

Inoltre, è stato aggiornato e pubblicato nella sezione “Trasparenza” sottosezione “Disposizioni generali” il “Programma Triennale per la Trasparenza e l’Integrità 2016-2018”, sezione del Piano di Prevenzione della Corruzione 2016-2018.

La formazione e l’Academy di Forlì

ENAV è l’unica società in Italia autorizzata a selezionare, formare e aggiornare i diversi profili professionali inerenti i servizi per il Controllo del Traffico Aereo civile, ovvero Controllori del Traffico Aereo, Esperti di Assistenza al Volo, Meteorologi e Piloti di Radiomisure. A tale scopo Enav dispone di due centri di formazione denominati Academy e dislocati a Roma e Forlì. Le ore di formazione erogate da Academy durante il 2015 sono state complessivamente 68.208 ed hanno coinvolto complessivamente 2.230 partecipanti.

L’avvio del progetto “Aeroporti a basso traffico” e la successiva mobilità del personale verso gli “aeroporti strategici” ha visto l’avvio di *format* addestrativi di aggiornamento per il personale in transito coinvolgendo 30 CTA.

Altra importante attività è stata quella dei seminari sulla gestione e controllo del traffico aereo destinati a personale non operativo al fine di migliorare la conoscenza del *core business* dell’azienda e rendere maggiormente efficace lo scambio e la collaborazione tra DSNA e le funzioni organizzative che impattano maggiormente sulla sua attività.

Particolarmente rilevante è stata l’attività di *training* destinata al personale di sala sulle Non Technical Skill che ha coinvolto direttamente negli ACC 746 partecipanti.

Infine l’erogazione on-line del TPT di inglese ha visto il coinvolgimento di 806 CTA.

2.7. L’attività negoziale

2.7.1. L’Attività negoziale e le procedure di aggiudicazione

L’esercizio 2015 evidenzia un valore complessivo dei contratti stipulati pari a circa 222,5 milioni di euro, in forte aumento (+79 per cento) rispetto al 2014 nel quale la spesa era stata di 124,1 milioni, al netto, tuttavia, del contratto stipulato con la società controllata Techno Sky per l’affidamento del “Servizio di gestione e manutenzione dei Sistemi Operativi per la navigazione aerea” per l’importo di 242,5 milioni.

Le attività di acquisto hanno tenuto conto delle necessità indicate dal contesto operativo in relazione ai piani e programmi attuativi dell'evoluzione tecnologica di ENAV S.p.A., tenendo anche conto delle esigenze di adeguamento alle soluzioni tecniche previste al livello europeo.

Il valore delle procedure di gara è stato di circa il 34 per cento, come evidenziato nella tabella che segue, ove vengono riportati in termini riassuntivi i dati in percentuale relativi all'attività negoziale direttamente svolta dalla Società.

Nel 2015 la società riferisce che, a seguito di gara a rilevanza comunitaria, sono stati stipulati fra l'altro i relativi contratti per:

- i Radar SMR, prima gara effettuata da ENAV sui Radar, con un risparmio di circa il 50 per cento sui precedenti valori di acquisto;
- il Servizio di ristorazione a mezzo buoni pasto: aggiudicata per un valore di circa 16 milioni per Enav e 4 milioni per Techno Sky con uno sconto sul valore facciale del Buono di oltre il 19 per cento;
- la fornitura di servizi professionali e assistenza sistemistica e specialistica a supporto dei sistemi informativi gestionali, aggiudicata a 2,7 milioni circa con un ribasso pari al 18 per cento;
- la realizzazione della piattaforma ERP release 12 aggiudicata a 1,2 milioni con un ribasso pari a circa il 30 per cento;
- l'Accordo Quadro relativo all'acquisto di batterie, aggiudicata a 800.000 euro.

Relativamente alle Opere Civili nel 2015 sono state svolte 10 procedure di gara tramite utilizzo del sistema di qualificazione, con 180 inviti agli operatori iscritti, una base d'asta complessiva pari a circa 13 milioni, aggiudicazioni pari a circa 7,6 milioni e con un ribasso medio ponderato di circa il 42 per cento.

Nell'ambito di tali gare va segnalata l'aggiudicazione dei lavori relativi alle opere infrastrutturali per il Sistema di rilevamento del *Wind Shear* di Palermo, con base d'asta di circa 5,1 milioni di euro, aggiudicati a 2,5 milioni, con un ribasso di circa il 50 per cento.

Va inoltre segnalata l'aggiudicazione del primo Accordo Quadro per gli interventi di manutenzione straordinaria relativi alle infrastrutture civili, suddivisa su tre lotti macroregionali, al fine di consentire omogeneità negli interventi in tutto il territorio nazionale.

Nel primo semestre del 2016 sono state predisposte e bandite 15 gare a rilevanza comunitaria, di cui alcune ad elevato contenuto tecnologico (quali la prima gara per un sistema di Multilaterazione o la

gara per il software di *Arrival Management*) con basi d'asta complessivi per circa 65 milioni, alcune delle quali già aggiudicate fra cui:

- la gara per il servizio assicurativo multirischio aeronautico, di durata triennale, con base d'asta complessiva pari a 10,8 milioni di euro, aggiudicata a 3,5 milioni circa, corrispondente ad un ribasso di circa il 67 per cento;
- la gara per il servizio di revisione legale dei conti per Enav e Techno Sky, per gli esercizi dal 2016 al 2024, con base d'asta pari a 4,6 milioni, aggiudicata a 3,6 milioni circa con un ribasso di circa il 20 per cento.

Quasi tutte le suddette gare sono state realizzate tramite piattaforma informatica.

Nel corso del 2015 sono stati, inoltre, affidati alla società Techno Sky servizi per oltre 37 milioni.

E' stato infine fatto ricorso al cosiddetto "*sesto quinto contrattuale*" per esigenze connesse al proseguimento del programma "Ammodernamento del sistema di Telecomunicazioni di ENAV".

Tabella 4 - Dati in percentuale relativi all'intera area negoziale

Sede Centrale			
Anno 2014		Anno 2015	
TIPOLOGIA PROCEDURA	% sul complessivo	TIPOLOGIA PROCEDURA	% sul complessivo
GARA - PA/PR	9,94	GARA - PA/PR	34,08
APPALTO IN HOUSE	73,37	APPALTO IN HOUSE	16,96
COTTIMO FIDUCIARIO CON GARA INFORMALE IN ECONOMIA	0,93	COTTIMO FIDUCIARIO CON GARA INFORMALE IN ECONOMIA	0,67
GARE ELETTRONICHE E MARKET PLACE	0,17	GARE ELETTRONICHE E MARKET PLACE	0,34
PNS - PROCEDURA NEGOZIATA SINGOLA	9,84	PNS - PROCEDURA NEGOZIATA SINGOLA	25,38
ATTIVAZIONE OPZIONE	0,57	ATTIVAZIONE OPZIONE	2,17
ATTO DI VARIAZIONE	4,97	ATTO DI VARIAZIONE	18,51
CONVENZIONE CONSIP	0,19	CONVENZIONE CONSIP	1,89
Totale complessivo	100,00	Totale complessivo	100,00
Sedi Decentrate			
Anno 2014		Anno 2015	
TIPOLOGIA PROCEDURA	per cento sul complessivo	TIPOLOGIA PROCEDURA	per cento sul complessivo
COTTIMO FIDUCIARIO CON GARA INFORMALE IN ECONOMIA	13,36 per cento	COTTIMO FIDUCIARIO CON GARA INFORMALE IN ECONOMIA	10,10 per cento
PNS - PROCEDURA NEGOZIATA SINGOLA	26,53 per cento	PNS - PROCEDURA NEGOZIATA SINGOLA	14,02 per cento
RATIFICA	37,33 per cento	RATIFICA	39,43
APPALTO IN HOUSE	18,91	APPALTO IN HOUSE	32,25
CONVENZIONE CONSIP	0,71	CONVENZIONE CONSIP	3,68
GARE ELETTRONICHE E MARKET PLACE	3,16	GARE ELETTRONICHE E MARKET PLACE	0,53
Totale complessivo	100,00	Totale complessivo	100,00

2.7.2. Le attività commerciali della società e del Gruppo

Per rispondere alle nuove esigenze di mercato, anche l'offerta commerciale di ENAV risulta in continua evoluzione con obiettivi strategici diretti alla conquista della *leadership* nei paesi esteri, al consolidamento del mercato italiano ed al potenziamento dell'immagine aziendale.

Il Gruppo, nell'anno 2015, ha conseguito risultati in termini di ricavi derivanti dalle vendite di servizi al mercato terzo per un totale di circa 11.288 migliaia di euro, di cui circa 9.791 migliaia di euro di ENAV, registrando complessivamente un decremento di 1.617 migliaia di euro rispetto al 2014.

Tale decremento, secondo la società, è da attribuire alla perdurante situazione di instabilità politica in Libia, uno dei paesi commercialmente più rilevanti.

Il portafoglio servizi e prodotti è stato organizzato dalla società in sei macro aree:

Consulenza aeronautica e progettazione

- Organizzazione Servizi Traffico Aereo
- Progettazione Aeroporti
- Progettazione Spazi aerei
- Informazioni Aeronautiche
- Meteorologia Aeronautica
- Sistemi di Gestione Qualità
- Sistemi di Gestione *Safety* e *Security*
- Sviluppo, simulazione e validazione di nuove procedure

Consulenza direzionale

- *Strategy and Operations*
- Risorse Umane e Organizzazione
- *Procurement*
- Finanziaria
- ICT Management

Formazione

- Controllori del Traffico Aereo
- Meteorologi
- Ispettori Radiomisure
- Tecnici Aeronautici ed Elettronici
- Amministrativa e Gestionale

- Progettazione di Sistemi di Formazione

Ingegneria e Servizi Tecnici

- Software ATM
- Sistemi Meteo
- Sistemi di Gestione Logistica
- Sistemi di Gestione Manutenzione
- Installazione, integrazione e messa in esercizio dei sistemi CNS/ATM
- Servizi di manutenzione

Radiomisure

- Calibrazione e test in volo di equipaggiamenti aeronautici destinati alla Comunicazione, Navigazione e Sorveglianza
- Validazione di qualsiasi procedura di Volo sia a terra che in volo

Simulazioni, Validazioni Operative e Verifiche Tecniche

- *Fast Time Simulation*
- *Real Time Simulation*
- *Pre engineering Services*
- Supporto alla realizzazione e la messa in esercizio di nuove infrastrutture ATM
- Supporto ai Servizi di Verifica e Validazione.

Al fine di garantire il raggiungimento degli obiettivi strategici commerciali e in particolare il presidio dei mercati prescelti, la società si è concentrata nel 2015 in varie azioni commerciali fra le quali la proposizione ad organizzazioni straniere (essenzialmente gestori del traffico aereo ed authority) di nuovi progetti; partecipazione a fiere e convegni per la promozione commerciale; partecipazione a gare nazionali ed internazionali, lo sviluppo di notevole *expertise* nella metodologia di elaborazione dei progetti complessi in termini di contenuti e processi e il miglioramento dei processi di produzione/erogazione dei servizi attraverso la revisione ed elaborazione delle procedure di elaborazione offerte, gestione commesse e gestione dei reclami e soddisfazione del cliente.

Il Gruppo ENAV, nell'anno in esame, ha acquisito contratti commerciali in 29 Paesi ed ha una presenza stabile in aree geografiche strategiche quali Asia Pacific, Middle East e Africa.

La presenza in tali aree offre al Gruppo l'opportunità di consolidare il proprio business nei Paesi già presidiati e di espandere le proprie attività attraverso l'accesso a nuovi mercati.

L'area Asia Pacific ha come paese di riferimento la Malesia, il Middle East e Dubai con interessanti prospettive ad Abu Dhabi ed in Arabia Saudita.

L'Africa presenta due aree distinte di sviluppo del business, l'*East African Community* con Kenya, Rwanda ed Uganda ed il nord Africa, con il Marocco e la Libia. Con quest'ultimo paese è stato recentemente firmato un importante *Memorandum of Understanding* per il supporto necessario al riavvio dei Servizi della Navigazione Aerea.

2.8. Il contenzioso

Nell'ambito delle note vicende giudiziarie avviate negli anni 2010-2011, che hanno coinvolto anche ex organi di vertice e dirigenti di ENAV oltre alla Selex Sistemi Integrati (già Selex ES, oggi Finmeccanica) e terzi, prosegue in fase di istruttoria dibattimentale il procedimento penale nei confronti dell'ex Amministratore Delegato, per le ipotesi di reato di cui agli artt. 319 e 321 c.p. e all'art. 7, commi 2 e 3, legge n. 195/1974 e all'art. 4, comma 1, legge n. 659/1981, e di un ex dirigente della Società, per le ipotesi di reato di cui agli artt. 319 e 321 c.p., in cui ENAV è costituita parte civile.

E' anche pendente in fase dibattimentale il procedimento penale nei confronti di un dirigente della società per il reato di cui all'art. 378 c.p. p.

Nell'ambito del procedimento penale pendente nei confronti, tra gli altri, di esponenti di vertice di ex società di progettazione edilizia, ex consigliere d'amministrazione di ENAV nonché vertice di società subappaltatrice di fornitore di ENAV con riferimento ad ipotesi di reato di cui all'art. 110 c.p., art. 7, commi 2 e 3, l. n. 195/1974 e art. 4, comma 1, l. n. 659/1981, oltre che per il reato di cui all'art. 8, l. n. 74/2000, con specifico riferimento a subappalti inerenti il contratto per l'ammodernamento dell'Aeroporto di Palermo, risulterebbe indagato anche l'ex Amministratore Delegato di ENAV per le ipotesi di reato di cui all'art. 319 e 321 c.p..

Nell'ambito del procedimento penale pendente nei confronti dell'ex Presidente del Consiglio di Amministrazione di ENAV, di dirigente di ENAV e di vertici di società terza – ex fornitrice della controllata Techno Sky - per i reati di cui agli artt. 81, 319 e 321, la Società si è costituita parte civile all'udienza del 16 febbraio 2015.

Successivamente, all'udienza del 18 maggio 2015 ENAV si è costituita parte civile nei confronti di altro ex dirigente della Società, imputato dei medesimi fatti di cui al precedente capoverso, e la cui posizione, originariamente stralciata, è stata successivamente riunita. Il giudizio riunito pende in fase dibattimentale.

Nell'ambito del procedimento penale pendente nei confronti di un ex collaboratore *pro tempore* del Ministro dell'economia per i reati di cui agli artt. 110, 319 e 321 c.p., la Società si è costituita parte civile all'udienza preliminare del 3 maggio 2016; il processo pende oggi in fase dibattimentale a seguito di rinvio a giudizio dell'imputato.

In relazione alla illecita sottrazione di beni e materiali di ENAV in deposito presso magazzino di terzi, di cui si è avuto contezza nel mese di gennaio 2014 a seguito della denuncia querela sporta dalla stessa Società, è stato avviato procedimento penale dalla competente Procura della Repubblica. In data 2 luglio 2015 la Società si è costituita parte civile al fine di ottenere il ristoro dei danni subiti. Il primo grado è stato definito con riconoscimento della penale responsabilità dell'imputato per i fatti a lui ascritti e di una provvisoria in favore di ENAV a titolo di risarcimento danni. Il giudizio pende ad oggi dinanzi alla Corte di Appello per essere stato interposto gravame dell'imputato.

Nel corso del 2016 la Procura della Repubblica di Sassari ha avviato indagini preliminari per i reati di cui agli artt. 589 c.p., 26 commi 1 e 2 d.lgs. n. 81/08, 25 *septies* d.lgs. n. 231/01 nei confronti del legale rappresentante della Società, del Direttore Generale e di altri soggetti aziendali e terzi, in relazione ad un incidente mortale occorso all'amministratore delegato oltre che operatore tecnico professionale di società appaltatrice di ENAV, nel corso di un intervento di manutenzione straordinaria in quota del *radome* del sistema radar ENAV allocato presso il sito Cima Canistreddu in Sassari.

Quanto alle azioni cautelative intraprese alla luce delle richiamate vicende giudiziarie avviate negli anni 2010-2011, con riferimento al contratto di investimento relativo al sistema ADS-B - stipulato nell'anno 2009 e risolto in maniera cautelativa per la Società nel 2013 con il riconoscimento di importi inferiori a quelli originariamente contrattualizzati - in considerazione della circostanza che quota parte delle lavorazioni relative al predetto contratto aveva formato oggetto di finanziamento TEN-T in favore della Società, è stata assicurata una informativa agli interlocutori istituzionali nazionali ed europei circa le iniziative da ENAV intraprese nella gestione di tale tematica. All'esito dell'istruttoria espletata, l'agenzia INEA ha ritenuto di chiedere ad ENAV la restituzione dell'importo oggetto di prefinanziamento nella misura complessiva di circa 1,8 ml, avuto riguardo alla ritenuta non *compliance* della procedura seguita all'epoca della stipula alle previsioni degli artt. III.3.7.1 e III.2.5 delle *General Conditions* allegate alla Decisione di finanziamento. ENAV ha provveduto nel 2015 a restituire l'importo richiesto.

In relazione al risolto contratto stipulato tra ENAV e Selex in data 26 giugno 2009 per l'Ammodernamento del Sistema aeroportuale dell'Aeroporto di Palermo, la Società seguita a trattenere, cautelativamente e in pendenza di ulteriori accertamenti, in applicazione di apposita

scrittura privata sottoscritta in data 24 dicembre 2012, l'ammontare originariamente di circa € 3,9 MI. Il debito per il suddetto contratto ammonta a complessivi € 4,4 MI circa in presenza di fatture non pagate per circa 0,5 ml in quanto riferite a lotti non consegnati. Sono ancora in corso interlocuzioni con il fornitore al fine di pervenire alla definitiva chiusura della fattispecie in modo cautelativo per ENAV.

A seguito di ordine di esibizione notificato nell'anno 2016, la Società è venuta a conoscenza di un subappalto intercorso tra la CPC, affidataria in RTI dell'appalto per l'ammodernamento dell'Aeroporto di Parma stipulato nell'anno 2005 e risolto nel 2013, e una società di costruzioni asseritamente esecutrice delle predette opere; subappalto rivelatosi nullo all'esito delle verifiche interne disposte dalla Società. Al riguardo è tutt'ora in corso il procedimento di Audit interno finalizzato ad accertare eventuali criticità dell'appalto e ad avviare ogni idonea iniziativa cautelativa per la Società.

Si è definita la procedura arbitrale instaurata in data 3 luglio 2013 dalla società Selex ES (oggi Finmeccanica) nei confronti della controllata Techno Sky, al fine di dirimere la controversia relativa al risolto rapporto contrattuale tra le stesse avente ad oggetto la fornitura dei sistemi meteo per l'ammodernamento del Sistema Aeroportuale di Palermo "Falcone Borsellino".

Infine, la società Techno Sky ha corrisposto alla Selex ES le somme riconosciute nel lodo emesso il 5-6 maggio 2016, comprensive anche del pagamento dei danni subiti per la ritardata consegna di forniture.

2.9. Il sistema dei controlli

2.9.1. I controlli ex d.lgs. n. 231/2001

Nel corso dell'anno 2015, l'Organismo di Vigilanza di ENAV ha avviato un progetto per l'aggiornamento del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo (MOG) della stessa società per recepire le modifiche legislative che hanno interessato il d.lgs. n. 231/2001. In particolare, l'OdV ha curato l'aggiornamento del MOG ed il CdA ha approvato, con delibera del 29 marzo 2016 il testo aggiornato di tale documento. Nell'ambito della stessa delibera il CdA ha anche approvato la nuova versione del Codice Etico.

In particolare il Modello nella sua ultima formulazione è stato aggiornato in materia di delitti contro l'ambiente; in materia di emersione e rientro di capitali detenuti all'estero nonché per il potenziamento della lotta all'evasione fiscale e in materia di delitti contro la pubblica amministrazione, di associazione di tipo mafioso e di falso in bilancio.

Per quanto concerne le attività di monitoraggio sul corretto funzionamento del MOC, l'OdV ha esaminato gli esiti delle seguenti verifiche effettuate dall'*Internal Audit*:

- verifica sull'istituzione delle commissioni di gara e di valutazione;
- verifica sui contratti d'agenzia e in generale sui contratti attivi;
- *compliance audit* sulle spese gestite tramite la Cassa Centrale.

Non sono state riscontrate situazioni critiche per quanto concerne il mancato rispetto dei protocolli di controllo previsti dal Modello 231 della Società, né violazioni del Codice Etico. L'OdV ha formulato alcune richieste di approfondimento in relazione ai contratti di agenzia e di deposito che sono state prese in carico dall'Audit.

L'attività di monitoraggio dei processi sensibili è stata effettuata anche con l'analisi sistematica della reportistica (flussi informativi), trasmessa all'Organismo di Vigilanza dalle strutture aziendali competenti.

Gli esiti delle attività di verifica effettuate hanno confermato l'effettiva applicazione del Modello, nonché l'ottemperanza ai fondamentali Principi di Controllo in esso contenuti. Dalle attività di *follow-up* svolte, è risultato che le funzioni aziendali interessate hanno recepito i suggerimenti dell'Organismo di Vigilanza attivandosi per porre in essere le necessarie azioni, volte al miglioramento dei processi sensibili di competenza.

In Data 19 maggio 2016, a seguito della scadenza del mandato dell'OdV in carica, il CdA ha nominato il nuovo Organismo di Vigilanza per il triennio 2016 – 2018.

Il Consiglio di Amministrazione di ENAV S.p.A., in data 29 marzo 2016, ha affidato al dirigente Responsabile della Funzione Audit il compito di Responsabile della Prevenzione della Corruzione; in applicazione della legge n.190/2012 (Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione).

In materia di Anticorruzione, sempre in ottemperanza alla legge n. 190/2012 ed alle disposizioni dell'Autorità Nazionale Anticorruzione (A.N.A.C.), la Società ha pubblicato, sul proprio sito, la Relazione del Responsabile della Prevenzione della Corruzione, recante i risultati dell'attività svolta nell'anno 2015.

E' in corso di predisposizione, nell'ambito del piano di Audit 2016, una revisione del modello di gestione del rischio corruzione.

2.9.2. *L'Internal auditing*

Nel corso del 2015 la Funzione Audit ha svolto la propria attività in conformità al Piano di Audit del Gruppo ENAV, (approvato dal Consiglio di Amministrazione di ENAV in data 8 maggio 2015 nonché dagli Organismi di Vigilanza ai sensi del d.lgs. n. 231/01 di ENAV S.p.A. e Techno Sky S.r.l.). Nel Piano di Audit sono stati ricompresi sia gli interventi da svolgere sul Consorzio SICTA che quelli da effettuarsi sulla controllata Techno Sky.

Gli interventi di audit svolti, che includono, ove applicabili, aspetti di adeguamento rispetto al d.lgs. n. 231/2001, sono di seguito elencati.

Per quanto concerne ENAV:

1. Segnalazione di rischio sistema antincendio di Padova ACC
2. Istituzione delle commissioni di gara e di valutazione
3. Procedura Tesoreria e spese gestite tramite la Cassa Centrale
4. Processo di gestione documentale dei contratti
5. Funzionamento e gestione dell'anagrafica fornitori.

Per quanto concerne Techno Sky:

1. Gestione delle carte di credito aziendali
2. Analisi dei fondi Rischi ed Oneri
3. Istituzione delle commissioni di gara e di valutazione
4. Mappatura rischi-controlli relativa ad alcuni *major process*.

Sono, inoltre, state effettuate le seguenti attività extra piano:

1. Contratti di agenzia (ENAV/EAP) e Contratti attivi (ENAV)
2. Approvvigionamenti effettuati dai delegati mediante procedura negoziata singola o affidamento diretto (ENAV)
3. Formazione del fondo contenzioso del lavoro (ENAV).

Sono state inoltre svolte azioni ulteriori sia per Enav che per le altre società controllate relative alla gestione dei dipendenti (assenze/ presenze); controlli sui finanziamenti europei e dei contratti di subappalto.

La maggior parte degli interventi di audit ha evidenziato un esito complessivamente soddisfacente ed ha portato all'individuazione di alcune aree di miglioramento a fronte delle quali sono state avviate le opportune azioni correttive.

Per quanto riguarda il primo semestre 2016, a seguito dell'ingresso del nuovo Responsabile della Funzione Audit, è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione di ENAV il giorno 8 giugno 2016 il piano delle attività dell'*Internal Audit* per l'anno 2016 ed il relativo *budget*.

2.9.3. Il dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari

La legge n. 262/2005 riconosce al Dirigente Preposto specifici obblighi e profili di responsabilità in materia di predisposizione dei documenti contabili e societari. In particolare, in conformità con quanto espresso in materia dal Ministero dell'economia e delle finanze, il Dirigente Preposto predispone adeguate procedure amministrative e contabili per la formazione del bilancio di esercizio e consolidato; attesta, con apposite relazioni, allegate al bilancio d'esercizio e consolidato, l'adeguatezza e l'effettiva applicazione delle procedure nonché la corrispondenza alle risultanze dei libri e delle scritture contabili e la loro idoneità a fornire una rappresentazione veritiera e corretta alla situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società e dell'insieme delle imprese incluse nel consolidamento.

A seguito dell'emissione del prestito obbligazionario da parte di ENAV, avvenuta in data 4 agosto 2015 sul mercato quotato Lussemburghese, la Società ha assunto lo status di Ente di Interesse Pubblico ai sensi dell'art.16 del d.lgs. n. 39/2010 ed ai sensi dell'art. 1, comma 1 lett. W – *quater* n. 4 del d.lgs. n. 58/98 del TUF è diventata un soggetto emittente quotato avente l'Italia come stato membro di origine.

Di conseguenza ENAV è tenuta al rispetto degli obblighi previsti in materia dal TUF e dal Regolamento Emittenti Consob, con particolare riferimento alla figura del DP, divenuta a tutti gli effetti obbligatoria *ex lege*, ricadendo nel pieno ambito di applicazione dell'art. 154 bis del TUF.

Con riferimento alle attività svolte dal DP, nel 2015 ed a seguito della ripresa delle attività legate alla privatizzazione, si è costituito un gruppo di lavoro avente l'obiettivo di predisporre gli interventi necessari all'apertura del capitale della società ai privati e alla sua quotazione entro il 2016.

Il gruppo di lavoro è stato coinvolto in numerose linee di azione.

Inoltre, sulla base dello studio effettuato nell'ambito del processo di privatizzazione, volto ad identificare i principali Gap presenti nell'attuale Sistema di Controllo di Gestione di Gruppo rispetto ai *requirements* definiti da Borsa Italiana nei documenti "Guida al Sistema di Controllo di Gestione" e del relativo "Memorandum" propedeutici alla quotazione in Borsa, è emersa l'esigenza di elaborare un manuale contabile di gruppo strutturato secondo le *best-practices* di società quotate/quotande.

A tal proposito è stato redatto un Manuale delle regole contabili del Gruppo ENAV avente lo scopo di specificare norme, principi e procedure che tutte le società appartenenti al Gruppo devono seguire e rispettare nella rilevazione dei fatti di gestione, nelle scritture contabili e per la predisposizione dei bilanci in conformità alle prescrizioni degli *International Financial Reporting Standards* (IFRS).

Per le procedure relative a fatti o atti che possono avere impatto sul bilancio ma che rientrano sotto la competenza e responsabilità di altre funzioni aziendali, il Dirigente Preposto è intervenuto per gli

aspetti relativi alla formalizzazione dei controlli da porre in essere a garanzia dell'informativa contabile e finanziaria.

In esito alle suddette attività, sono stati regolarmente attestati, in data 29 marzo 2016, sia il bilancio di esercizio che il bilancio consolidato evidenziando che non sono emersi aspetti di rilievo e che il bilancio di esercizio ed il bilancio consolidato corrispondono alle risultanze dei libri e delle scritture contabili e sono redatti in conformità alle disposizioni di legge.

2.9.4. Il controllo di gestione e la contabilità analitica

- *Controllo di gestione*

Nell'ambito del Controllo di Gestione le principali attività svolte nel corso del 2015 hanno riguardato i seguenti ambiti:

1. Revisione del budget 2015, conclusa nel mese di Settembre e finalizzata al contenimento dei costi della Società a fronte della riduzione del traffico (UDS di rotta), registrata nel primo semestre del 2015, per effetto anche della chiusura dello spazio aereo sulla Libia.
2. Redazione del budget 2016; nel mese di ottobre del 2015 si è concluso il processo di redazione del budget di gruppo per l'esercizio relativo al 2016, nel rispetto delle tempistiche definite dal calendario di budget e degli obiettivi assegnati dal Vertice aziendale.
3. Disegno del nuovo modello di controllo per il Gruppo ENAV, in vista della privatizzazione della Società realizzata nel 2016. In tale contesto sono state aggiornate le procedure aziendali inerenti la gestione del *budget* e sono stati realizzati, con il supporto della Funzione Sistemi Informativi Gestionali, alcuni aggiornamenti mirati dei sistemi informativi di *budget* e *reporting* (*Hyperion Planning e Financial Management*), con riferimento sia alla gestione dei ricavi e costi di ENAV S.p.A. che al consolidamento dei dati delle Società controllate (TechnoSky e SICTA).

- *La contabilità analitica*

Come previsto nella legge 248 del 2 dicembre 2005 all'articolo 11 *sexties* e in linea con quanto avvenuto negli anni precedenti, anche per il 2015 è stato attuato il processo di revisione contabile e di certificazione, da parte della Società incaricata, della separazione contabile dei servizi di ENAV.

Il prodotto finale del sistema di contabilità analitica è il Prospetto di Conto Economico Separato, le cui risultanze sono conformi a quelle del Bilancio di Esercizio chiuso al 31 dicembre 2015.

Nel corso del 2015 è stato inoltre implementato, con il supporto della Funzione Sistemi Informativi Gestionali, un sistema per il monitoraggio delle commesse di vendita (Hyperion Gestione Progetti).

3. La gestione finanziaria 2015

Il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2015 è stato predisposto in conformità ai principi contabili internazionali *International Financial Reporting Standard* (IFRS) emanati dall'International Accounting Standard Board (IASB) e adottati dall'Unione Europea con il regolamento Europeo (CE) n. 1606/2002 del 19 luglio 2002 nonché ai sensi del d.lgs. n. 38 del 28 febbraio 2005 che ha disciplinato l'applicazione degli IFRS nell'ambito del corpo legislativo italiano.

Il bilancio di esercizio è stato approvato, ai sensi dell'art. 2364 del codice civile, dall'Assemblea degli azionisti nella seduta del 29 aprile 2016.

Il bilancio di esercizio e consolidato di ENAV sono stati oggetto di revisione da parte di apposita società ai sensi dell'art. 14 del d.lgs. n. 39/2010 in conformità all'incarico conferito nel 2013 per il triennio 2013, 2014 e 2015. A seguito dell'acquisizione da parte di ENAV dello status di Ente di Interesse Pubblico (EIP), la società di revisione ha posto in essere tutte le procedure previste per garantire il rispetto dei requisiti di indipendenza propri degli incarichi di revisione riferiti agli EIP in linea con le disposizioni di cui agli art. 10 e 17 del d.lgs. n. 39/2010. L'Assemblea del 29 aprile 2016 ha affidato l'incarico di revisione legale dei conti alla nuova società ai sensi degli art. 14 e 16 del d.lgs. n. 39/2010 per il novennio 2016-2024.

La relazione sul bilancio di esercizio e la relazione sul bilancio consolidato al 31 dicembre 2015, sono stati emessi dalla società di revisione in data 30 marzo 2016. Nella stessa data il Collegio sindacale, considerate le risultanze dell'attività svolta dalla società di revisione e dal CdA, ha approvato il bilancio 2015.

3.1. Principali risultati economici, patrimoniali e finanziari di Enav

Nelle seguenti tabelle sono riportati i dati relativi alla gestione economica, patrimoniale e finanziaria di Enav nel 2015, posti a raffronto con quelli dell'esercizio precedente.

Tabella 5 - Conto economico

	2015	Valori in euro 2014
RICAVI		
Ricavi da attività operativa*	790.562.021	810.250.562
Balance**	17.708.185	(16.015.835)
Altri ricavi operativi***	48.463.076	49.840.073
TOTALE RICAVI	856.733.282	844.074.800
COSTI		
Costi di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(4.193.086)	(3.647.263)
Costi per servizi	(190.743.769)	(203.467.484)
Costo del personale	(411.843.686)	(403.213.249)
Costi per godimento beni di terzi	(3.389.654)	(4.596.239)
Altri costi operativi	(3.227.496)	(3.178.780)
Costi per lavori interni capitalizzati	5.978.351	5.436.932
TOTALE COSTI	(607.419.340)	(612.666.083)
RISULTATO OPERATIVO	74.651.545	68.533.120
PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
Proventi finanziari	8.324.280	3.400.597
Oneri finanziari	(5.580.269)	(8.369.011)
Utile (perdita) su cambi	(86.548)	14.729
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	2.657.463	(4.953.685)
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	77.309.008	63.579.435
Imposte sul reddito	(27.491.550)	(24.752.402)
RISULTATO NETTO D'ESERCIZIO	49.817.458	38.827.033

*ricavi di rotta; ricavi di terminale, ricavi da mercato terzo ecc.

** il balance, come esemplificazione, rappresenta l'integrazione tariffaria derivante dalla consuntivazione dei volumi di traffico e/o costi posti a confronto con i valori preventivati in sede di determinazione tariffaria nel *Performance Plan*.

*** contributi in conto impianti; contributi in conto esercizio; finanziamenti europei ed altro.