

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 31/12/2019**

**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:

- 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.

- 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 Collegio Sindacale.

### **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 è ritenuto 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.

Il nuovo Organo Amministrativo si adopererà per predisporre specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale di concerto con l'ufficio Controllo analogo del Comune di Civitavecchia conformemente alla nota prot.n. 635 del 12.05.2020.

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

Il nuovo Organo Amministrativo si adopererà per garantire un maggior rispetto delle procedure interne e delle disposizioni di cui al D.Lgs. 50/2016 per servizi e affidamenti, nonché il funzionamento dell'istituto Ufficio Audit Interno ai fini della corretta ed effettiva applicazione delle procedure del D.Lgs. 231/01 di cui al modello organizzativo adottato.

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

Il nuovo Organo Amministrativo ritiene che anche le attività dell'Ufficio Controllo di Gestione debbano essere implementate soprattutto previa fissazione dei budget specifici per ogni servizio.

#### **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 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 sull'intero territorio cittadino;
- 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  
Avv. Antonio Carbone

