i>Il costo delle consulenze</i>	<i>Pag.</i>	158
9.1.4. <i>Il costo del contenzioso. Rinvio.</i>	»	158
9.2. <i>La gestione finanziaria</i>	»	159
9.2.1. <i>La gestione finanziaria di cassa</i>	»	159
9.2.2. <i>La gestione dei mutui</i>	»	160
9.2.2.1. <i>Mutui per opere in gestione diretta</i> .	»	160
9.2.2.2. <i>Mutui per le concessionarie</i>	»	161
9.2.3. <i>Il livello di autonomia finanziaria di ANAS Spa</i>	»	162
9.2.4. <i>La gestione dell'ex Fondo centrale di garanzia</i>	»	163
9.3. <i>Considerazioni sul bilancio</i>	»	164
9.4. <i>Il bilancio consolidato</i>	»	165
9.4.1. <i>Lo stato patrimoniale consolidato</i>	»	165
9.4.2. <i>Il conto economico consolidato</i>	»	167
10. CONCLUSIONI	»	168