

Letto, approvato e sottoscritto come segue:

IL SEGRETARIO GENERALE
(Dott.ssa Luisa Carmen Giovanna Cogliano)

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO
(Arch. Roberto Marongiu)

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Copia della presente deliberazione viene affissa all'Albo Pretorio il 31 OTT. 2018 per restarvi 15 giorni consecutivi ai sensi dell'art. 124 1° comma del Decreto L.vo 18.8.2000 n. 267.

LA RESPONSABILE DELSERVIZIO I ad interim
(Dott.ssa Luisa Carmen Giovanna Cogliano)

Copia della presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio di questo Comune dal 31 OTT. 2018 al _____

IL MESSO COMUNALE

LA PRESENTE DELIBERAZIONE E' CONFORME ALL'ORIGINALE
E SI RILASCIAM PER USO AMMINISTRATIVO

Santa Marinella, li _____

La presente deliberazione è divenuta esecutiva ai sensi dell'art. 134 comma 3° del D.Lgs. 18.8.2000 n. 267.

Santa Marinella, li _____

IL SEGRETARIO GENERALE



COMUNE DI SANTA MARINELLA

Città Metropolitana di Roma Capitale

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

N. 29 del Reg.	Oggetto: ESAME ED APPROVAZIONE REGOLAMENTO SUL CONTROLLO ANALOGO.
Data 8.10.2018	

L'anno **duemiladiciotto**, il giorno **OTTO** del mese di **OTTOBRE** alle ore **15.00** nella sala Flaminia Odescalchi sita in Via della Libertà 19 - Santa Marinella.

Alla **PRIMA** convocazione in sessione **STRA**ordinaria, che è stata partecipata ai Signori Consiglieri a norma di legge, risultano all'appello nominale:

SINDACO PIETRO TIDEI Assente

CONSIGLIERI	Presenti	Assenti	CONSIGLIERI	Presenti	Assenti
1) MAURA CHEGIA	P		11) BRUNO RICCI	P	
2) PIERLUIGI D'EMILIO	P		12) MASSIMILIANO CALVO	P	
3) ANDREA AMANATI	P		13) FRANCESCO FIORUCCI	P	
4) PAOLA FRATARCANGELI	P		14) LORENZO CASELLA	P	
5) FABRIZIO FRONTI	----	A	15) FRANCESCO SETTANNI	P	
6) PATRIZIA BEFANI	P		16) ROBERTO MARONGIU	P	
7) DANILA VERZILLI	P				
8) JACOPO IACHINI	P				
9) MARINA FERULLO	P				
10) CLAUDIA CALISTRI	P				

Risultato che gli intervenuti sono in numero legale
Presiede l'Arch. **Roberto Marongiu** nella sua qualità di **Presidente del Consiglio**
Partecipa il Segretario Generale **Dr.ssa Luisa Carmen Giovanna Cogliano**
La seduta è PUBBLICA

OGGETTO: ESAME ED APPROVAZIONE REGOLAMENTO SUL CONTROLLO ANALOGO.

IL CONSIGLIO COMUNALE

Esaminata l'allegata proposta di deliberazione munita dei relativi pareri espressi ai sensi di legge;

Uditi gli allegati interventi;

Con voti favorevoli 10, contrari 5 (Ricci, Calvo, Fiorucci Settanni e Casella), assenti 2 (Sindaco Tidei e Fronti);

DELIBERA

Di approvare l'allegata proposta di deliberazione facente parte integrante e sostanziale del presente provvedimento.

Numero	Cognome e Nome	Partecipazione	Partecipazione
1	RICCI	Presente	Presente
2	CALVO	Presente	Presente
3	FIORUCCI SETTANNI	Presente	Presente
4	CASELLA	Presente	Presente
5	TIDEI	Assente	Assente
6	FRONTI	Assente	Assente
7			
8			
9			
10			

Stampa illeggibile con tracce di testo e segni di scrittura.

Stampa illeggibile con tracce di testo e segni di scrittura.

Letto, approvato e sottoscritto come segue:

IL SEGRETARIO GENERALE
(Dott.ssa Luisa Carmen Giovanna Cogliano)

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO
(Arch. Roberto Marongiu)

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Copia della presente deliberazione viene affissa all'Albo Pretorio il _____ per restarvi 15 giorni consecutivi ai sensi dell'art. 124 1° comma del Decreto L.vo 18.8.2000 n. 267.

LA RESPONSABILE DEL SERVIZIO
Segreteria Generale – Organi Istituzionali
(Angela Grandoni)

Copia della presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio di questo Comune dal _____ al _____

IL MESSO COMUNALE

**LA PRESENTE DELIBERAZIONE E' CONFORME ALL'ORIGINALE
E SI RILASCIAM PER USO AMMINISTRATIVO**

Santa Marinella, li _____

La presente deliberazione è divenuta esecutiva ai sensi dell'art. 134 comma 3° del D.Lgs. 18.8.2000 n. 267.

Santa Marinella, li _____

IL SEGRETARIO GENERALE



COMUNE DI SANTA MARINELLA

Città Metropolitana di Roma Capitale

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

N. del Reg.	Oggetto: REGOLAMENTO PER IL CONTROLLO ANALOGO SULLE SOCIETA' IN HOUSE - APPROVAZIONE.
Data	

L'anno **duemiladiciotto**, il giorno del mese di alle ore nella sala Flaminia Odescalchi sita in Via della Libertà 19 - Santa Marinella.

Alla **PRIMA** convocazione in sessione **STRA**ordinaria, che è stata partecipata ai Signori Consiglieri a norma di legge, risultano all'appello nominale:

SINDACO PIETRO TIDEI

CONSIGLIERI	Presenti	Assenti	CONSIGLIERI	Presenti	Assenti
1) MAURA CHEGIA			11) BRUNO RICCI		
2) PIERLUIGI D'EMILIO			12) MASSIMILIANO CALVO		
3) ANDREA AMANATI			13) FRANCESCO FIORUCCI		
4) PAOLA FRATARCANGELI			14) LORENZO CASELLA		
5) FABRIZIO FRONTI			15) FRANCESCO SETTANNI		
6) PATRIZIA BEFANI			16) ROBERTO MARONGIU		
7) DANILA VERZILLI					
8) JACOPO IACHINI					
9) MARINA FERULLO					
10) CLAUDIA CALISTRI					

Risultato che gli intervenuti sono in numero legale

Presiede l'Arch. **Roberto Marongiu** nella sua qualità di **Presidente del Consiglio**

Partecipa il Segretario Generale **Dr.ssa Luisa Carmen Giovanna Cogliano**

La seduta è **PUBBLICA**

OGGETTO: REGOLAMENTO PER IL CONTROLLO ANALOGO SULLE SOCIETA' IN HOUSE - APPROVAZIONE.

IL CONSIGLIO COMUNALE

PREMESSO che, secondo quanto disposto dall'ordinamento nazionale, comunitario e dalla giurisprudenza della Corte di Giustizia Europea, anche tenuto conto delle modifiche introdotte in materia di controlli dall'art. 3 del d.l. 174/2012, i Comuni e gli Enti Pubblici devono svolgere attività di vigilanza e controllo nei confronti delle proprie Società partecipate;

RICHIAMATA, in particolare, la norma contenuta nell'art. 147-*quater* del d.lgs. 267/2000, che impone all'Ente Locale "*secondo la propria autonomia organizzativa, un sistema di controlli sulle società non quotate, partecipate*", al fine attuare un'azione di indirizzo, vigilanza e controllo sulle proprie società, al pari di quanto accade per le medesime attività dei propri uffici;

DATO ATTO che, in base a quanto sostenuto dalla giurisprudenza comunitaria in tema di *in house providing*, affinché sia possibile affidare, in via diretta, in deroga alle procedure ad evidenza pubblica, è necessario - tra gli altri requisiti - che l'Ente affidante eserciti sulla società affidataria un controllo analogo a quello esercitato sui propri servizi;

CONSIDERATO inoltre che per l'articolo 2, comma 1, lettera c) del d.lgs. 175/2016, tale controllo è presente se l'amministrazione esercita sulla società "*un'influenza determinante sia sugli obiettivi strategici che sulle decisioni significative della società controllata*";

RICHIAMATO l'articolo 16 del d.lgs. 175/2016 a mente del quale "*le società in house ricevono affidamenti diretti di contratti pubblici dalle amministrazioni che esercitano su di esse il controllo analogo (...) solo se non vi sia partecipazione di capitali privati, ad eccezione di quella prescritta da norme di legge e che avvenga in forme che non comportino controllo o potere di veto, né l'esercizio di un'influenza determinante sulla società controllata*";

CONSIDERATO che le società *in house providing*, sulle quali è esercitato il controllo analogo ai sensi dell'articolo 16 del testo unico sulle società partecipate, che rispettano i vincoli in tema di partecipazione di capitali privati (cfr. art. 16, comma 1) e soddisfano il requisito dell'attività prevalente producendo almeno l'80% del loro fatturato nell'ambito dei compiti affidati dagli enti soci (cfr. comma 3), possono rivolgere la produzione ulteriore (rispetto a detto limite) anche a finalità diverse, fermo il rispetto dell'articolo 4, comma 1 del d.lgs. 175/2016, a condizione che tale ulteriore produzione permetta di conseguire economie di scala o altri recuperi di efficienza sul complesso dell'attività principale della società;

RICHIAMATO inoltre, il recente d.lgs. 50/2016, recante il nuovo Codice dei contratti pubblici nel quale, il legislatore, recependo le direttive n. 2014/23/UE, n. 2014/24/UE e n. 2014/25/UE, ha disciplinato l'istituto dell'*in house providing*;

EVIDENZIATA, nel dettaglio, la norma di cui all'articolo 5 che indica le condizioni atte a consentire l'affidamento in house: (1) controllo analogo; (2) limite 80% idoneo a valutare la sussistenza del requisito dell'attività prevalente nei confronti dell'Ente pubblico; e (3) totale partecipazione pubblica dell'Amministrazione di riferimento, pur ammettendo la presenza di privati a condizione che questi - prescritti dalle disposizioni legislative nazionali ed in conformità dei Trattati - non consentano di esercitare un'influenza determinante;

RITENUTO, quindi, doveroso regolamentare il metodo/modello di controllo analogo sulle proprie società *in house*, coerente con la struttura organizzativa dell'Ente stesso, che possa garantire la massima efficienza, efficacia ed economicità dell'azione amministrativa in ordine al raggiungimento degli obiettivi strategici dell'Amministrazione, l'erogazione dei servizi pubblici, il contenimento dei costi e la razionalizzazione delle partecipate;

**PARERI ESPRESSI SULLA PRESENTE PROPOSTA AI SENSI DELL'ART. 49 1°
COMMA DEL DECRETO LEGISLATIVO 18.08.2000 N. 267 e ss. mm. e ii.**

A) in ordine alla regolarità tecnica:

Santa Marinella, li 27.9.2018

B) in ordine alla regolarità contabile:

Santa Marinella, li _____

PARERE FAVOREVOLE

IL SEGRETARIO GENERALE
(Dott.ssa Luisa Carmen Giovanna Cogliano)

PARERE _____

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

VISTO lo schema di detto regolamento predisposto con il supporto dei Servizi Finanziari e Partecipate, sulle base delle specifiche caratteristiche e peculiarità dell'Ente, che si allega al presente provvedimento con la lettera A;

VISTO il decreto del Presidente della Repubblica di nomina del Commissario Straordinario in data 25 ottobre 2017;

VISTI i pareri favorevoli rilasciati ai sensi dell'art. 49 del d.lgs. n. 267/00, allegati al presente provvedimento;

ACQUISITO il parere del Segretario generale in ordine alla conformità alle leggi, allo Statuto e ai Regolamenti;

VISTO lo Statuto comunale;

VISTI il d.lgs. 267/00, d.lgs. 165/2001 e il d.lgs. 118/2011;

VISTO il vigente regolamento di contabilità;

Con voti

DELIBERA

- **DI APPROVARE** i richiami, le premesse e l'intera narrativa quali parti integranti e sostanziali del provvedimento.
- **DI APPROVARE**, per i motivi espressi in premessa, il "Regolamento per il controllo analogo sulle società *in house*" (allegato A), costituito da numero 20 articoli.
- **DI TRASMETTERE** il presente provvedimento ai responsabili dei servizi, per doverosa conoscenza ed osservanza.
- **DI PUBBLICARE** il presente regolamento sul sito *internet* istituzionale.
- **DI DICHIARARE** **gli allegati A e B parti integranti e sostanziali del presente provvedimento.**

Successivamente,

Stante l'urgenza, al fine di espletare tempestivamente i consequenziali adempimenti;

Ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 134, comma 4 del D.Lgs. 18.8.2000 n. 267,

IL CONSIGLIO COMUNALE

DELIBERA

Di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile.

REGOLAMENTO PER IL CONTROLLO ANALOGO SULLE SOCIETA' *IN HOUSE*

(ai sensi delle disposizioni dettate dal D.Lgs. 175/2016)

TITOLO I - DIPOSIZIONI PRELIMINARI

- Art. 1 – Controllo analogo - Oggetto e finalità
- Art. 2 – Soggetti destinatari
- Art. 3 - Modalità di attuazione del controllo analogo. Struttura di *Governance*
- Art. 4 - Soggetti coinvolti nel controllo analogo

TITOLO II - COMITATO PER LA GOVERNANCE

- Art. 5 – Costituzione
- Art. 6 - Composizione
- Art. 7 - Competenze

TITOLO III - LIVELLO STRATEGICO (indirizzo e controllo societario)

- Art. 8 – Modalità di attuazione del livello strategico

TITOLO IV - LIVELLO DI COORDINAMENTO E MONITORAGGIO (indirizzo e controllo economico-finanziario)

- Art. 9 – Modalità di attuazione del livello di coordinamento e monitoraggio
- Art. 10 - Il controllo preventivo
- Art. 11 - Il controllo concomitante
- Art. 12 - Il controllo a consuntivo

TITOLO V- LIVELLO GESTIONALE (indirizzo e controllo sull'efficienza e efficacia dei servizi)

- Art. 13 – Modalità di attuazione del livello gestionale

TITOLO VI - ALTRE DISPOSIZIONI

- Art. 14 – Attività richiesta alla Società e obblighi informativi
- Art. 15 - Obblighi specifici della Società
- Art. 16 - Tempi di riscontro alle richieste
- Art. 17 - Sanzioni
- Art. 18 - Rappresentanti del Comune negli organi di amministrazione delle Società ed insussistenza di cause di incompatibilità e inconfiribilità
- Art. 19 - Norme di coordinamento
- Art. 20 - Entrata in vigore

TITOLO I

DISPOSIZIONI PRELIMINARI

Articolo 1

Controllo analogo – Oggetto e finalità

Il presente regolamento:

- disciplina le attività di indirizzo, vigilanza e di controllo analogo, come definito dall'art. 2 del d.lgs. 175/2016, esercitate dal comune di Santa Marinella sulle società *in house*, di cui all'art. 4, comma 4 del d.lgs. 175/2016, al fine di garantire il rispetto delle prescrizioni normative nazionali e comunitarie ed allo scopo di regolamentare la tipologia e le modalità di circolazione delle informazioni tra l'amministrazione comunale e gli organi amministrativi di dette Società;
- individua i comportamenti degli organi delle Società partecipate *in house*, nei confronti del Comune e le diverse competenze degli organi dell'amministrazione comunale in un'ottica di *governance*;
- garantisce la costante separazione tra potere politico di *governance* della partecipazione societaria *in house* dell'Ente e lo svolgimento delle funzioni relative all'affidamento a terzi e la gestione di servizi di interesse comunale.

Nel caso di *controllo analogo congiunto*, come definito dall'art. 2 del d.lgs. 175/2016 e dall'art. 5, comma 5 del d.lgs. 50/2016, il Comune promuove, fra gli enti interessati, la definizione di modelli di *governance* tesi al raggiungimento dei medesimi obiettivi, anche mediante gli strumenti previsti dall'art. 16, comma 2 del d.lgs. 175/2016.

Rimangono salve tutte le forme di controllo e di monitoraggio previste negli Statuti delle Società Partecipate di cui al successivo articolo 2, nei singoli contratti di affidamento dei servizi pubblici, nonché nei regolamenti comunali, in particolare nel regolamento sui controlli interni e nel regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi.

Articolo 2

Soggetti destinatari

Il presente regolamento si applica alle Società non quotate partecipate e controllate, affidatarie dirette di servizi (modello di gestione in *house providing*).

Ai fini del presente regolamento, si definiscono società partecipate in *house providing* le società di capitali, affidatarie dirette di servizi pubblici, su cui il comune di Santa Marinella esercita il c.d. controllo analogo, in conformità alle disposizioni del presente regolamento, nonché degli artt. 5 e 192 del d.lgs 50/2016 e del d.lgs.175/2016.

Articolo 3

Modalità di attuazione del controllo analogo - Struttura di *Governance*

Al Comune è riconosciuto il diritto di indirizzo delle attività organizzative, amministrative e gestionali della

Società e di concorrere alla definizione della programmazione delle stesse. Gli organi amministrativi della Società sono tenuti a conformarsi agli indirizzi impartiti dal Comune.

Tale potere d'indirizzo si esercita mediante l'emanazione di specifici atti diretti all'organo di amministrazione della Società che ha il compito di recepirli e, se necessario, tradurli in prescrizioni e direttive, ai fini della loro efficacia.

La struttura di *Governance* per il controllo analogo si articola su tre principali livelli:

- a) livello strategico (indirizzo e controllo societario);
- b) livello di coordinamento e monitoraggio (indirizzo e controllo economico-finanziario);
- c) livello gestionale (indirizzo e controllo sull'efficienza e efficacia dei servizi).

Rimangono salve tutte le forme di controllo, di verifica e di monitoraggio previste da altri regolamenti comunali o dalla normativa statale.

Le modalità del controllo sono effettuate nel rispetto delle attribuzioni e competenze stabilite dagli articoli 42, 48 e 50 del d.lgs. 267/2000 e dello Statuto della Società.

Articolo 4

Soggetti coinvolti nel controllo analogo

In relazione alla specificità degli atti societari è attuato il sotto indicato riparto di competenze:

a) Consiglio Comunale (livello strategico)

oltre alle competenze individuate espressamente dalla legge e dallo Statuto, esprime le proprie funzioni mediante l'approvazione di deliberazioni in materia di indirizzi, obiettivi, controllo sulla Società e di Bilancio Consolidato.

b) Giunta Comunale (livello strategico)

interviene in ausilio e supporto del Sindaco, ogni qualvolta il Sindaco o l'Assessore delegato lo ritenga necessario, su ogni questione attinente i rapporti fra il Comune e la Società. In particolare:

- approva gli eventuali indirizzi strategici necessari per la partecipazione alle Assemblee ordinarie e straordinarie della Società;
- assegna le azioni di controllo contenute nel P.E.G. dell'Ente relative alla Società;
- predispose lo schema del Bilancio Consolidato per la relativa approvazione ad opera del Consiglio comunale.

c) Sindaco (livello strategico)

nella sua qualità di capo dell'Amministrazione e di legale rappresentante del Comune, nonché di soggetto che istituzionalmente esercita i diritti di socio, svolge tutte le attività rientranti nella sua competenza. In particolare:

- partecipa direttamente o tramite suo delegato all'assemblea della Società ed esprime il proprio voto sulla base degli indirizzi formulati dal Consiglio Comunale o dalla Giunta, a seconda della competenza;
- promuove e partecipa direttamente o tramite suo delegato alle riunioni delle assemblee di sindacato di controllo o dei comitati di coordinamento previsti dai patti di sindacato o dalle convenzioni approvate dal Consiglio comunale;
- nomina, con proprio decreto, gli amministratori ed i componenti del collegio sindacale per i quali lo Statuto della Società preveda tale facoltà.

d) Responsabile Servizi Finanziari e Partecipate (livello di coordinamento e monitoraggio) in considerazione delle competenze attribuite in materia di controllo.

e) Responsabili dei settori competenti per materia (livello gestionale)

in considerazione delle competenze rivestite in relazione al servizio pubblico affidato alla Società, con funzioni di gestione e controllo specifico dell'efficacia, efficienza ed economicità dei servizi svolti dalla Società (verifica e controllo del contratto di servizio e della carta dei servizi/*customer satisfaction*).

Nei casi in cui sia necessario e/o opportuno, per specifiche e complesse attività di controllo analogo, il coinvolgimento contestuale di tutti i soggetti indicati alle precedenti lettere da a) a e), viene costituito, con atto del Sindaco, il "*Comitato per la Governance*" quale organo collegiale costituito dai predetti soggetti e coordinato dal Segretario generale, la cui struttura è indicata al successivo articolo 6, con specifiche funzioni e competenze, come indicato al successivo Titolo II.

TITOLO II IL COMITATO PER LA GOVERNANCE

Art. 5

Costituzione

Come indicato al precedente art. 4, nel caso in cui sia necessario e/o opportuno il coinvolgimento di più soggetti, il Sindaco, può con proprio atto, costituire il *Comitato per la Governance*, quale organo di supporto, verifica e necessario punto di raccordo tra Amministrazione comunale e gli organi societari e, in particolar modo, tra i settori comunali competenti per materia, in relazione ai servizi affidati alla Società e gli organi gestionali della Società.

Art. 6

Composizione

Il Comitato per la *Governance* è composto da:

- Sindaco o Assessore delegato in materia di partecipazioni (che convoca e presiede il Comitato);
- Assessore competente per materia o suo delegato;
- Segretario Generale o suo delegato;
- Responsabile dei Servizi Finanziari o suo delegato;
- Responsabili competenti per materia o loro delegati, in relazione ai servizi affidati.

Il Comitato, potrà avvalersi di personale dipendente in possesso di adeguata qualificazione e competenza professionale, o, in mancanza, di soggetti esperti esterni, ovvero di servizi professionali resi da società di certificazione e consulenza aziendale.

Art. 7

Competenze

Vengono rimessi al Comitato per la *Governance*:

- analisi della *mission* della Società e delle operazioni straordinarie (quali, ad esempio, liquidazione, fusione, scissione, accordi strategici);
- attività di supporto, verifica e controllo e valutazione di carattere strategico sulle risultanze dell'attività di monitoraggio;
- esame delle proposte di modalità di gestione dei servizi pubblici;
- determinazioni conseguenti all'analisi del referto relativo alle attività di controllo.

TITOLO III LIVELLO STRATEGICO (Indirizzo e controllo societario)

Articolo 8

Modalità di attuazione del livello strategico

Il *livello strategico*, con ruolo sia di controllo che propositivo, viene attuato dal Comitato per la *Governance*, se costituito, dal Consiglio comunale in merito agli indirizzi programmatici e, comunque, nell'esercizio delle attribuzioni di cui all'art. 42, comma 2, con particolare riferimento alle lett. a), b), e), g) e m) del d.lgs. 267/2000, dalla Giunta comunale, nella fase di verifica dello Statuto, dell'Atto Costitutivo e di eventuali aggiornamenti degli stessi, prima della loro approvazione ad opera del Consiglio comunale e dal Sindaco.

Per poter efficacemente esercitare il controllo societario, al Comitato per la *Governance*, o in assenza, ai soggetti indicati alle lettere d) e e) del precedente articolo 4, dovrà essere trasmessa ogni informazione sulla gestione operativa, utile al riscontro della regolarità, dell'efficienza ed economicità del servizio gestito ed, in particolare, la seguente documentazione:

- verbali dell'organo amministrazione/liquidatore e delle assemblee ordinarie e straordinarie dei soci, entro 15 (quindici) giorni dalla relativa seduta;
- copia degli atti negoziali (gare di appalto, contratti di fornitura di beni e servizi, operazioni di carattere finanziario quali finanziamenti, *leasing*, ecc.) di valore superiore a Euro 50.000;
- atti, documentazione e informazioni che l'Amministrazione Comunale e/o il Comitato per la *Governance*, se costituito, ritiene opportuno acquisire, entro 5 (cinque) giorni dalla richiesta.

TITOLO IV LIVELLO DI COORDINAMENTO E MONITORAGGIO (indirizzo e controllo economico-finanziario)

Art. 9

Modalità di attuazione del livello di coordinamento e monitoraggio

- Il *livello di coordinamento e monitoraggio* (economico-finanziario) tende ad indirizzare l'attività della Società verso il perseguimento dell'interesse pubblico garantendo una gestione efficiente, efficace ed economica, che rappresenti per l'Ente la soluzione più vantaggiosa rispetto a quella rinvenibile dal libero mercato. Comprende le seguenti attività:

- supporto al Comitato per la *Governance* ed ai servizi competenti;
- esame ed istruttoria, con i servizi competenti, per l'approvazione dello Statuto della Società, dei patti parasociali e delle procedure di trasformazione;
- monitoraggio degli adempimenti a carattere generale posti dalla legge a carico dell'Ente locale in materia di società;
- archiviazione dati e documenti relativi alla Società;
- analisi dei contenuti dell'ordine del giorno delle assemblee della Società, con i servizi competenti;
- collaborazione con il Collegio dei Revisori del Comune per lo svolgimento della sua attività di controllo sulla Società;
- controllo dei documenti di programmazione (*Budget* previsionali, Piani Industriali, ecc) e rendicontazione (bilancio d'esercizio, relazioni semestrali e reportistica).

Il controllo economico-finanziario viene attuato attraverso il monitoraggio:

- a) preventivo (*ex ante*) nella fase di programmazione annuale e pluriennale del *Budget*;
- b) concomitante, con l'analisi di *reports* periodici sullo stato di utilizzazione del *Budget*;
- c) a consuntivo (*ex post*) attraverso l'analisi dei bilanci di esercizio e del bilancio consolidato.

Art. 10

Il controllo preventivo

La Giunta Comunale esercita, nel rispetto degli indirizzi programmatici approvati dal Consiglio Comunale, attività di indirizzo e controllo sui documenti programmatici della Società.

A tal proposito la Società, entro il 20 settembre di ogni anno, trasmette al Comune, il *Budget* previsionale economico, finanziario e patrimoniale per l'esercizio successivo ed il piano pluriennale contenente gli obiettivi strategici, le attività e le dinamiche patrimoniali, economiche e finanziarie, che saranno oggetto di approvazione della Giunta comunale, previo supporto e verifica dei Servizi Finanziari. A tal fine, la Giunta comunale può fare richiesta di dati e informazioni integrative e può proporre modifiche degli atti predisposti, a cui la Società dovrà adeguarsi. Il *Budget* dovrà essere composto da:

- a) un programma annuale contenente le scelte e gli obiettivi che si intendono perseguire indicando:
- il conto economico aggregato aziendale che dovrà esprimere anche i ricavi ed i proventi dei servizi e delle prestazioni, gli oneri di gestione, gli ammortamenti, gli interessi ed oneri finanziari;
 - il *Budget* della gestione caratteristica;
 - la proposta di investimenti per tipologia;
 - il prospetto riepilogativo concernente le variazioni del personale dipendente;
 - la relazione dell'organo amministrativo di analisi e supporto alle attività programmate.
- b) un programma pluriennale, di durata triennale, articolato per singoli programmi e, ove possibile, perprogetti, mettendo in evidenza:
- gli investimenti previsti e le relative modalità di finanziamento;
 - le previsioni dei costi e dei ricavi di gestione.

Il programma annuale di *Budget* e quello pluriennale sono redatti dal Consiglio di Amministrazione e sono trasmessi al Comune entro il 20 settembre per l'esame ed il coordinamento funzionale con la pianificazione e la programmazione del Comune, nell'ottica di salvaguardia di una "politica di gruppo" per l'adozione delle opportune deliberazioni che saranno assunte in occasione dell'approvazione del bilancio di previsione dell'Ente.

Il Comune può richiedere la convocazione di un'assemblea dei soci per valutare i documenti di cui ai commi precedenti, al fine di accertare che gli stessi siano in linea con gli obiettivi dell'Amministrazione.

Art. 11

Il controllo concomitante

In fase di monitoraggio, entro il 15 luglio di ogni anno, al fine di poter rispettare i termini previsti per la salvaguardia degli equilibri di bilancio di cui all'art. 193 del d.lgs. 267/2000, la Società è tenuta a presentare all'Amministrazione comunale una relazione illustrativa sulla situazione economica, finanziaria e patrimoniale, relativa al primo semestre d'esercizio e sullo stato di avanzamento degli investimenti programmati e dell'eventuale variazione del piano di programma,

affinché sia possibile verificare lo stato di attuazione del programma attraverso il controllo della coerenza dei dati con gli obiettivi previsionali.

Il Consiglio comunale, in caso di squilibrio finanziario e in caso di scostamento rispetto agli obiettivi programmati, ancorché riferiti al primo semestre, può indicare le azioni necessarie da intraprendere alle quali gli organi amministrativi della Società dovrà attenersi.

Il controllo concomitante, effettuato con il supporto dei Servizi Finanziari, viene attuato attraverso:

a) il monitoraggio delle relazioni semestrali, trasmesse dalle Società entro il 15 luglio e 15 gennaio nelle quali viene illustrato:

- lo stato di attuazione degli obiettivi indicati nel *Budget*, analisi di eventuali cause degli scostamenti rispetto allo stesso, nonché azioni correttive da attuare;
- l'andamento della situazione economica, finanziaria e patrimoniale riferita al semestre antecedente;
- l'elenco aggregato degli acquisti di beni, servizi e lavori, indicando le modalità di individuazione dei fornitori e degli esecutori dei lavori, nonché i principali atti di gestione del personale.

Il *report* semestrale contiene il conto economico consuntivo, accompagnato da una relazione dell'organo amministrativo sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché una sintetica descrizione delle operazioni di maggior rilievo verificatesi nel periodo di riferimento.

b) il monitoraggio, a cadenza trimestrale, di:

- un *report* economico, suddiviso per centri di costo analitici (settori di attività);
- un *report* sui flussi di liquidità.

I soggetti tenuti ad effettuare il controllo concomitante, qualora ritengano le relazioni di cui sopra, non esaustive, possono chiedere alla Società documentazioni integrative tese a fornire ulteriori dettagli. La reportistica di cui ai commi precedenti sarà oggetto di valutazione da parte dei Servizi Finanziari per essere poi sottoposta alla Giunta Comunale.

I servizi Finanziari possono fornire indirizzi vincolanti sulle modalità di gestione economica e finanziaria delle Società, in analogia a quanto disposto dall'articolo 147-*quinquies* e 153, comma 4 del d.lgs. 267/2000.

Il controllo concomitante può essere, inoltre, svolto attraverso incontri, nonché verifiche presso la sede societaria e nelle sedi di svolgimento dei servizi affidati alla Società.

Art. 12

Il controllo a consuntivo

Al fine di consentire l'esercizio del controllo consuntivo, la Società è tenuta a trasmettere ai Servizi Finanziari la proposta di bilancio di esercizio, predisposta dall'organo amministrativo/liquidatore, corredata dei documenti previsti dalle leggi e certificata dal soggetto deputato all'esercizio del controllo contabile, almeno 30 (trenta) giorni prima la data prevista per l'approvazione della stessa, corredata del relativo verbale dell'organo di Revisore dei conti e, comunque, entro il 31 (trentuno) marzo di ogni anno.

Per addivenire alla creazione di un documento di Bilancio consolidato di “gruppo”, l'organo amministrativo della Società è tenuta, inoltre, ad inviare i dati/documenti indicati nel regolamento di contabilità dell'Ente.

Anche a seguito delle risultanze del rendiconto, il Consiglio comunale, sulla base dei risultati raggiunti, può rimodulare gli obiettivi della programmazione.

TITOLO V

LIVELLO GESTIONALE (indirizzo e controllo sull'efficienza e efficacia dei servizi)

Art. 13

Modalità di attuazione del livello gestionale

- Il *livello gestionale* è in capo ai Dirigenti dei Settori competenti per materia, con funzioni di gestione e controllo specifico dell'efficacia, efficienza ed economicità dei servizi eseguiti dalla Società.

Nella fase preventiva, il controllo sull'efficienza ed efficacia si esplica in sede di definizione e approvazione dei singoli contratti di servizio e di analisi dei piani industriali;

In particolare, spettano ai Dirigenti dei singoli Settori, oltre a quanto previsto al precedente articolo 9, le seguenti attività:

a) Contratto di Servizio:

- analisi delle clausole definitorie dei rapporti contrattuali fra Ente locale e Società;
- predisposizione, modifica e/o integrazione dei contratti di servizio con la Società e dei relativi atti conseguenti;
- gestione ordinaria amministrativa e contabile dei contratti di servizio;
- predisposizione di schemi tipo per la realizzazione da parte della Società dei *reports* periodici sullo stato di attuazione del controllo di servizio;
- verifica periodica dello svolgimento del servizio in base agli indicatori previsti nel contratto di servizio;
- monitoraggio degli indicatori extra-contabili (*standard* qualitativi e tecnici), previsti dai contratti di servizio e/o dalle carte dei servizi, che dovranno essere trasmessi periodicamente dalla Società alla Direzione o Servizio competente per materia;
- partecipazione ai tavoli tecnici per la predisposizione, modifica e/o integrazione dei contratti di servizio con la Società.

b) Carta dei Servizi e *Customer satisfaction*:

- analisi degli impegni assunti dalla Società nei confronti dei cittadini ed indicati nella Carta dei Servizi;
- indicazione e condivisione di possibili indicatori che consentano il monitoraggio degli impegni stessi;
- presa d'atto e verifica periodica della Carta dei Servizi;
- richiesta di indagine sulla soddisfazione del cittadino utente del servizio e successiva verifica delle risultanze.

TITOLO VI ALTRE DISPOSIZIONI

Articolo 14

Attività richiesta alla Società e obblighi informativi

La Società dovrà garantire:

- lo svolgimento dell'attività della Società nel rispetto dei principi e/o delle norme di trasparenza, efficienza ed economicità previste per gli enti locali;
- l'accesso ai documenti, nel rispetto della normativa vigente;
- la fornitura di notizie e informazioni relative alle attività della Società e di tutta la documentazione richiesta ed utile all'espletamento delle funzioni proprie dell'Ente e del Comitato per la *Governance*, se costituito;
- la partecipazione alle riunioni del Comitato per la *Governance* o, in assenza, dei soggetti di cui alle lettere da a) ad e) di cui al precedente art. 4, se richiesto, al fine di assicurare la completa informazione;
- l'invio preventivo dell'avviso di convocazione delle sedute dell'organo di amministrazione della Società, comprensivo di tutti i punti dell'ordine del giorno con gli eventuali documenti illustrativi, nonché i relativi verbali entro 15 (quindici) giorni dalla loro approvazione;

La Società è tenuta ad individuare e comunicare al Comune i referenti competenti per le singole attività, al fine di facilitare, con spirito di collaborazione, lo scambio di informazioni e dati nei tempi richiesti dal Comune.

Il rappresentante legale del Comune o suo delegato, ha libero accesso ai locali della Società e può richiedere l'accesso alle informazioni sulla gestione, con modalità analoghe a quelle previste dal rapporto gerarchico esercitato all'interno dei propri uffici.

Articolo 15

Obblighi specifici della Società

La Società, nei propri documenti di programmazione, si conforma agli indirizzi generali fissati dal Consiglio Comunale nel Documento Unico Programmazione (DUP) e nella sua eventuale nota di aggiornamento.

La Società dovrà garantire l'osservanza degli obblighi previsti dalla legge, in particolare nelle specifiche materie:

- affidamento degli appalti di lavori, forniture e servizi;
- assunzioni di personale;
- affidamento di incarichi di studio, ricerca e consulenza;
- diritto di accesso agli atti della Società, trasparenza e anticorruzione;
- relazione annuale sul governo societario di cui all'art. 6, comma 4 del d.lgs. 175/2016.

Le informazioni trasmesse all'Ente nel rispetto del presente regolamento e la Relazione sulla gestione allegata al bilancio d'esercizio contengono specifici riscontri rispetto all'osservanza degli obblighi evidenziati nei commi precedenti.

L'organo di amministrazione della Società, previa autorizzazione del Sindaco, partecipa alle sedute del Consiglio Comunale e della Giunta Comunale, ove siano trattati argomenti che riguardino la Società, fornendo tutte le informazioni e la documentazione necessaria.

Articolo 16

Tempi di riscontro alle richieste

Qualora per la propria attività l'Ente e/o il Comitato per la *Governance*, ove costituito, richieda documenti o specifiche integrative rispetto a quanto disponibile, la Società deve darne riscontro entro la seguente tempistica:

- a) entro 5 (cinque) giorni lavorativi per le richieste semplici;
- b) entro 15 (quindici) giorni lavorativi per la presentazione di atti che richiedano elaborazioni complesse.

A fronte di specifiche esigenze, resta ferma la facoltà del Comune di richiedere la documentazione di cui ai precedenti punti con tempistiche abbreviate.

Articolo 17

Sanzioni

In caso di gravi e/o reiterate violazioni da parte della Società degli indirizzi e/o dei pareri vincolanti impartiti dal Comune o di omissioni degli obblighi previsti dalla legge o dal presente regolamento, l'organo di amministrazione della Società può essere revocato per giusta causa, nel rispetto delle leggi e dello Statuto sociale.

Articolo 18

Rappresentanti del Comune negli organi di amministrazione della Società ed insussistenza di cause di incompatibilità ed inconfiribilità

I rappresentanti del Comune negli organi di amministrazione della Società si attengono ed agiscono nel rispetto delle prescrizioni di cui al d.lgs. n. 231/2001 e dichiarano, all'atto della nomina, di non essere in alcuna delle condizioni di incompatibilità e/o inconfiribilità previste dalla normativa vigente.

Articolo 19

Norme di coordinamento

Per quanto non espressamente previsto nel presente regolamento, si applicano, per quanto compatibili, i principi e le norme di finanza pubblica, nonché le norme di cui alla legge n. 190/2012, il d.lgs. n. 33/2013, il d.lgs. n. 39/2013 e il d.lgs. n. 175/2016 l.m.m.ii.

Il presente regolamento deve essere coordinato con quanto previsto nello Statuto della Società, nello Statuto e nella regolamentazione del Comune.

Articolo 20

Entrata in vigore

Il presente regolamento entra in vigore decorsi 15 (quindici) giorni dalla data di pubblicazione all'Albo pretorio della relativa deliberazione di approvazione.

Articolo 10

Il presente regolamento è approvato dal Consiglio di Amministrazione della Società in data...

Il presente regolamento è approvato dal Consiglio di Amministrazione della Società in data...

Articolo 11

Articolo 12

Il presente regolamento è approvato dal Consiglio di Amministrazione della Società in data...

Il presente regolamento è approvato dal Consiglio di Amministrazione della Società in data...

Il presente regolamento è approvato dal Consiglio di Amministrazione della Società in data...

Articolo 13

Articolo 14

Il presente regolamento è approvato dal Consiglio di Amministrazione della Società in data...

Il presente regolamento è approvato dal Consiglio di Amministrazione della Società in data...

VERBALE PUNTO 4 O.D.G. CONSIGLIO COMUNALE DELL'8.10.2018 AD OGGETTO:
"ESAME ED APPROVAZIONE REGOLAMENTO SUL CONTROLLO ANALOGO".

Viene chiamata ad illustrare l'argomento, di contenuto squisitamente tecnico, il **segretario generale**.

Il **cons. Calvo** propone l'inserimento nel comitato di *governance* di un consigliere di minoranza.

Il **Vice Sindaco, Bianchi**, rileva che la proposta del Cons. Calvo non sia accoglibile in quanto nel regolamento esistono già più livelli di controllo, il primo demandato proprio a tutto il consiglio comunale.

Dichiarazione di analogo tenore è quella della **Cons. Chegia**.

Successivamente, non essendoci ulteriori interventi, il **Presidente** pone ai voti la proposta di deliberazione; si procede, quindi, alla votazione che, effettuata a scrutinio palese e per alzata di mano, decreta il seguente esito, comunicato formalmente dallo stesso:

Presenti	15
Favorevoli	10
Astenuti	0
Contrari	5 (Ricci, Calvo, Fiorucci, Settanni, Casella)
Assenti	2 (Sindaco Tidei e Fronti)

Per effetto della votazione sopra riportata:

IL CONSIGLIO COMUNALE

DELIBERA

Di approvare le risultanze dello scrutinio e dei conseguenti effetti, unitamente alla proposta di deliberazione in oggetto, che risulta allegata al presente verbale, per costituirne parte integrante e sostanziale.