Aeroporto di Treviso S.p.A. - AER TRE

Capitale Sociale Euro 13.119.840,00 i.v.
Sede legale Aeroporto di Treviso – Treviso, Via Noalese n. 63/E
C.F., P.IVA e Registro Imprese di Treviso n.01899350266, REA Treviso n. 0176559

****

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE
al Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016
ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile

****

All'Assemblea degli Azionisti di AERETRE S.p.A. – Aeroporto di Treviso

Signori Azionisti,

la presente Relazione al Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 è stata redatta ai sensi dell'art.2429, comma 2, del codice civile.

Considerato che, ai sensi dell'articolo dell'art 13 D.Lgs. n.39/2010, la funzione di revisione legale è stata attribuita alla società di revisione Deloitte & Touche S.p.A., l'attività svolta nel corso dell'esercizio è stata concentrata sui doveri imposti dall'articolo 2403, primo comma, del Codice Civile.

Dato atto dell'ormai consolidata conoscenza che il Collegio Sindacale dichiara di avere in merito alla società e per quanto concerne: (i) la tipologia dell'attività svolta; (ii) la sua struttura organizzativa e contabile, tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, viene ribadito che la fase di "pianificazione" dell'attività di vigilanza - nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati - è stata attuata mediante il riscontro positivo rispetto a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo.

È stato, quindi, possibile confermare che: (i) l'attività tipica svolta dalla Società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto all'oggetto sociale; (ii) l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono rimasti sostanzialmente invariati; (iii) le risorse umane costituenti la "forza lavoro" non sono sostanzialmente mutate; (iv) quanto sopra constatato risulta indirettamente confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico per gli ultimi due esercizi, ovvero quello in esame (2016) e quello precedente (2015). È inoltre possibile rilevare come la società abbia operato nel 2016 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, i controlli svolti dal Collegio Sindacale sono stati effettuati su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente.

La presente Relazione riassume, quindi, l'attività concernente all'informativa prevista dall'art. 2429, comma 2, c.c. ed e più precisamente: (a) sui risultati dell'esercizio

sociale; (b) sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma; (c) sulle osservazioni e sulle proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo di amministrazione della deroga di cui all'art. 2423, comma 5, c.c.; (d) sull'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 c.c..

Le attività svolte dal Collegio Sindacale hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio e nel corso dell'esercizio stesso sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 c.c. e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti per approvazione unanime, potendo prender atto di quanto segue.

- **Attività di vigilanza**

1. Sull'attività di vigilanza sull'osservanza della legge e dello statuto

1.1. Sul sistema di *Corporate Governance*

Il Collegio Sindacale ha vigilato sul sistema di *corporate governance* adottato dalla Società con particolare riferimento agli interventi volti ad identificare i presidi di *governance* e di controllo interno in relazione alla dimensione, complessità della Società e alle preposte Autorità di Vigilanza.

1.2. Sulle informazioni acquisite dal Consiglio di Amministrazione

Il Consiglio di Amministrazione ha riferito all'organo di controllo sull'attività svolta e sulle operazioni di maggiore rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla Società ed il Collegio Sindacale può ragionevolmente assicurare che le decisioni assunte sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale. Sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società.

Stante la relativa semplicità dell'organigramma direzionale, le informazioni richieste dall'art. 2381, comma 5, c.c., sono state fornite dall'amministratore delegato con periodicità anche superiore al minimo fissato di sei mesi e ciò sia in occasione delle riunioni programmate sia tramite i contatti/flussi informativi telefonici e informatici con l'organo amministrativo: da tutto quanto sopra deriva che gli amministratori esecutivi hanno, nella sostanza e nella forma, rispettato quanto a essi imposto dalla citata norma.

Nella propria Relazione sulla Gestione gli Amministratori hanno riportato una dettagliata informativa sui fatti di rilievo dell'esercizio aventi contenuto economico, finanziario, patrimoniale e organizzativo, nonché sulla prevedibile evoluzione della gestione.

Il Collegio Sindacale ritiene che tale informativa, cui si rimanda integralmente, risulti adeguata pur dovendo richiamare l'attenzione su quanto segue:

(i) sulle delibere assunte dall'Assemblea Straordinaria del 16 maggio 2016 di diniego della richiesta dei soci Comune di Treviso e della C.C.I.A.A. di Treviso di "cessazione" delle partecipazioni detenute nella Società in applicazione dell'art. 1, comma 569-bis, L. 147/2013 tenendo conto dell'articolato e complesso quadro normativo e soprattutto dell'ingiustificato pregiudizio che avrebbe arrecato la liquidazione di dette partecipazioni alla situazione patrimoniale e finanziaria della Società;

(ii) sulla problematica riguardante lavori di manutenzione della pista (condotti nel 2011) con riferimento a vizi riscontrati con conseguente apertura di una procedura di transazione con l'A.T.I. appaltatrice, in corso di definizione;

(iii) sui controlli di sicurezza ed sulle verifiche condotte da ENAC con dimostrazione della piena agibilità della pista e sulla conferma dell'assenza di pericoli e/o rischi di inagibilità della pista nell'ottica della sicurezza l'aerostazione.

1.3. Sulle informazioni acquisite dall'Organismo di vigilanza

La società si è dotata di un Modello Organizzativo di Gestione e Controllo ai sensi del D.Lgs. n.231/01, che, a seguito delle modifiche normative, è stato oggetto di aggiornamento.
Il Collegio Sindacale ha, quindi, tenuto periodici incontri con l'Organismo di Vigilanza, senza peraltro ricevere alcuna evidenza di rilievi nelle procedure che abbiano richiesto la segnalazione ai competenti Organi Sociali. L'Organismo di Vigilanza ha emanato la propria Relazione semestrale in data 24 febbraio 2017 a beneficio degli organi della società.

2. Sull'attività di vigilanza sul rispetto dei principi di corretta amministrazione

2.1. Sugli obblighi informativi

Il Collegio Sindacale ha provveduto all'esame della documentazione aziendale, al monitoraggio del contenuto della corrispondenza con le Autorità di vigilanza, alla verifica del rispetto delle norme di vigilanza previste per la specifica attività della Società, nonché allo scambio di informazioni con i responsabili interni delle funzioni di controllo, realizzato ai fini del reciproco scambio di dati e informazioni rilevanti e con i responsabili delle funzioni esternalizzate. A tale riguardo, rileva che le relazioni non hanno evidenziato criticità degne di menzione e/o osservazioni da parte del Collegio Sindacale che è stato puntualmente informato - in relazione alla specifica attività della Società - sulle problematiche riguardanti (i) l'Ambiente; (ii) la Sicurezza dei Lavoratori e delle Infrastrutture di volo, senza che il Consiglio di Amministrazione facesse emergere criticità alcuna in relazione agli standard di sicurezza previsti.

2.2. Sull'eventuale esistenza di operazioni atipiche e/o inusuali e/o in potenziale

conflitto di interessi comprese con operazioni parti correlate

Il Collegio Sindacale rileva che gli Amministratori non hanno posto in essere operazioni da ritenersi atipiche e/o inusuali comprese quelle con parti correlate. Delle operazioni condotte con parti correlate viene data adeguata informativa nella documentazione costituente il bilancio d'esercizio (nella Relazione Sulla Gestione all'interno dell'apposita sezione) alla quale si rinvia. L'informativa riportata risulta pertanto adeguata.

2.3. Sull'eventuale presentazione di denunce ex articolo 2408 Codice Civile e/o di esposti, delle eventuali iniziative intraprese e dei relativi esiti

Al Collegio Sindacale non sono state presentate né denunce ai sensi dell'art.2408 Codice Civile, né esposti.

3. Sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo

Il Collegio Sindacale ha acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza della struttura organizzativa della Società attraverso osservazioni dirette, indagini, raccolta di informazioni e incontri con i responsabili delle diverse funzioni aziendali. Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che (i) il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali non è sostanzialmente mutato rispetto all'esercizio precedente; (ii) il livello della sua preparazione tecnica resta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare una sufficiente conoscenza delle problematiche aziendali; (iii) i consulenti e i professionisti esterni incaricati dell'assistenza contabile, fiscale, societaria e giuslavoristica non sono mutati e, pertanto, hanno dimostrato conoscenza storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali anche straordinarie che hanno influito sui risultati del bilancio.
La struttura organizzativa - per gli aspetti di competenza del Collegio Sindacale - è stata pertanto ritenuta adeguata in rapporto ai livelli di operatività attuali della Società.

3.1. Sull'adeguatezza ed affidabilità del sistema informativo - contabile

In relazione alla struttura amministrativa e sul sostanziale rispetto dei principi di corretta amministrazione - per quanto di nostra competenza - non abbiamo particolari osservazioni da effettuare. In merito all'adeguatezza del sistema informativo - contabile e sull'affidabilità di questo a rappresentare i fatti di gestione, il Collegio Sindacale non ha riscontrato alcun fatto censurabile.

4. Sull'adeguatezza del sistema di controllo interno

Il sistema di controllo interno, nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2016, è risultato qualitativamente adeguato alle dimensioni ed alle attuali caratteristiche operative della Società.
Il Responsabile della funzione ha partecipato alle attività del Collegio Sindacale fornendo, ove necessario, informativa sulle modalità di svolgimento e sui risultati delle verifiche svolte. In considerazione del costante aggiornamento e adeguamento anche

alle disposizioni di legge e regolamentari, il Collegio Sindacale esprime una valutazione di adeguatezza del sistema di Controllo Interno della Società nel suo complesso e dà atto che non sussistono elementi di particolare rilievo da segnalare.

5. Sull'attività di revisione legale dei conti

Il Collegio Sindacale, come previsto dall'art. 2409-*septies* c.c., si è riunito con i responsabili della società di revisione Deloitte & Touche S.p.A. al fine di porre in essere lo scambio di informazioni riferibili alle rispettive attività di competenza. Da tali incontri non sono emersi aspetti rilevanti che richiedessero specifiche iniziative o approfondimenti.

Il Revisore Legale ha rilasciato la propria relazione di revisione ai sensi dell'art.14 del D. Lgs. n.39/2010 al bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2016 in data 28 marzo 2017 con giudizio positivo e senza rilievi, né richiami d'informativa.

Il Collegio Sindacale dà inoltre atto che la Società di Revisione non ha fornito pareri e/o supporti professionali al *management* della Società come indicato nella Relazione al Bilancio d'esercizio a cui si rimanda.

Nel corso dell'esercizio concluso in data 31 dicembre 2016, il Collegio Sindacale non ha rilasciato alcun parere.

- **Bilancio d'esercizio**

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 è stato approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa. Inoltre, viene dato atto che (i) il Consiglio di Amministrazione ha, altresì, predisposto la Relazione sulla Gestione di cui all'art. 2428 c.c., (ii) tali documenti sono stati consegnati al Collegio Sindacale in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione, e ciò indipendentemente dal termine previsto dall'art. 2429, comma 1, c.c.

Con riferimento al Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, essendo demandata la funzione di revisione legale alla società di revisione, il Collegio Sindacale rinvia a quanto contenuto al riguardo nell'apposita relazione predisposta dal Revisore Legale, rilasciata in data 28 marzo 2017.

È stato, quindi, esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale sono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- i criteri utilizzati nella redazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2016 tengono conto della prima applicazione delle modifiche introdotte nell'art. 2426 c.c. ad opera del D.Lgs. n. 139/2015;

- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;

- è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti e alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del Collegio Sindacale e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- è stata verificata la correttezza delle informazioni contenute nella nota integrativa per quanto attiene l'assenza di posizioni finanziarie e monetarie attive e passive sorte originariamente in valute diverse dall'euro;
- gli impegni, le garanzie e le passività potenziali sono stati esaurientemente illustrati.

- **Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio**

Per quanto sopra osservato e considerando anche le risultanze dell'attività svolta dal soggetto incaricato della revisione legale contenute nella relazione di revisione del Bilancio, il Collegio Sindacale esprime parere favorevole sia in merito all'approvazione del progetto di Bilancio, così come predisposto, sia in merito alla proposta, formulata dal Consiglio di Amministrazione, riguardo alla destinazione del risultato d'esercizio.

*****

Signori Azionisti,

Il Collegio Sindacale evidenzia che il mandato dell'organo di controllo termina alla data di approvazione del Bilancio al 31 dicembre 2016 pur rimanendo in carica ad interim fino alla nomina del nuovo Collegio Sindacale. Nell'invitarVi a deliberare in merito, Vi ringraziamo per la fiducia fin qui accordataci ed auguriamo alla Vostra Società di proseguire nel percorso di prospera crescita che ne ha caratterizzato il triennio appena concluso.

Treviso, lì 28 marzo 2017.

Il Collegio Sindacale

Dott. Mario Mancino, Presidente

Dott. Angelo Bonemazzi

Dott. Giuseppe Persano Adorno