

SOCIETA' PER CORNIGLIANO SPA

**Sede in Piazza DE FERRARI 1 -16121 GENOVA (GE)
Capitale sociale Euro 11.975.277,00 i.v.**

**Relazione sul governo societario
contenente
Programma di valutazione del rischio di crisi
aziendale
(ex art. 6, co. 2 e 4, D.lgs 175/2016)**

***La presente relazione si riferisce all'esercizio
chiuso al 31.12.2021***

PREMESSA

Il D.Lgs. 175/2016 “Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica”, attua la delega per il riordino della disciplina in materia di partecipazioni societarie delle amministrazioni pubbliche contenuta nella L. 124/2015. L'articolo 6 “*Principi fondamentali sull'organizzazione e sulla gestione delle società a controllo pubblico*” ha introdotto nuovi adempimenti in materia di governance delle società a controllo pubblico.

In particolare le società a controllo pubblico predispongono specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e ne informano l'assemblea nell'ambito della **Relazione sul governo societario**” che le società controllate predispongono annualmente, a chiusura dell'esercizio sociale e pubblicano contestualmente al bilancio d'esercizio.

Le società a controllo pubblico valutano l'opportunità di integrare, in considerazione delle dimensioni e delle caratteristiche organizzative nonché dell'attività svolta, gli strumenti di governo societario con i seguenti:

- a) regolamenti interni volti a garantire la conformità dell'attività della società alle norme di tutela della concorrenza, comprese quelle in materia di concorrenza sleale, nonché alle norme di tutela della proprietà industriale o intellettuale;
- b) un ufficio di controllo interno strutturato secondo criteri di adeguatezza rispetto alla dimensione e alla complessità dell'impresa sociale, che collabora con l'organo di controllo statutario, riscontrando tempestivamente le richieste da questo provenienti, e trasmette periodicamente all'organo di controllo statutario relazioni sulla regolarità e l'efficienza della gestione;
- c) codici di condotta propri, o adesione a codici di condotta collettivi aventi a oggetto la disciplina dei comportamenti imprenditoriali nei confronti di consumatori, utenti, dipendenti e collaboratori, nonché altri portatori di legittimi interessi coinvolti nell'attività della società;
- d) programmi di responsabilità sociale d'impresa, in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione europea.

A tale riguardo Società per Cornigliano S.p.A. ha adottato un Modello di organizzazione, gestione e controllo e il Codice Etico ai sensi del D.Lgs. n. 231/2001, approvato in data 04/06/2018, ma adottato con assemblea del Consiglio di Amministrazione in data 23/11/2018 con entrata in vigore dal 01/01/2019, al fine di assicurare la correttezza e la trasparenza nella conduzione delle attività aziendali, atto a prevenire il rischio di commissione di reati contemplati dal Decreto stesso, ivi

inclusa la prevenzione della corruzione. Il Modello ai sensi del D.Lgs. n. 231/2001 è stato altresì aggiornato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione in data 16/12/2019 e, successivamente, nuovamente in data 06/05/2021 unitamente al Codice Etico.

1 PROFILO DELLA SOCIETÀ E STRUTTURA

Società per Cornigliano S.p.A. è una società per azioni costituita in data 17 settembre 2003 con capitale interamente sottoscritto e versato.

In particolare Società per Cornigliano ha come oggetto sociale l'esecuzione degli interventi di risanamento ambientale, infrastrutturazione, razionalizzazione e valorizzazione delle aree occupate dallo stabilimento dell'ILVA di Genova Cornigliano, per consentire insediamenti socio produttivi strategici di rilevante interesse regionale, ambientale compatibili.

Per lo svolgimento delle attività amministrative, contabili, e fiscali necessarie in relazione alla gestione della Società " Società per Cornigliano" si avvale di FI.L.S.E S.p.A. in forza di apposito contratto di prestazione di servizi amministrativi.

La Società può altresì avvalersi di specialistici esterni, ove necessari, sulla base di un conto economico previsionale che ne consenta la copertura dei costi e renda necessario tale supporto in termini di modalità operative e tempistiche da conseguire.

1.2 COMPAGINE SOCIALI

Il capitale sociale di Società per Cornigliano interamente sottoscritto e versato è pari ad euro 11.975.277, diviso in quote ai sensi dell'art. 2468 c.c.ed è rappresentato da n. 23.950.554 azioni ordinarie del valore nominale di Euro 0,50.

Il capitale sociale è interamente pubblico ed è così ripartito:

- 45,00% - Regione Liguria
- 22,50% - Città Metropolitana di Genova
- 22,50% - Comune di Genova
- 10,00% - INVITALIA Partecipazioni S.p.A.

1.3 MODELLO DI GOVERNANCE

La struttura di governo societario prevede un Consiglio di Amministrazione composto da tre o cinque membri, ai quali è rimessa la gestione della Società sulla base degli indirizzi degli Azionisti di riferimento.

Il Consiglio di Amministrazione risulta così composto:

Paolo Fanghella - Presidente

Santiago Vacca – Vice Presidente

Debora Pizzorno - Consigliera

Massimo Luigi Orengo – Consigliere

Cristina Pozzi – Consigliera

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione, Dott. Fanghella è stato nominato in data 09/09/2021.

L'Assemblea dei Soci è l'organo competente a deliberare sulle materie ad essa riservate dalla legge e dallo Statuto.

Il Bilancio di Esercizio della Società, approvato dall'Assemblea entro i termini di legge, corredato dalla Relazione del Collegio Sindacale nonché degli altri documenti illustrativi, deve essere trasmesso ai Soci.

Il Collegio Sindacale si compone di tre Sindaci effettivi e due supplenti, che devono essere scelti nel rispetto dei criteri stabiliti dalla legge n. 120 del 12.07.2011 e dal regolamento attuativo DPR n. 251 del 30.11.2012 o successive modifiche. Nominato dall'Assemblea per un periodo di tre anni, è l'organo che ha il compito di vigilare in ordine all'osservanza della legge e dello Statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione nello svolgimento delle attività sociali e controllare l'adeguatezza della struttura organizzativa, del sistema di controllo interno e del sistema amministrativo contabile della Società e l'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare i fatti di gestione.

Il Collegio Sindacale è così composto:

Giacomo Sacchi Nemours – Presidente

Fasce Francesca – Sindaca Effettiva

Pietro Lagomarsino – Sindaco Effettivo

Fabrizio Rimassa – Sindaco Supplente

Ilaria Gavuglio - Sindaca Supplente

Il Collegio Sindacale è stato nominato con l'assemblea del 08/07/2021 e rimarrà in carica fino all'approvazione del bilancio al 31/12/2023.

COMPENSI DEL COLLEGIO SINDACALE

Per l'esercizio 2020 i compensi attribuiti dall'Assemblea al Collegio sindacale per l'espletamento delle attività di cui agli articoli 2403 (vigilanza), 2404 (riunioni periodiche e non del Collegio e deliberazioni), per la redazione della relazione al Bilancio dell'esercizio precedente di cui all'art. 2429 codice civile, nonché per il rilascio di valutazioni, pareri e relazioni poste dalla legge a carico del Sindaco di società, sono stati pari a Euro 10.622.95 lordi per il Presidente ed Euro 7081.97 lordi per ciascun Sindaco effettivo. Vengono inoltre riconosciuti ai membri del Collegio Sindacale i gettoni di presenza pari a € 139.44 orari per la partecipazione a riunioni.

Ad esso non sono demandate le funzioni relative al controllo contabile, le quali spettano invece ad una Società di Revisione iscritta nell'apposito registro. Quest'ultima costituisce l'Organo di Controllo esterno.

Il Revisore Legale dei Conti è obbligato ad accertare, nel corso dell'esercizio, la regolare tenuta della contabilità sociale e la corretta rilevazione dei fatti di gestione delle scritture contabili. Verifica altresì l'effettiva corrispondenza dei dati esposti nel Bilancio di esercizio e consolidato alle risultanze delle scritture contabili e degli accertamenti eseguiti, nonché la conformità dei documenti contabili alle norme che li disciplinano.

Si precisa che l'attribuzione dei compiti di revisione legale dei conti ad un Revisore Legale dei Conti diverso dal Collegio Sindacale è stata introdotta nella "corporate governance" di Società per Cornigliano S.p.A. con la delibera dell'Assemblea del 1 agosto 2018 in attuazione dell'art. 3 del D.lgs n. 175/2016.

Le attribuzioni e le modalità di funzionamento degli Organi Sociali sono disciplinate dalla legge, dallo Statuto e dalle deliberazioni assunte dagli organi competenti.

Lo Statuto è disponibile presso la sede legale ed operativa della Società in Genova ed è consultabile nella sezione del sito internet della Società: www.percornigliano.it

2. LA COMPAGINE SOCIALE AL 31.12.2021

- Struttura del capitale sociale: l'ammontare del capitale sociale sottoscritto e versato dalla Società è, alla data dell'approvazione della Relazione, pari a Euro 11.975.277 ed è rappresentato da n. 23.950.554 azioni ordinarie del valore nominale di Euro 0.50 ciascuna.

La compagine sociale di Società per Cornigliano è così composta:

45,00% - Regione Liguria

22,50% - Città Metropolitana di Genova

22,50% - Comune di Genova

10,00% - INVITALIA Partecipazioni S.p.A

ORGANO AMMINISTRATIVO

L'Organo amministrativo è costituito dall'Consiglio di Amministrazione, nominato con delibera Assembleare del 08/07/2021 e rimarrà in carica sino all'approvazione del bilancio al 31/12/2023

Definisce le linee di indirizzo del sistema di controllo interno, in modo che i principali rischi risultino identificati e misurati sul piano qualitativo, nonché adeguatamente gestiti e monitorati, determinando inoltre i criteri di compatibilità di tali rischi con una sana e corretta gestione dell'impresa.

Compensi dell'Organo Amministrativo

Non sono previsti compensi per i membri del Consiglio di Amministrazione.

ORGANO DI CONTROLLO – REVISIONE

Il sistema di controllo interno e di gestione dei rischi è costituito dall'insieme delle regole, delle procedure e delle strutture organizzative volte a consentire l'identificazione, la misurazione, la gestione dei principali rischi.

All'interno di questo processo operano:

Il Direttore della Società Enrico Da Molo nominato Responsabile Anticorruzione e della Trasparenza, è incaricato del mantenimento di un efficace sistema di controllo interno e di gestione dei rischi e di dare esecuzione alle linee di indirizzo definite dal Consiglio di Amministrazione in tema di controllo interno e gestione dei rischi.

Il Collegio Sindacale vigila sull'efficacia del sistema di controllo interno e di gestione.

L'Organo di Vigilanza (ODV) nominato dal Consiglio di Amministrazione in data 23 novembre 2018 è stato integrato con un nuovo membro con CdA del 09 settembre 2021 e risulta così composto:

Avv. Giorgio Lamanna – Presidente

Dott. Enrico Zappa

Dott. Giacomo Sacchi Nemours

Il Controllo Contabile e la revisione del bilancio d'esercizio sono stati affidati, con delibera assembleare del 08/07/2021 alla Società KPMG SpA con validità fino all'approvazione del bilancio al 31/12/2023

PERSONALE

L'organico al 31 dicembre 2021 risulta costituito da n. 4 persone (31.12.2020: n. 4 unità),

così suddivise:

- 1 dirigente;

- 3 impiegati.

Il numero medio dei dipendenti nel periodo è stato pari a 4 unità contro le 4 unità medie dello

scorso esercizio.

L'analisi di bilancio è articolata nelle seguenti fasi:

- raccolta delle informazioni ricavabili dai bilanci e da ogni altra fonte significativa;
- riclassificazione dello stato patrimoniale e del conto economico;
- elaborazione di strumenti per la valutazione dei margini, degli indici, dei flussi;
- comparazione dei dati relativi all'esercizio corrente e ai due precedenti;
- formulazione di un giudizio sui risultati ottenuti.

6 PROGRAMMA DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE **(ex articolo 6 del d.lgs. 175/2016)**

INFORMATIVA SUI RISCHI

Rischio di credito

Per gli interventi di bonifica delle aree ex Ilva, Società per Cornigliano S.p.A. è autorizzata ad utilizzare i fondi di competenza del Ministero dell'Ambiente previsti dall'articolo 4, comma 8, della legge n. 426/1998 e dall'articolo 54, comma 1, della legge n.488/1999 nonché, per quanto necessario, quelli di competenza della Presidenza del Consiglio dei Ministri di cui all'articolo 5, comma 14, del D.L. n.35/2005. Per gli interventi di infrastrutturazione e riqualificazione urbana, Società per Cornigliano S.p.A. è autorizzata ad utilizzare i fondi di competenza del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti di cui all'articolo 4, comma 11, della legge n.426 /1998 e, per la parte residua, quelli di competenza della Presidenza del Consiglio dei Ministri di cui all'articolo 5, comma 14, del D.L. n. 35/2005, convertito nella legge n. 80/2005. Il Ministero trasferisce tali contributi alla Società per Cornigliano tramite la Regione Liguria e pertanto non è sostanzialmente esposta al rischio di credito

Rischio di mercato

Società per Cornigliano considerata l'oggetto sociale non è esposta ai rischi di andamento del mercato.

Rischio di liquidità

La Società gestisce liquidità finanziaria derivante dal pagamento dei contributi erogati dal Ministero tramite Regione Liguria che vengono iscritti a risconti passivi e riconosciuti in conto economico in relazione ai costi sostenuti per gli interventi stessi. Tale liquidità è stata investita in titoli di stato (BTP a tasso fisso) inseriti nelle immobilizzazioni finanziarie della società e precisamente:

BTP scad. 01/11/22 per Euro 7.791.000, rendimento 5,5%, valore nominale Euro 7.000.000.

BTP scad. 01/08/22 per Euro 4.893.697,80, rendimento 0.90%, valore nominale Euro 4.820.000

Nel corso del 2021 sono stati rimborsati due titoli di stato e precisamente:

BTP scadenza 01/06/21 per Euro 12.000.000

BTP scadenza 01/11/21 per Euro 5.000.000

Esame degli indici e dei margini significativi

La seguente tabella evidenzia l'andamento degli indici e margini di bilancio considerati nel periodo oggetto di esame (esercizio corrente e due precedenti).

		2021	2020	2019
INDIPENDENZA FINANZIARIA		48,15%	29,96%	25,35%
INDEBITAMENTO FINANZIARIO ESTERNO		0,00%	0,00%	0,00%
ROI CORRETTO PER LE SOCIETA' PUBBLICHE		-0,09%	-1,00%	-1,57%

Euro	2021	2020	2019
Ricavi e contributi su commessa	14.011.520	11.813.956	16.836.865
Ricavi aree valorizzate			
Ricavi e contributi incubatori			
Costi esterni operativi e di funzionamento	13.105.927	10.961.546	14.962.540
Costi aree valorizzate			
Costi del personale	350.589	358.305	353.256
MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL)	555.004	494.105	1.521.069
Ammortamenti ed accantonamenti	567.852	632.558	1.736.597
RISULTATO OPERATIVO	-12.847	-138.452	-215.529
Risultato dell'area immobiliare			0
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	162.960	248.654	441.426
Risultato dell'area partecipazioni			0
Risultato dell'area accessoria			0
RISULTATO LORDO (EBIT)	150.113	110.202	225.897
Imposte sul reddito			
di cui:			
- imposte correnti	57.678	150.152	522.714
- imposte anticipate	86.434	-100.235	-410.476
RISULTATO NETTO	6.000	60.285	113.660
MEZZI PROPRI	13.794.688	13.788.688	13.728.403
ROE Lordo	0,0109	0,0080	0,0165
ROE Netto	0,0004	0,0044	0,0083
ROS risultato op / ricavi netti	-0,09%	-1,17%	-1,28%
Capitale investito	58.449.023	65.835.043	70.955.783
Capitale investito operativo			
Capitale investito amministrato			
Passività correnti	2.365.711	2.118.642	4.396.428
Quoziente di indebitamento	17,15%	15,37%	32,02%

7. CONCLUSIONI.

I risultati dell'attività di monitoraggio condotta in funzione degli adempimenti prescritti ex art. 6, co. 2 e 14, co. 2, 3, 4, 5 del d.lgs. 175/2016 inducono l'organo amministrativo a ritenere che il rischio di crisi aziendale relativo alla Società sia da escludere.

