

Relazione del collegio sindacale all'assemblea degli azionisti

sul bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2018

(ai sensi dell'art. 2429, 2 ° comma c.c.)

Bilancio d'esercizio al 31.12.2018

All'Assemblea degli azionisti (dei Soci) della società RAM Logistica Infrastrutture e Trasporti Spa

Premessa

Il collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, ha svolto sia le funzioni previste dall'art. 2409-bis c.c.. L'assemblea degli azionisti del 14 marzo 2017 ha attribuito alla società Deloitte & Touche Spa la revisione ai sensi dell'art. 2403 e seguenti del c.c. per il triennio 2016-2018.

La presente relazione contiene quindi la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 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, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il collegio sindacale.

La società, con deliberazione dell'azionista unico MEF - Ministero dell'economia e delle finanze del 22 novembre 2017, ha modificato la denominazione in quella attuale ed ampliato l'oggetto sociale.

La società ha lo scopo di promuovere e sostenere l'attuazione del sistema integrato di servizi di trasporto denominato "Programma autostrade del mare" nel piano generale trasporti, approvato dal consiglio dei ministri del 2 gennaio 2001, nonché gli interventi previsti nel piano strategico nazionale della portualità e della logistica (PNSPL), approvato dal consiglio dei ministri del 6 agosto 2015.

La società, a seguito delle modifiche statutarie richiamate, agisce quale struttura operativa in house del MIT - Ministero delle infrastrutture e dei trasporti in forza di specifici atti convenzionali.

Il bilancio di esercizio della società chiuso al 31 dicembre 2018 presenta un utile di euro 232.036 ed il patrimonio netto della società è positivo e pari a euro 2.784.214.

La relazione dell'amministratore unico e i prospetti contabili al 31 dicembre 2018, con i relativi allegati e con l'attestazione del dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili e societari, sono stati approvati dall'amministratore unico con determina n. 20/2019 del 23 maggio 2019 e trasmessi al collegio sindacale a mezzo mail in pari data.

L'amministratore ha ravvisato l'opportunità di avvalersi della deroga al termine di approvazione del bilancio dandone ampia informativa nella relazione sulla gestione.

1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.

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

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni periodiche informative con l'amministratore unico, 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 unico Ing. Ennio Cascetta e dal direttore Prof. Francesco Benevolo, durante le riunioni svolte periodicamente, 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 dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo scambiato informazioni con i revisori contabili e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione. La società di revisione, in data 12 giugno 2019, ha rilasciato la prescritta relazione di revisione al bilancio di esercizio al 31 dicembre 2018 senza rilievi.

Abbiamo svolto le riunioni del collegio sindacale alla presenza del consigliere delegato dalla Corte dei conti al controllo, opportunamente convocato, con il quale abbiamo condiviso i giudizi e trasmesso i relativi verbali; non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziate nella presente relazione. Si evidenzia che a partire dal 1° gennaio 2019 le funzioni di delegato sono state assegnate al consigliere della Corte dei conti Dott. Francesco Vitiello, che così sostituisce il consigliere Dott. Piero Carlo Floreani.

Abbiamo preso visione della relazione dell'organismo di vigilanza nella persona della Dott.ssa Elena Giuffrè e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo 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 dall'amministratore unico e dal direttore operativo.

In particolare, nella relazione sulla gestione, l'amministratore unico espone il rinnovato scenario in cui opera la società, per le quali vennero effettuate le variazioni statutarie richiamate, e dettaglia le convenzioni stipulate in conseguenza della più intensa collaborazione intrapresa con la Direzione generale per la vigilanza sulle autorità portuali, le infrastrutture portuali e il trasporto marittimo e per vie d'acqua interne, alla Direzione generale per il trasporto stradale e

l'intermodalità ed alla Direzione generale per lo sviluppo del territorio, la programmazione ed i progetti internazionali del ministero.

A tale riguardo già nella relazione al bilancio dell'esercizio precedente avevamo segnalato l'esigenza di monitorare costantemente la struttura organizzativa in funzione dell'evoluzione dell'attività effettivamente svolta dalla società e con la presente relazione intendiamo richiamare l'attenzione sull'esigenza di un costante controllo sulle procedure aziendali seguite, in modo che esse siano pienamente conformi ai meccanismi di contenimento ed efficientamento dei costi. Alla data del 31 dicembre 2018 risultano alle dipendenze della società n. 19 lavoratori con le qualifiche di dirigente (1), quadro (1) e 17 impiegati. Dal primo gennaio 2019 due impiegati hanno beneficiato della progressione verticale a quadro in base alle procedure aziendali.

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 dal direttore operativo che ricopre l'incarico di dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili e societari nonché dal consulente esterno Dott. Rodinò e l'esame dei documenti aziendali da quest'ultimo forniti, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

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

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio sindacale pareri previsti dalla legge.

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

2) Altre attività di vigilanza

Con riferimento all'applicazione dell'art. 19, comma 5, del d.lgs. n. 175/2016 in materia di efficientamento dei costi da parte delle società a capitale pubblico, si rappresenta che l'amministratore unico ha dato evidenza del superamento del test di efficienza nel paragrafo 7 della relazione sulla gestione.

Per l'applicazione della formula che consente di calcolare l'obiettivo di efficientamento la società ha adottato i criteri di valutazione richiamati nella risposta del MEF del 21 dicembre 2017 (prot. n. DT 103700) in base alla quale per l'anno 2018 gli obiettivi minimi sono stati rideterminati nella misura dello 0,25% da calcolarsi su un "*perimetro di costi e valore della produzione relativi ai soli oneri non oggetto per pari importo a rimborso*", definiti come costi e ricavi eligibili. Si fa presente che la società non ha ancora perfezionato il proprio sistema di contabilità analitica inserendo le modifiche necessarie atte a ripartire in modo diretto tutti i costi e ricavi del personale eligibili da quelli non eligibili.

Nella tabella a pag. 41 della relazione sulla gestione viene evidenziato che il rapporto tra costi e ricavi eleggibili (costi e ricavi sostenuti e conseguiti non in regime di neutralità) è pari a 0,7484 a fronte di un obiettivo minimo di 0,7699.

A seguito delle verifiche effettuate ed alla luce delle informazioni fornite e di quelle contenute nel bilancio il collegio evidenzia il raggiungimento da parte della società dell'obiettivo per l'anno 2018, così come rideterminato dal MEF.

3) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.

I risultati della revisione legale del bilancio sono contenuti nella relazione della società Deloitte & Touche Spa in data 12 giugno 2019 che non evidenzia rilievi. I revisori si sono espressi favorevolmente sull'utilizzo dei criteri di valutazione nel presupposto della continuità aziendale. Nel corso dell'esercizio la società non ha conferito alla società di revisione ulteriori incarichi rispetto a quello della revisione legale del bilancio e delle verifiche sulla regolare tenuta della contabilità sociale e sulla corretta rilevazione dei fatti gestionali nelle scritture contabili, ad eccezione di taluni incarichi di modesta entità legati alla revisione della rendicontazione delle spese relative ai progetti europei.

4) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il collegio propone alla assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, così come redatto dall'amministratore unico.

Il collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa (riporto a nuovo dell'utile).

Roma, 17 giugno 2019

Il Collegio Sindacale

Presidente Dott. Giovanni Logoteto

Sindaco eff. Dott. Sergio Martone

Sindaco eff. Dott.ssa Elisabetta Anna Castelli

