

Il Consiglio di Amministrazione può cessare dalle funzioni prima della scadenza del termine ove per qualunque ragione venga a mancare la maggioranza.

In siffatta ipotesi si riterrà dimissionario l'intero Consiglio di Amministrazione con conseguente necessità di convocare l'Assemblea per la nomina del nuovo Consiglio di Amministrazione.

Il Consiglio di Amministrazione, organo deliberante di amministrazione attiva, si riunisce almeno una volta ogni tre mesi oppure ogni volta che il Presidente ne ravvisi l'opportunità e adotti le rituali iniziative, o su proposta dell'Amministratore Delegato oppure, infine, su richiesta formalizzata di un terzo dei componenti del Consiglio di Amministrazione o del Collegio Sindacale.

Ai sensi dell'art. 14 dello Statuto, il Consiglio è presieduto dal Presidente o dal Consigliere più anziano.

Al Consiglio di Amministrazione è demandata la competenza generale di amministrazione e la concreta attuazione dell'indirizzo manageriale per il conseguimento degli obiettivi identificati dall'Assemblea.

### **AMMINISTRATORE DELEGATO**

All'Amministratore Delegato compete ogni direttiva per dare attuazione alle delibere del Consiglio di Amministrazione e la concreta tutela e realizzazione degli interessi della Società.

Egli predispose annualmente il programma economico-finanziario ed operativo da sottoporre alla deliberazione del Consiglio di Amministrazione.

Lo stesso Amministratore delegato rappresenta la Società nei confronti delle Organizzazioni sindacali, ed esercita ogni altra competenza delegata dal Consiglio di Amministrazione oltre quelle previste dallo Statuto.

### **PRESIDENTE**

Il Presidente è l'organo rappresentativo della Società nei confronti di Autorità, Ministeri, Amministrazioni Pubbliche e private.

Al Presidente, oltre al ruolo della rappresentanza, compete ogni funzione di iniziativa per perseguimento degli interessi della Società.

Compete al Presidente curare i rapporti istituzionali con la Pubblica Amministrazione e presiedere alle attività di relazione esterna.

### **COLLEGIO SINDACALE**

Il Collegio Sindacale è l'organo di controllo che risulta così composto:

il Presidente designato dal Ministro dell'Economia e delle Finanze, i componenti - tre effettivi e due supplenti - designati dal Ministro per i Beni e le Attività Culturali.

Le funzioni di controllo discendono dalla vigente normativa di cui al Codice Civile.

Al Collegio Sindacale, ai sensi degli artt. 2403 e seguenti del Codice Civile e delle norme statutarie, compete il controllo dell'attività di gestione della Società, vigilare sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo, verificare la regolare tenuta della contabilità sociale, la corrispondenza del bilancio alle risultanze delle scritture contabili e l'osservanza delle norme di cui all'art. 2426 c.c. per la valutazione del patrimonio sociale.

Il Collegio è, altresì, tenuto a procedere alle verifiche trimestrali di cassa.

Gli organi della CONI Servizi S.p.A. al 31 dicembre 2002 risultavano quelli nominati in sede di istituzione. Nel corso del 2005 sono stati rinnovati.

Il trattamento economico degli organi è il seguente:

### **COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI ED AI SINDACI**

(€/000)

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>2003</b>	<b>2004</b>
- Amministratori	220	191
- Sindaci	80	81
<b>Totale</b>	<b>300</b>	<b>272</b>

Le misure annuali unitarie lorde, comunicate dalla Società con nota del 29 novembre 2005, sono le seguenti:

Presidente	60.000,00
Consigliere	40.000,00
Presidente Collegio Sindacale	40.000,00
Componente Collegio Sindacale	20.000,00
Amministratore delegato	Mantiene lo stipendio di dirigente della Società

#### **4. CONI Servizi S.p.A.**

##### **Oggetto sociale**

L'oggetto della società è contenuto nell'art. 4 dello statuto. Nel comma 1° è previsto che la società *"espleta l'attività strumentale per l'attuazione dei compiti dell'ente pubblico Comitato Olimpico Nazionale Italiano (CONI), ai sensi dell'art. 8, comma 1, della legge costitutiva. A tal fine, in base al contratto di servizio di cui all'articolo 8, comma 8, della legge costitutiva, la società effettua prestazioni di beni e servizi finalizzati al perseguimento dei compiti istituzionali del CONI ed in particolare l'approntamento di mezzi e strutture necessari per lo svolgimento di manifestazioni ed attività sportive ed eventi collegati, nonché la gestione di impianti sportivi"*.

*"Per l'attuazione dei suoi compiti la società può stipulare convenzioni anche con le regioni, le province autonome e gli enti locali"*. Per il conseguimento dell'oggetto di cui sopra, la società *"potrà compiere tutte le operazioni ritenute necessarie ed utili"*. A titolo esemplificativo sono state indicate nella norma statutaria le seguenti operazioni: *"operazioni mobiliari ed immobiliari, commerciali, industriali, finanziarie e di vendita di servizi comunque collegate all'oggetto sociale, rilasciare garanzie anche nell'interesse di terzi, gestire nell'ambito del patrimonio immobiliare amministrato attività di bar, foresterie e di vendita di spazi pubblicitari, svolgere attività di marketing e di formazione e consulenza in materia sportiva"*.

Come può facilmente dedursi da quanto riportato sopra, lo statuto, in merito ai compiti della società, poco aggiunge alla lettera della legge. Di conseguenza, i suoi compiti sono quelli in precedenza svolti dall'amministrazione del CONI tramite il suo personale. Tanto è vero che il contenuto del primo contratto annuale di servizio riproduce puntualmente, per quanto attiene ai compiti affidati alla società, il contenuto della relazione annuale sull'attività svolta dal CONI annessa ai conti consuntivi degli anni precedenti.

**Interazione tra CONI e CONI Servizi S.p.A.**

La richiamata distinzione di competenze tra CONI e Società strumentale operativa comporta che, non essendo previste dalla legge istitutiva della Società specifiche incombenze, bensì lo svolgimento degli atti di gestione per il conseguimento degli obiettivi identificati dalla Giunta del CONI, è necessario che le parti regolino il rapporto interattivo con un contratto di servizi.

Il contratto si configura come fonte giuridica degli adempimenti concreti in ordine al conseguimento degli obiettivi.

In linea generale il contratto di servizio deve individuare i servizi ed i compiti che la Società si impegna a svolgere, nonché l'entità del corrispettivo delle sue prestazioni.

L'Ente istituzionale definisce gli obiettivi da raggiungere obbligandosi al versamento delle risorse necessarie e la Società si obbliga a conseguire i risultati prefigurati impegnando le strutture e utilizzando le risorse finanziarie uniformandosi ai criteri di economicità, efficienza ed efficacia.

La Società in forza del contratto di servizio si impegna ad attuare i programmi deliberati dalla Giunta CONI e si impegna a redigere una relazione in merito al raggiungimento dei risultati. Il contratto di servizio rappresenta, pertanto, lo strumento attraverso il quale il CONI di intesa con la Società, individua gli obiettivi da perseguire nel corso dell'anno e l'entità delle risorse a ciò destinate.

Il contenuto del contratto di servizio è inserito nel Piano Industriale della Società che viene approvato dall'azionista.

La Società CONI Servizi S.p.A. viene, quindi, a configurarsi come braccio operativo dell'Ente pubblico per il conseguimento degli obiettivi pubblici con azione agile, snella e conformata a criteri di economicità.

## **5. Avvio gestionale della nuova Società**

La Società CONI Servizi S.p.A. che è subentrata al CONI dall'8 luglio 2002 ha provveduto ad approvare un bilancio di esercizio per il periodo iniziale luglio-dicembre 2002 come adempimento formale poiché la gestione è stata sostanzialmente svolta dall'Ente CONI.

La stessa Società è tenuta ad espletare le attività strumentali relative a:

- preparazione olimpica;
- attività antidoping;
- gestione dell'Istituto scienza dello sport;
- cooperazione tecnica e manifestazioni internazionali;
- promozione dello "Sport per tutti" e attività sociali ed amatoriali;
- attività tecnico-sportiva.

Le attività in ordine agli obiettivi suindicati, ancorché di competenza di CONI Servizi S.p.A. in fase di avvio sono state svolte dall'ente CONI. Il rapporto è stato regolato da un atto transitorio.

Il 20 marzo 2003 il Consiglio di amministrazione di CONI Servizi S.p.A., il Ministro dell'Economia e il Collegio sindacale hanno convenuto che i saldi patrimoniali all'8 luglio 2002 dovessero essere aggiornati al 31 dicembre 2002.

Si sottolinea che ancorché le evidenze contabili hanno rilievo sostanziale a partire dal 1° gennaio 2003, la Società ha avviato la riorganizzazione delle proprie strutture negli ultimi mesi del 2002. Si sottolinea, inoltre, l'esigenza che la società si doti di un adeguato sistema di controlli interni.

### Patrimonio

Con la costituzione di CONI Servizi S.p.A. il patrimonio immobiliare dell'ente è stato per legge completamente trasferito alla Società.

### Risorse umane

Come accennato, il personale del CONI è stato trasferito, con decorrenza dall'8 luglio 2002, alla società CONI Servizi S.p.A. in applicazione dell'art. 8 del decreto-legge n.138/2002, convertito nella legge n.178 dello stesso anno, fermi

restando "i regimi contributivi e pensionistici per le anzianità maturate fino alla predetta data".

La norma di cui al comma 11 del citato art. 8, dopo aver fissato la data del passaggio, demanda ad un decreto del Consiglio dei Ministri il compito di stabilire "le modalità attuative del trasferimento del personale del CONI alla CONI Servizi S.p.A." anche al fine dell'applicazione delle procedure di mobilità disciplinate dagli artt. 30, 31 e 33 del decreto legislativo 165/2001, che potranno trovare concreta attuazione in seguito al trasferimento delle funzioni attinenti alla gestione dei concorsi pronostici dal CONI all'AAMS.

In seguito al passaggio, con decorrenza dall'8 luglio 2002, del personale del CONI alla CONI Servizi S.p.A., al bilancio dell'esercizio 2002 dell'Ente CONI sono stati imputati, mediante iscrizione tra i costi del conto economico, l'importo di euro 58.059.329, quale costo per retribuzioni del personale in servizio e per il trattamento di pensione, relativo al periodo 1° gennaio - 7 luglio 2002, nonché l'importo di euro 8.854.295, per il costo relativo alla quota del T.F.R. di sua competenza, a fronte dell'importo complessivo, riferito all'intero anno, pari ad euro 12.938.594.

Andamento economico della gestione (relativo al periodo 8/7/2002-31/12/2002)

Il deficit di €151.022.000 è rilevabile dalla situazione patrimoniale al 7 luglio 2002 quale situazione di consegna per ottemperare agli obblighi di legge.

Nella tabella che segue, sono evidenziati gli elementi che hanno determinato il deficit patrimoniale della CONI Servizi S.p.A., al 31 dicembre 2002.

<i>(in migliaia di euro)</i>	
<b>Capitale sociale</b>	<b>1.000</b>
(1) Deficit Patrimoniale dell'Ente CONI al 7/7/02	-151.022
(2) Risultato economico dell'Ente CONI nel periodo 08/07/02-31/12/02	-37.698
(3) Rettifiche apportate dalla perizia al 31 dicembre 2002	-190.283
(4) Perdita dell'esercizio (derivante dalla gestione propria della CONI Servizi S.p.A.)	-64
<b>Totale deficit al 31 dicembre 2002</b>	<b>-378.067</b>

In conformità alla previsione di cui al 6° comma dell'art. 8 della legge n. 178/2002 con Decreto n. 18352 del 25 febbraio 2003 emesso dal Ministro dell'Economia e delle Finanze di concerto con il Ministro per i Beni e le Attività Culturali è stata designata una Società specializzata per valutare, ai sensi dell'art. 8 comma 6 del D.L. n. 138/2002 convertito con legge n. 178 del 2.8.2002 ed un esperto per la redazione della perizia giurata per la stima definitiva del patrimonio sociale di CONI Servizi S.p.A..

In adempimento dell'incarico ricevuto la Società ha espresso le sottoriportate indicazioni valutative:

Valori in Euro'000	31-dic-2002
Crediti verso terzi	70.025
Crediti per minimi garantiti	99.092
Depositi cauzionali	224
Prestiti e mutui al personale	5316
Credito IVA	19.597
Crediti verso l'erario per contenziosi	17.249
Investimenti mobiliari	60.085
Immobilizzazioni immateriali	16.079
Immobili Urbani ed Impianti Sportivi	204.415
Immobilizzazioni tecniche	1.992
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>494.075</b>
Debiti Verso Banche	215.478
Finanziamento BNL in conto speciale	58.876
Debiti verso fornitori e verso terzi	117.688
Indebitamento verso I.C.S.	11.482
Debito verso l'erario per condono	5.813
Debiti verso il personale	17.362
Fondo indennità anzianità del personale (+TFR)	78.771
Fondo integrativo indennità di anzianità	13.718
Fondo integrativo di previdenza	199.571
Fondo oneri di ristrutturazione	37.427
Fondo rischi	116.893
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>873.078</b>
<b>TOTALE PARZIALE</b>	<b>(379.004)</b>

Bilancio CONI Servizi S.p.A..	31-dic-2002
Crediti verso banche	1.002
Immobilizzazioni immateriali	300
Crediti diversi	8
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>1.310</b>
Debiti verso fornitori e diversi	372
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>372</b>
<b>TOTALE PARZIALE</b>	<b>938</b>
<b>DIFFERENZA COMPLESSIVA</b>	<b>(378.067)</b>

Nella valutazione conclusiva la Società precisa che il valore deve essere considerato un valore teorico di riferimento da non confondere con il possibile prezzo di cessione e/o collocamento sul mercato della Società stessa che potrà essere determinato sulla base di ulteriori elementi.

La valutazione della società di revisione ha stimato un deficit patrimonio della CONI Servizi S.p.A. alla data dell' 8 luglio 2002 pari a 360,738 milioni di Euro e al 31 dicembre 2002 pari ad un deficit patrimoniale di 378,067 milioni di Euro.

Qui di seguito si espongono i prospetti di bilancio (stato patrimoniale e conto economico), al 31 dicembre 2002.

**STATO PATRIMONIALE****CONI SERVIZI S.p.A.***(importi in euro)*

<b>A T T I V O</b>	<b>Al 31/12/2002</b>
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>	-
<b>B) <u>Immobilizzazioni</u></b>	
1. - Immateriali	16.384.338
2. - Materiali	206.407.384
3. - Finanziarie:	65.625.217
<b>TOTALE B) Immobilizzazioni</b>	<b>288.416.939</b>
<b>C) <u>Attivo circolante</u></b>	
1. - Rimanenze	
2. - Crediti: verso altri	205.964.306
3. - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-
4. - Disponibilità liquide (depositi bancari e postali)	1.002.308
<b>TOTALE C) Attivo circolante</b>	<b>206.966.614</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	-
<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>	<b>495.383.553</b>

**STATO PATRIMONIALE**

<b>P A S S I V O</b>	<b>Al 31/12/2002</b>
<b>A) Patrimonio netto</b>	
Capitale sociale	1.000.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	
Riserve da rivalutazione	
Riserva legale	
Riserva per azioni proprie in portafoglio	
Riserve statutarie	
Altre riserve	
<b>Utili(perdite) portati a nuovo</b>	<b>-379.003.210</b>
Deficit al 7 luglio 2002	-151.021.843
Risultato gestione Ente Coni dall' 8 luglio al 31 dicembre 2002	-37.698.256
Rettifiche di perizia	-190.283.111
<b>Utile(perdita) dell'esercizio</b>	<b>-63.836</b>
<b>TOTALE A) Patrimonio netto</b>	<b>-378.067.046</b>
<b>B) Fondi per rischi ed oneri</b>	
Trattamento di quiescenza e obblighi simili	199.571.045
Altri	154.319.681
<b>TOTALE B) Fondi per rischi e oneri</b>	<b>353.890.726</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro</b>	<b>92.488.706</b>
<b>D) Debiti:</b>	
<b>1) Debiti verso banche:</b>	<b>285.835.904</b>
- Esigibili entro l'esercizio successivo	252.989.245
- Esigibili oltre l'esercizio successivo	32.846.659
<b>2) debiti verso fornitori</b>	<b>311.625</b>
<b>3) altri debiti</b>	<b>140.923.638</b>
<b>TOTALE D) Debiti</b>	<b>427.071.167</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>	<b>495.383.553</b>

**CONTO ECONOMICO***(importi in euro)***Coni servizi S.P.A.**

	<b>31/12/2002</b>
<b>A) Valore della produzione</b>	
Ricavi delle vendite e prestazioni	
Variazioni delle rimanenze di prodotti	
Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	
Altri ricavi e proventi	
<b>TOTALE A) Valore della produzione</b>	<b>0</b>
<b>B) Costi della produzione</b>	
Per materie prime, consumo e merci	
Per servizi	66.481
Per godimento di beni di terzi	
Totale costi per il personale	
Ammortamenti e svalutazioni	
Accantonamenti per rischi ed oneri	
Oneri diversi di gestione	516
<b>TOTALE B) Costi della Produzione</b>	<b>66.997</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione</b>	<b>66.997</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>	
Proventi da partecipazioni	
Altri proventi finanziari:	
Proventi diversi dai precedenti	3.161
<b>Totale C) proventi e oneri finanziari</b>	<b>3.161</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	
Rivalutazioni	
Svalutazioni	
<b>Totale D) delle rettifiche</b>	<b>0</b>
<b>E) Proventi ed oneri straordinari</b>	
Proventi:	
Oneri	
<b>TOTALE E) proventi e oneri straordinari</b>	<b>0</b>
<b>Risultati prima delle imposte</b>	<b>-63.836</b>
Imposte sul reddito del periodo	0
<b>Utile (perdite) del periodo</b>	<b>-63.836</b>

La Società, come si evince dal conto economico, per il 2002 sostanzialmente non ha svolto attività operativa.

Gli unici costi sostenuti (servizi), si riferiscono ai compensi spettanti agli organi sociali (amministratori e sindaci).

La somma pari a € 3.161 si riferisce agli interessi attivi bancari.

L'effetto più rilevante della prima fase gestoria della nuova Società è dato dal trasferimento del personale dipendente dall'Ente CONI alla nuova Società operativa con decorrenza 8 luglio 2002.

## 6. Il nuovo assetto organizzativo

In data 18 dicembre 2002 la CONI Servizi S.p.A. ha deliberato un nuovo modello organizzativo ed il Piano Industriale 2003-2005.

La nuova organizzazione della struttura direzionale è predisposta per consentire alla CONI Servizi di operare con maggiore efficienza e adeguatezza al raggiungimento dei risultati.

Vengono identificati i nuovi principi guida che debbono presiedere alla nuova organizzazione amministrativa:

- sviluppare un'organizzazione di tipo aziendale;
- delineare una specificazione dei ruoli e delle competenze tra Consiglio di Amministrazione con ruolo prevalentemente decisionale, Amministratore Delegato con compiti di indirizzo e governo strategico, il Direttore generale con compiti direzionali.

Il Piano punta peraltro a:

- focalizzare l'organizzazione sullo sviluppo delle nuove fonti di ricavo rispetto a quelle tradizionali delle scommesse o/e sulla riduzione dei costi per una maggiore efficienza;
- introdurre una nuova cultura nella gestione aziendale informata a principi di economicità;
- sensibilizzare la nuova organizzazione alla capacità di esecuzione e qualità dei servizi.

Il Piano prevede tra l'altro la riduzione del personale.

Con il 2003 CONI Servizi S.p.A. ha iniziato la propria attività effettivamente come società strumentale dell'Ente CONI e avvia la gestione delle risorse per il raggiungimento degli obiettivi.

**Contratto e gestione di servizio tra CONI e CONI Servizi S.p.A. per il 2003.**

La gestione della Società per conto dell'Ente pubblico CONI risulta regolata dal contratto previsto dalla legge istitutiva, stipulato per la prima volta per l'anno 2003.

Il documento, fatto un richiamo al contratto transitorio di servizio sino al 31.12.2002 per cui il CONI ha continuato ad operare con il personale e i beni messi a disposizione della CONI Servizi per conto di quest'ultima e, atteso che allo stato non risultava ancora effettuata la stima del patrimonio sociale da parte del soggetto incaricato e sottolineato che la stipula del contratto risultava necessaria per garantire lo svolgimento dell'attività sportiva, richiamato il piano industriale per il 2003-2005 approvato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze in data 5 febbraio 2003, detta gli indirizzi operativi e le clausole contrattuali con cui viene regolata l'attività gestoria di CONI Servizi S.p.A..

Si richiamano le linee portanti del documento.

La CONI Servizi S.p.A. si obbliga a svolgere tutta l'attività strumentale per l'attuazione dei compiti istituzionalmente assegnati all'Ente CONI.

Tra le obbligazioni di CONI Servizi rientra l'individuazione dei mezzi, dei beni e delle risorse anche umane per la realizzazione degli obiettivi emergenti dal Piano Industriale 2003-2005.

La CONI Servizi in particolare si impegna a svolgere tutte le attività dei programmi deliberati dalla Giunta CONI.

L'attività strumentale copre tutte le funzioni strategiche dell'Ente CONI per la promozione dello sport:

- Preparazione olimpica: attività tecnico-addestrative, prestazioni sanitarie, gestione delle risorse destinate alle Federazioni sportive.
- Attività antidoping: prevenzione e repressione, protezione della salute, corsi di aggiornamento.
- Istituto di scienza dello sport: assistenza medica e fisioterapica degli atleti in occasione dei grandi eventi sportivi, ricerche clinico-epidemiologiche riguardanti la medicina dello sport, partecipazione a convegni e seminari.

- Istituto di scienza dello sport: valutazione delle caratteristiche fisiologiche e biomeccaniche degli atleti; monitoraggio dell'allenamento e dei fattori fisiologici e biomeccanici limitanti le prestazioni in atleti di alto livello.
- Istituto di scienza dello sport – Dipartimento di psicologia: valutazione della psicologia incidente sulle prestazioni sportive; affidamento di incarichi di ricerca e di studio a docenti universitari e psicologi collaboratori; protocolli di intese con università e centri di ricerca per monitoraggio delle risposte psicologiche; esecuzione di tali attività.
- Cooperazione tecnica e manifestazioni internazionali: scambi di cooperazione tecnica con paesi stranieri anche in vista dei giochi olimpici di Atene.
- Promozione dello sport per tutti e attività sociali amatoriali: cura dello sport come attività sociale; partecipazione a iniziative a livello nazionale, con specifico riguardo alle istituzioni scolastiche e iniziative connesse alla organizzazione del X Congresso Nazionale dello Sport.

CONI Servizi S.p.A. in particolare assume precise obbligazioni in merito alle funzioni strumentali per la realizzazione degli scopi del CONI nei sottorichiamati settori:

- Studi e legislazione: a CONI Servizi è demandata tutta l'attività di studio e dei contatti con le istituzioni dello Stato per seguire e promuovere l'attività di innovazione legislativa in materia di sport; è altresì assegnata alla società strumentale l'attività di studio in materia di legislazione, redazione di documenti e rapporti con la stampa e supporto all'attività esterna nella attività della Presidenza del CONI.
- Rapporti con i media editoria e pubblicazioni: CONI Servizi è chiamata a curare i rapporti con la stampa e gli impegni editoriali; i rapporti con gli uffici stampa delle Federazioni sportive, alla redazione della rassegna stampa, alla diffusione delle notizie segnalate dalle Federazioni.