
GES.A.P. SOCIETA' DI GESTIONE DELL' AEROPORTO DI PALERMO S.p.A.

**GES.A.P.
SOCIETA' DI GESTIONE DELL' AEROPORTO DI
PALERMO S.p.A.**

*Sede Legale Aerostazione Falcone-Borsellino CINISI (PALERMO)
Iscritta al Registro Imprese di PALERMO - C.F. e n. iscrizione 03244190827
Iscritta al R.E.A. di PALERMO al n. 128783
Capitale Sociale Euro 21.579.370 interamente versato
P.IVA n. 03244190827*

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2013

(ai sensi dell'art. 2429 secondo comma del Codice Civile)

Signori Azionisti,

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31 Dicembre 2013 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Sulla base delle informazioni ricevute, della documentazione acquisita e delle verifiche espletate si evidenzia quanto segue.

▪ **Operazioni di particolare rilevanza**

L'aumento del capitale sociale deliberato il 5 dicembre 2012 da euro 21.579.370,00 ad euro 25.246.365,05, con complessivo sovrapprezzo di euro 26.333.494,25, da eseguirsi in due tranches, ha avuto il seguente sviluppo:

- ✓ Le n. 19.377 azioni della prima tranche (€ 1.000.822,05 di valore nominale ed € 5.004.110,25 per sovrapprezzo) risultano interamente sottoscritte alla data dell'1/7/2013 e versate;
- ✓ Le n. 51.620 azioni della II tranche (€ 2.666.173,00 di valore nominale ed € 21.329.384,00 per sovrapprezzo) risultano n. 29.563 sottoscritte entro il

31/1/2014 (€ 1.526.928,95 di valore nominale ed € 12.215.431,60 per sovrapprezzo) e n. 22.057 (€1.139.244,05 di valore nominale ed € 9.113.952,40 per sovrapprezzo) da sottoscrivere entro il 30/6 p.v.

Il 12/12/2013 il Consiglio di amministrazione della GESAP ha deliberato l'approvazione degli atti per l'avvio della procedura ristretta finalizzata alla selezione di un acquirente dell'80% del capitale azionario della società controllata GH Palermo S.p.A.. L'operazione avrà una definizione entro il 16/6 p.v., termine entro cui l'unico partecipante dovrà presentare un'offerta vincolante, secondo le modalità di cui all'avviso pubblicato sulla GURI n. 9 del 24/1/2014 e GUCE 1/2/2014.

Nella seduta del 14/1/2014 il Consiglio di amministrazione ha autorizzato la pubblicazione del bando gara, con procedura aperta ai sensi degli art. 3 co. 37 e 55 D. Lgs. 163/2006, da aggiudicare in base al criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa per l'affidamento in appalto dei servizi di advisory consistenti nell'assistenza e nella consulenza economico-finanziaria, organizzativa e di supporto tecnico, finalizzate alla valorizzazione e alla cessione della partecipazione di controllo della GES.A.P. nell'ambito della privatizzazione sostanziale della Società deliberata dai soci Comune di Palermo e Camera di Commercio di Palermo. L'avviso è stato pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale dell'Unione europea (GU/S) (TED-publication 31970-2014) del 29.01.2014 e gli atti sono stati pubblicati sul sito aziendale. Dopo la scadenza per la presentazione delle offerte, fissata per il 27 marzo 2014, il Consiglio di amministrazione del 1/4/2014, anche alla presenza dei componenti del Comitato Tecnico Consultivo di recente costituzione, ha nominato la Commissione di Gara, che in data 4/4/2014 ha tenuto la prima riunione.

Altri eventi di minore rilevanza, nonché i principali dati delle società partecipate, sono più analiticamente richiamati nella relazione sulla gestione del Consiglio di amministrazione, nelle note integrative al bilancio d'esercizio di GESAP Spa ed al bilancio consolidato dell'esercizio 2013, ai quali si rimanda

per maggiori ragguagli e per un riscontro degli effetti sul bilancio ordinario e consolidato.

▪ ***Operazioni atipiche o inusuali***

Dalle informazioni ricevute dagli Amministratori e dai colloqui con i rappresentanti della Società di Revisione, non è emersa l'esistenza di operazioni atipiche o inusuali poste in essere nel corso dell'esercizio 2013.

▪ ***Attività di vigilanza***

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo tenuto n. 9 riunioni collegiali nel corso dell'esercizio.

Abbiamo partecipato a n. 5 assemblee dei soci ed a n. 19 riunioni del consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dall'amministratore delegato e dal direttore generale, durante le riunioni svolte informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalla sua controllata e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo incontrato il soggetto incaricato della revisione legale dei conti, e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

Abbiamo scambiato informazioni con i sindaci della società controllata e non sono emersi dati ed informazioni diversi da quelli evidenziati nella loro relazione a cui si rinvia.

Abbiamo incontrato il preposto al sistema di controllo interno e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo si segnala:

- Che con riferimento alla tematica del *controllo interno*, il Collegio sindacale è stato costantemente informato sulle attività di revisione/aggiornamento delle procedure inerenti i principali processi gestionali posti in essere dalle diverse UOR/UOP aziendali per il governo delle attività di competenza. In particolare nel corso del primo quadrimestre 2013 si è svolto il primo ciclo di audit sul "*Manuale delle Procedure Organizzative Interne*", che ha consentito di accertare la loro corretta applicazione, consentendo al contempo di evidenziare ulteriori margini di efficientamento organizzativo e di controllo interno, peraltro in linea con gli obiettivi propri del "*Modello di organizzazione, gestione e controllo*" (adottato ai sensi del D.Lgs. 231/01 con delibera del Consiglio d'Amministrazione del 5 febbraio 2013), di cui il Manuale stesso ed il relativo Piano di Audit costituiscono parte integrante. Su tali aspetti non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- Che come indicato nella precedente relazione, il Consiglio di amministrazione della società in data 11/6/2013, tenuto conto delle modifiche apportate all'art. 6 comma 4-bis del DLgs. 231/2001, come inserito dall'art. 14 comma 12 della L. 183/2011, ha attribuito al Collegio sindacale la funzione di Organismo di Vigilanza e, pertanto, con l'apposito successivo paragrafo si riferisce sinteticamente in merito agli esiti dell'attività svolta ai sensi dell'art. 6, comma 4-bis, d.lgs. 231/2001, quale organo incaricato dell'esercizio della funzione di OdV;

- Che nel corso dell'esercizio la Società è stata sottoposta ad una verifica amministrativo-contabile eseguita dall'Ispettorato Generale di Finanza del Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato del Ministero dell'Economia e delle Finanze e da ENAC, per l'esercizio congiunto dei compiti di vigilanza sulle società di gestione aeroportuale, finalizzata ad accertare la regolarità della situazione economica, finanziaria ed organizzativa della GESAP, nonché il corretto adempimento degli obblighi convenzionali derivanti dal rapporto concessorio, senza evidenze di gravi rilievi;
- l'aggiornamento costante del modello organizzativo aziendale, con l'individuazione di maggiori e diverse aree di responsabilità;
- l'ottenimento a maggio 2013, ad esito delle periodiche ispezioni del Team ENAC di Sorveglianza sulla Certificazione, del rinnovo del Certificato d'Aeroporto e del relativo Manuale per un ulteriore triennio (fino al 30 maggio 2016), l'entrata a pieno regime del sistema informatico HEELP (Help Easily Emergency Local Procedures), di supporto all'attuazione del Piano di Emergenza Aeroportuale (PEA), volto al miglioramento dei livelli di safety aeroportuale; la riconferma fino al dicembre 2014 della Certificazione di Qualità ISO 9001:2000 (Vision) relativa a tutte attività svolte in veste di Gestore aeroportuale e del certificato del sistema di gestione ambientale (SGA) a norma ISO14001:2004 rilasciato da CERMET.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni, dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non abbiamo rilasciato pareri. In data 14/6/2013 abbiamo formulato la proposta motivata per il conferimento dell'incarico di

revisione legale dei conti, ai sensi dell'art. 13 d.lgs. n. 39/2010, per gli esercizi 2013/2014/2015 e fino all'approvazione del bilancio al 31/12/2015, alla società di revisione PRICEWATERHOUSECOOPERS S.p.A., incarico deliberato in conformità dall'assemblea del 5/8/2013.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

- **Attività di vigilanza svolta ai sensi dell'art. 6, comma 4-bis, d.lgs. 231/2001, quale organo incaricato dell'esercizio della funzione di OdV.**

Come riferito il Consiglio di amministrazione, con delibera dell'11 giugno 2013, ha conferito l'incarico di Organismo di Vigilanza al Collegio Sindacale, ai sensi dell'art. 6, comma 4bis, d.lgs. 231/01.

L'O. di V., seppure in una fase di avvio e calibrazione delle proprie attività, ha potuto svolgere la funzione di controllo per la quale è stato nominato, sottolineando che la contestuale funzione di Collegio Sindacale ha consentito di utilizzare le informazioni e la conoscenza della Società per entrambe le finalità previste.

Nel corso del 2013 non sono state ricevute dall'O. di V. segnalazioni di presunte violazioni del Modello organizzativo, né l'Organismo di Vigilanza ha individuato autonomamente alcuna violazione dello stesso.

Dalla data dell'11 giugno 2013, l'Organismo di Vigilanza ha provveduto, oltre alla propria ordinaria attività di vigilanza, a:

- ✓ redigere il proprio Regolamento interno disciplinante il funzionamento dell'Organismo stesso;
- ✓ analizzare il Modello adottato dalla Società rilevando la necessità del suo aggiornamento ed integrazione, in particolar modo alla luce della normativa anticorruzione di cui alla l. 190/2012, nonché la necessità di aggiornare le Procedure aziendali rendendole *compliant* rispetto al Modello organizzativo ed inserendo i flussi informativi verso l'O. di V.;

- ✓ nominare la dott.ssa Gabriella Romito quale proprio referente interno ai fini della gestione dei propri rapporti con la Società;
- ✓ chiedere ed ottenere da parte della Società la realizzazione di un indirizzo mail (odv@gesap.it) dedicato alle comunicazioni da e verso l'O. di V.;
- ✓ redigere e comunicare agli organi societari il Piano Operativo 2014 delle attività dell'Organismo di Vigilanza, contenente:
 - o le attività sensibili oggetto di verifica;
 - o le funzioni aziendali coinvolte;
 - o le procedure aziendali rilevanti.

Nel corso delle riunioni, l'Organismo di Vigilanza ha, inoltre, approfondito le novità introdotte dalla l. 190/2012 e dal d.lgs. 33/2013, novità che rilevano ai seguenti fini: principi che devono sorreggere i rapporti con le Pubbliche Amministrazioni; disciplina della corruzione; responsabilità amministrativa degli enti di cui al d.lgs. 231/2001; estensione dell'ambito di applicazione non solo ai reati contro la pubblica amministrazione previsti dal d.lgs. 231/2001, ma anche a tutti quelli considerati nella l. 190/2012, dal lato attivo e passivo, anche in relazione al tipo di attività svolta dall'ente; obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione delle informazioni e il contenuto degli obblighi medesimi.

▪ **Bilancio d'esercizio**

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2013, che è stato messo a nostra disposizione in via definitiva in data 11/6/2014 (dopo le riunioni preliminari di maggio 2014), con rinuncia parziale concessa dallo stesso organo collegiale del termine imposto dall'art. 2429 c.c., in merito al quale riferiamo quanto segue.

Tenuto conto che la revisione legale del bilancio è affidata a soggetto diverso, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua

generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti alla predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma quattro, c.c.

Il Bilancio dell'esercizio 2013 può così rappresentarsi:

STATO PATRIMONIALE	(unità di euro)
ATTIVO	
Immobilizzazioni	72.692.584
Attivo circolante	52.070.315
Ratei e risconti attivi	489.345
TOTALE ATTIVO	125.252.244
PASSIVO	
Patrimonio netto	36.775.513
Fondi per rischi ed oneri	3.498.683
Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	4.438.468
Debiti	72.103.635
Ratei e risconti passivi	8.435.945
TOTALE A PAREGGIO	125.252.244

GES.A.P. SOCIETA' DI GESTIONE DELL' AEROPORTO DI PALERMO S.p.A.

CONTI D'ORDINE	215.003.619
CONTO ECONOMICO	
Valore della produzione	61.043.945
Costi della produzione	-58.816.813
Proventi ed oneri finanziari	-232.529
Rettifica di valori di attività finanziarie	147.364
Proventi ed oneri straordinari	817.919
Risultato prima delle imposte	2.959.886
Imposte sul reddito	-1.689.378
Utile (perdita) dell'esercizio	1.270.508

Il Collegio, nel rinviare al contenuto della *relazione sulla gestione* riguardante l'andamento dell'attività aziendale e le prospettive per il corrente esercizio, richiama l'attenzione sui seguenti aspetti:

- il risultato economico dell'esercizio 2013 risulta influenzato:
 - dall'aumento del *valore della produzione*, passata da € 51.518.116 a € 61.043.945 (+18,5%), nonostante la diminuzione del traffico commerciale passeggeri (-250 mila rispetto al 2012), e ciò soprattutto per l'effetto nell'arco dell'intero esercizio dell'aumento delle nuove tariffe aeroportuali di cui al Contratto di Programma approvato da ENAC a luglio 2010, che nell'esercizio precedente hanno inciso solo per 4 mesi;
 - dalla diminuzione dei *costi della produzione* (al netto dell'accantonamento a fondi rischi);

- tenuto conto degli effetti del regime di concessione quarantennale, della continua evoluzione della normativa di settore, dell'attuazione del *Piano Industriale degli Investimenti*, degli altri strumenti di programmazione e monitoraggio, si auspica la totale sottoscrizione dell'aumento del capitale sociale deliberato, anche su sollecitazione dello stesso Collegio sindacale, dall'assemblea degli azionisti del 5/12/2012 al fine di sostenere gli investimenti programmati e a riequilibrare il grado di patrimonializzazione della società rispetto alle medie di settore.

▪ **Conclusioni**

Considerando anche le risultanze dell'attività svolta dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, contenute nella relazione di revisione del bilancio messa a disposizione il 14/6/2014, il Collegio propone all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2013, così come redatto dagli Amministratori.

Palermo, 14/6/2014

IL COLLEGIO SINDACALE

(Prof. Avv. Angelo Cuva)

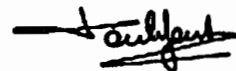
(Dr. Mauro Campana)

(Dr. Carlo Catalano)

(Dr. Daniele Santoro)

(Dr. Antonino Maraventano)

Per il Collegio sindacale



Il sottoscritto Amministratore dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società.
Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Palermo.
Autorizzazione N. 128690/02 del 5.12.2002- Agenzia delle Entrate Ufficio di Palermo 2