

Relazione dell'Organismo
di Vigilanza
Esercizio 2011

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DELL'ORGANISMO DI VIGILANZA ex D.LGS 231/2001

L'esercizio 2011 è stato caratterizzato, in prevalenza, dall'espansione delle attività della Società e dall'ampliamento delle fattispecie di reato rientranti nell'ambito di applicazione del D. Lgs. 231/2001 (es. reati ambientali).

In ragione di ciò, l'Organismo di Vigilanza ha ritenuto opportuno procedere ad un'attenta valutazione dell'esposizione della Società al rischio penale specifico ai sensi del D. Lgs. 231/2001.

È stata conseguentemente avviata un'accurata analisi delle nuove attività svolte dalla Società, per valutare l'adeguatezza dei presidi esistenti ed integrare, laddove necessario, il vigente Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo.

A seguito dei cambiamenti intervenuti, anche il sistema di deleghe ha subito alcuni necessari aggiustamenti per una più puntuale identificazione dei compiti e delle connesse responsabilità.

Il processo di adeguamento delle procedure aziendali è continuato anche nel corso dell'esercizio 2011. Le nuove procedure approvate sono state esaminate dall'Organismo di Vigilanza per valutarne l'adeguatezza ai fini della prevenzione delle fattispecie di reato previste dal D.Lgs. 231/2001.

L'Organismo di Vigilanza ha proceduto al consueto scambio di informazioni ed approfondimenti con il Collegio dei Sindaci; nel corso delle riunioni effettuate, sono state illustrate e discusse le risultanze dei controlli svolti. Anche l'esame dei verbali del Consiglio di Amministrazione non ha evidenziato criticità rispetto alle disposizioni contenute nel Modello.

L'attività di informazione e formazione dei dipendenti in materia di D.Lgs. 231/2001 è stata svolta - nel corso dell'esercizio 2011 - attraverso specifici incontri formativi con il personale dipendente, ricorrendo anche dell'ausilio di professionalità esterne.

Nell'ambito del monitoraggio sul Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo, l'Organismo di Vigilanza ha verificato - per il tramite del Settore Audit e Sicurezza - il rispetto di alcune procedure tecnico-contabili (emanate dal dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili-societari), particolarmente significative ai fini dell'attività di prevenzione dei reati societari; tra queste si segnala, in particolare, la verifica concernente la procedura di "contabilizzazione dei costi delle gestioni autonome e/o separate".

L'Organismo di Vigilanza ha proceduto, altresì, alla verifica degli incarichi conferiti a professionisti esterni, rispetto ai quali si è potuto accertare la documentabilità delle prestazioni rese, la rispondenza degli importi liquidati agli impegni contrattuali assunti dalla Società e la corretta imputazione in bilancio.

Le attività di controllo svolte hanno evidenziato, nel complesso, la validità dei presidi individuati dal Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ai fini della attività di prevenzione dei reati previsti dal D. Lgs. 231/2001.

Laddove necessario, in base alle indicazioni formulate dall'Organismo di Vigilanza, le funzioni competenti si sono prontamente attivate per apportare le opportune modifiche e/o integrazioni alle procedure poste a presidio delle attività aziendali.

Si conferma, pertanto, il giudizio di congruità del sistema di controllo interno rispetto ai fini previsti dal D. Lgs. 231/2001.

Sede, 22 marzo 2012

Dr. Lucio Ambra

Avv. Filippo Di Peio

Dr. Gianfranco Scanu

SINTESI DELLE DELIBERAZIONI DELL'ASSEMBLEA DEI SOCI

L'Assemblea straordinaria e ordinaria degli Azionisti della CONSAP S.p.A. - già convocata per il 27 aprile 2012 in prima convocazione, ed occorrendo, per il 24 maggio 2012 in seconda convocazione – si è tenuta in forma totalitaria il 24 maggio 2012, sotto la Presidenza del Prof. Andrea Monorchio e con l'intervento dell'unico Azionista, il Ministero dell'Economia e delle Finanze, proprietario dell'intero capitale sociale di € 5.200.000,00, suddiviso in n.10.000.000 di azioni ordinarie del valore nominale di € 0,52 cadauna, rappresentato dal Dott. Domenico Iannotta.

In sede straordinaria l'Assemblea ha approvato la modifica degli artt. 4 e 15 dello Statuto sociale.

In sede ordinaria la medesima Assemblea ha approvato il Bilancio dell'esercizio 2011 e la proposta formulata dal Consiglio di Amministrazione per la destinazione dell'utile netto di esercizio.

PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

	Valori dell'esercizio 31/12/2011	Valori dell'esercizio precedente 31/12/2010
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI (di cui già richiamati)		
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immateriali		
1) Costi di impianto e di ampliamento		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	175.386	171.624
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
7) Altre		
	<u>175.386</u>	<u>171.624</u>
II - Materiali		
1) Terreni e fabbricati	80.496.859	84.860.048
2) Impianti e macchinario		
3) Attrezzature industriali e commerciali	202	522
4) Altri beni	392.593	373.131
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
	<u>80.889.654</u>	<u>85.233.701</u>
III - Finanziarie		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) altre imprese		
2) Crediti		
a) verso imprese controllate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
b) verso imprese collegate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
c) verso controllanti		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

	Valori dell'esercizio	Valori dell'esercizio precedente
d) verso altri		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi	1.362.018	1.458.048
	1.362.018	1.458.048
	1.362.018	1.458.048
3) Altri titoli	153.425.312	4.237.191
4) Azioni proprie (valore nominale complessivo)	154.787.330	5.695.239
Totale immobilizzazioni	235.852.370	91.100.564
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) Lavori in corso su ordinazione		
4) Prodotti finiti e merci		
5) Acconti		
II - Crediti		
1) Verso clienti		
- entro 12 mesi	1.521.279	1.034.038
- oltre 12 mesi	115.375	230.450
	1.636.654	1.264.488
2) Verso imprese controllate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
3) Verso imprese collegate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
4) Verso controllanti		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

		Valori dell'esercizio	Valori dell'esercizio precedente
4-bis) Per crediti tributari			
- entro 12 mesi	619.731		1.715.448
- oltre 12 mesi	<u>31.754</u>		<u>31.754</u>
		651.485	1.747.202
4-ter) Per imposte anticipate			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
5) Verso altri			
- entro 12 mesi	1.391.837		2.284.069
- oltre 12 mesi	<u>3.596.304</u>		<u>3.915.260</u>
		4.988.141	6.199.329
		<u>7.276.280</u>	<u>9.211.019</u>
II - Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni			
1) Partecipazioni in imprese controllate			
2) Partecipazioni in imprese collegate			
3) Partecipazioni in imprese controllanti			
4) Altre partecipazioni			
5) Azioni proprie (valore nominale complessivo)			
6) Altri titoli			<u>139.641.514</u>
			139.641.514
IV - Disponibilità liquide			
1) Depositi bancari e postali		18.480.635	4.576.707
2) Assegni			
3) Denaro e valori in cassa		<u>3.432</u>	<u>2.374</u>
		18.484.067	4.579.081
Totale attivo circolante		25.760.347	153.431.614
D) RATEI E RISCONTI			
- disaggio su prestiti			
- vari	<u>1.179.941</u>		<u>884.596</u>
		1.179.941	884.596
Totale attivo		262.792.658	245.416.774

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

	Valori dell'esercizio 31/12/2011	Valori dell'esercizio precedente 31/12/2010
A) PATRIMONIO NETTO	31/12/2011	31/12/2010
I. Capitale	5.200.000	5.200.000
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III. Riserva di rivalutazione		
IV. Riserva legale	16.693.760	16.606.875
V. Riserve statutarie		
VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio		
VII. Altre riserve		
Riserva straordinaria o facoltativa	70.704.039	69.878.629
Riserva per rinnovamento impianti e macchinari		
Riserva per ammortamento anticipato		
Riserva per acquisto azioni proprie		
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ.		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva non distrib. da rivalutazione delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		3
Riserva da condono ex L. 19 dicembre 1973, n. 823;		
Riserve di cui all'art. 15 d.l. 429/1982		
Riserva da condono ex L. 30 dicembre 1991, n. 413		
Riserva da condono ex L. 27 dicembre 2002, n. 289.		
Fondi di acc.to delle plusvalenze ex d.lgs n. 124/1933	24.879	24.879
Altre...	33.286.396	33.286.396
	104.015.314	103.189.907
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo		
IX. Utile d'esercizio	2.434.509	1.737.705
IX. Perdita d'esercizio		
Acconti su dividendi		
Copertura parziale perdita d'esercizio		
Totale patrimonio netto	128.343.583	126.734.487

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

	Valori dell'esercizio	Valori dell'esercizio precedente
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) Fondi per imposte, anche differite	1.006.168	1.001.849
3) Altri	106.727.000	106.494.140
Totale fondi per rischi e oneri	107.733.168	107.495.989
C) TRATTAMENTO FINÈ RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.684.297	1.693.671
D) Debiti		
1) Obbligazioni		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
2) Obbligazioni convertibili		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
3) Debiti verso soci per finanziamenti		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
4) Debiti verso banche		
- entro 12 mesi		22
- oltre 12 mesi		22
5) Debiti verso altri finanziatori		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
6) Acconti		
- entro 12 mesi	852.576	844.076
- oltre 12 mesi		
	852.576	844.076
7) Debiti verso fornitori		
- entro 12 mesi	1.891.452	1.742.060
- oltre 12 mesi		
	1.891.452	1.742.060
8) Debiti rappresentati da titoli di credito		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

		Valori dell'esercizio	Valori dell'esercizio precedente
9) Debiti verso imprese controllate			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
10) Debiti verso imprese collegate			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
11) Debiti verso controllanti			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
12) Debiti tributari			
- entro 12 mesi	<u>1.158.817</u>		<u>679.501</u>
- oltre 12 mesi			
		1.158.817	679.50
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			
- entro 12 mesi	<u>434.449</u>		<u>413.707</u>
- oltre 12 mesi			
		434.449	413.707
14) Altri debiti			
- entro 12 mesi	15.591.965		1.667.630
- oltre 12 mesi	<u>5.083.631</u>		<u>4.104.328</u>
		20.675.596	5.771.958
Totale debiti		25.012.890	9.451.324
E) RATEI E RISCONTI			
- aggio sui prestiti			
- vari	<u>18.720</u>		<u>41.303</u>
		18.720	41.303
Totale passivo		262.792.658	245.416.774
CONTI D'ORDINE		31/12/2011	31/12/2010
1) Fideiussioni per garanzie ricevute		359.581.515	387.629.621
2) Fideiussioni per garanzie prestate		117.133	117.133

PAGINA BIANCA

Conto Economico Esercizio 2011

CONTO ECONOMICO

	Valori dell'esercizio 31/12/2011	Valori dell'esercizio precedente 31/12/2010
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	21.111.434	19.591.304
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi:		
- vari	2.263.781	2.068.766
- contributi in conto esercizio	60.737	315.648
- contributi in conto capitale (quote esercizio)		
	<u>2.324.518</u>	<u>2.384.414</u>
Totale valore della produzione	23.435.952	21.975.718
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	885.688	871.664
7) Per servizi	6.206.301	5.098.403
8) Per godimento di beni di terzi	158.190	131.423
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	9.091.700	8.928.942
b) Oneri sociali	2.507.852	2.392.477
c) Trattamento di fine rapporto	613.472	575.782
d) Trattamento di quiescenza e simili	344.873	339.024
e) Altri costi	144.037	108.641
	<u>12.701.934</u>	<u>12.344.866</u>
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	97.338	78.929
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	554.123	535.754
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	<u>651.461</u>	<u>614.683</u>
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) Accantonamento per rischi	2.422.333	524.000
13) Altri accantonamenti	2.414.270	
14) Oneri diversi di gestione	1.770.820	3.309.335
Totale costi della produzione	27.210.997	22.894.374

CONTO ECONOMICO

		Valori dell'esercizio	Valori dell'esercizio precedente
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)		(3.775.045)	(918.656)
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni:			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- altri			
16) Altri proventi finanziari:			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- altri			
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante	4.230.409		3.934.881
d) proventi diversi dai precedenti:			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- altri	185.244		124.232
		4.415.653	4.059.113
17) Interessi e altri oneri finanziari:			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- altri	99.667		107.888
		99.667	107.888
17-bis) Utili e Perdite su cambi			
Totale proventi e oneri finanziari		4.315.986	3.951.225
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni:			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante			

CONTO ECONOMICO

	Valori dell'esercizio	Valori dell'esercizio precedente
19) Svalutazioni:		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante		<u>1.903.574</u>
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie		(1.903.574)
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi:		
- plusvalenze da alienazioni	3.543.423	731.991
- varie	669.116	2.626.103
- Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	<u> </u>	<u>1</u>
	4.212.539	3.358.095
21) Oneri:		
- minusvalenze da alienazioni		
- imposte esercizi precedenti		
- varie 459.787 1.189.738		
- Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	<u>459.787</u>	<u>1.189.738</u>
Totale delle partite straordinarie	3.752.752	2.168.357
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	4.293.693	3.297.352
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
a) Imposte correnti	1.854.865	2.320.874
b) Imposte differite	4.319	(761.227)
c) Imposte anticipate		
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	<u> </u>	<u> </u>
	1.859.184	1.559.647
23) Utile (Perdita) dell'esercizio	2.434.509	1.737.705