

Registro Imprese di Roma n. 14105271002
Rea - RM n. 1497137

Civitavecchia Servizi Pubblici S.r.l. a Socio Unico

Società soggetta a direzione e coordinamento del COMUNE DI CIVITAVECCHIA

Sede legale in Via Terme di Traiano 42 - 00053 CIVITAVECCHIA (RM)

Capitale sociale Euro 10.000,00 = i.v.

Relazione sul governo societario al 31/12/2018

D.lgs 19 agosto 2016 n.175

Riferimenti normativi

Nel quadro normativo di riferimento, la nuova disciplina della società partecipate delle Pubbliche Amministrazioni, D.lgs 19 agosto 2016 n.175, all'art. 6 "Principi fondamentali sull'organizzazione e sulla gestione delle società a controllo pubblico", prevede:

1. Le società a controllo pubblico, che svolgano attività economiche protette da diritti speciali o esclusivi, insieme con altre attività svolte in regime di economia di mercato, in deroga all'obbligo di separazione societaria previsto dal comma 2-bis dell'articolo 8 della legge 10 ottobre 1990, n. 287, adottano sistemi di contabilità separata per le attività oggetto di diritti speciali o esclusivi e per ciascuna attività.
2. Le società a controllo pubblico predispongono specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e ne informano l'assemblea nell'ambito della relazione di cui al comma 4.
3. Fatte salve le funzioni degli organi di controllo previsti a norma di legge e di statuto, 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.

4. Gli strumenti eventualmente adottati ai sensi del comma 3 sono indicati nella relazione sul governo societario che le società controllate predispongono annualmente, a chiusura dell'esercizio sociale e pubblicano contestualmente al bilancio d'esercizio.

Ed ancora all'art. 14 "Crisi d'impresa di società a partecipazione pubblica":

2. Qualora emergano, nell'ambito dei programmi di valutazione del rischio di cui all'articolo 6, comma 3, uno o più indicatori di crisi aziendale, l'organo amministrativo della società a controllo pubblico adotta senza indugio i provvedimenti necessari al fine di prevenire l'aggravamento della crisi, di correggerne gli effetti ed eliminarne le cause, attraverso un idoneo piano di risanamento.

La società Civitavecchia Servizi Pubblici è partecipata al 100% dal Comune di Civitavecchia; opera nei confronti del Comune stesso secondo le modalità dell'*in house providing*, nel rispetto delle direttive in materia di esercizio del controllo analogo. La Società è pertanto soggetta al potere di indirizzo e di controllo, strategico ed operativo, del Comune di Civitavecchia, analogamente ai controlli che quest'ultima esercita nei confronti dei propri uffici e servizi.

Gli organi sociali sono l'Assemblea, costituita dal Socio Unico "Comune di Civitavecchia", il Consiglio di Amministratore e il Sindaco Unico.

Programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale (art.6, comma 2)

L'art.6 comma 2 del citato D.lgs. prevede l'obbligo di predisporre ed adottare un programma di misurazione del rischio di crisi aziendale.



In particolare, gli indicatori adottati devono essere volti ad individuare "soglie di allarme" tali da ingenerare potenziali rischi di equilibrio economico, finanziario, patrimoniale e di continuità aziendale (*going concern*) della società:

- 1) la gestione operativa della società (differenza tra valore e costi della produzione A-B) sia negativa per tre esercizi consecutivi in misura pari o superiore al 10%;
- 2) le perdite di esercizio cumulate negli ultimi tre esercizi, al netto degli eventuali utili di esercizio del medesimo periodo, abbiano eroso il patrimonio netto in misura al 50%;
- 3) la relazione della società di revisione, quella del revisore legale, o quella del collegio sindacale rappresentino dubbi di continuità aziendale;
- 4) il peso degli oneri finanziari, misurato come oneri finanziari su fatturato, sia superiore al 8%.

Si ritiene inoltre opportuno adottare, come elementi di analisi della situazione finanziaria, i seguenti indici:

- 1) indice di disponibilità finanziaria, dato dal rapporto tra attività correnti e passività correnti;
- 2) indice di durata dei crediti e dei debiti a breve ($360/\text{fatturato}/\text{crediti a bt}$ e $360/\text{fatturato}/\text{debiti a bt}$).

L'adozione degli indicatori sopra esposti da parte della società è stata deliberata nell'assemblea ordinaria dei soci del 30 novembre 2017.

Regolamenti volti a garantire la conformità dell'attività della società alle norme di tutela della concorrenza (art.6, comma 3, lett.a)

Sebbene tale procedura non sia applicabile alla Civitavecchia Servizi Pubblici, in quanto società che non opera in regime di concorrenza, si segnala che nel 2018 si è concluso il processo di revisione, intrapreso negli ultimi mesi del 2017, delle procedure previste per i lavori, i servizi e le forniture, recependo le novità normative.

Ufficio di controllo interno (art.6, comma 3, lett.b)

Con verbale di CdA del 19 marzo 2019 è stato istituito l'ufficio audit interno, con l'obiettivo di migliorare l'efficienza e l'efficacia dell'organizzazione, attraverso la valutazione e l'implementazione dei processi di gestione dei rischi di controllo, relazionando periodicamente sulla propria attività.



L'Ufficio Controllo di gestione ha inoltre proseguito nel controllo puntuale dell'andamento dei costi di struttura della società, fornendo trimestralmente la rilevazione del valore dell'avanzamento dei costi di struttura rispetto al budget societario approvato dal socio. Questo ufficio individua, valuta, monitora e misura tutti i rischi d'impresa legati al ricorso ad oneri finanziari per mantenere un adeguato "cash flow" e al superamento delle soglie di allarme e informa l'organo amministrativo nel caso rilevasse variazioni che possano potenzialmente compromettere il positivo andamento economico-finanziario della società.

Codici di condotta (art.6, comma 3, lett.c)

Con determina n.30 del 21 settembre 2017, la Civitavecchia Servizi Pubblici ha recepito e adottato il Codice Disciplinare del Comune di Civitavecchia.

Le regole del Codice, quale strumento della Società volto a garantire la diffusione e l'osservanza di principi, norme e standards generali di comportamento atti alla salvaguardia dei valori etici di riferimento, non sostituiscono ma integrano i doveri fondamentali dei lavoratori, già fissati nei vigenti C.C.N.L. per il personale dipendente.

Programmi di responsabilità sociale (art.6, comma 3, lett.d)

In considerazione delle dimensioni della società, della struttura organizzativa e dell'attività svolta, si ritiene non necessario integrare gli strumenti di governo societario con programmi previsti dal presente comma.

La società, infatti, gestisce prevalentemente servizi di interesse pubblico locale:

- servizio di assistenza educativa e culturale per minori diversamente abili;
- servizio idrico;
- servizio di trasporto pubblico locale e di trasporto scolastico;
- servizio di igiene urbana, ivi compresi la gestione dell'isola ecologica, il ritiro dei materiali ingombranti e la raccolta differenziata porta a porta in alcune zone cittadine;
- servizio di fornitura, apposizione e manutenzione della segnaletica stradale orizzontale e verticale;
- servizio di gestione del verde pubblico cittadino;
- servizio di gestione del canile municipale;
- servizi funebri e cimiteriali;



- servizio farmaceutico al dettaglio.

Sono state predisposte, per i servizi sopra elencati, conformemente all'art.11 del D.Lgs. n.286/1999 "Qualità dei Servizi Pubblici" nonché alle linee guida contenute nell'accordo in conferenza unificata del 26/09/2013 e all'art.2, comma 461 della Legge 24 dicembre 2007 n.244 (Legge Finanziaria 2008), le Carte della Qualità dei Servizi, redatte e pubblicizzate in conformità ad intese con le associazioni di tutela dei consumatori e con le associazioni imprenditoriali interessate.

Civitavecchia Servizi Pubblici Srl

Il Presidente del CdA

Dott. Francesco De Leva

