

ASP Solidarietà - Mons. D. Cadore

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona

Azzano Decimo - Pordenone

REGOLAMENTO DISCIPLINANTE LE MODALITÀ DI ESERCIZIO DEL CONTROLLO ANALOGO SULLA SOCIETÀ IN HOUSE A TOTALE PARTECIPAZIONE DELL'ASP SOLIDARIETÀ

(ai sensi del D.Lgs. 175/2016 e ss.mm. e ii.)

INDICE

- Art. 1** **Controllo analogo: definizione, oggetto e finalità**
- Art. 2** **Modello di governance e soggetti coinvolti**
- Art. 3** **Riparto di competenze per la definizione degli indirizzi programmatici e l'esercizio del controllo analogo**
- Art. 4** **Obblighi informativi delle società**
- Art. 5** **Ulteriori modalità dell'azione di vigilanza e controllo**
- Art. 6** **Codice di comportamento del Rappresentante, o dei Rappresentanti, dell'ASP Solidarietà nell'organo di amministrazione della società**

ASP Solidarietà - Mons. D. Cadore

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona

Azzano Decimo - Pordenone

Articolo 1 Controllo analogo: definizione, oggetto e finalità

1. Il presente regolamento:

- disciplina le attività di vigilanza e di controllo analogo, come definito dall'art. 2, comma 1, lett. c) del D.Lgs. 175/2016 e ss.mm. e ii.¹ in combinato disposto con l'art. 5, c.2 del D.Lgs. 50/2016 e ss.mm. e ii.², esercitate dall'ASP Solidarietà Mons. D. Cadore (d'ora in poi "ente socio") sulla società *in house providing* partecipata al 100% (d'ora in poi "società") al fine di garantire il rispetto delle prescrizioni normative nazionali e comunitarie e allo scopo di regolamentare la tipologia e le modalità di circolazione delle informazioni tra l'ente socio e l'organo amministrativo di detta società;
- individua i comportamenti dell'organo amministrativo della società nei confronti dell'ente socio e le diverse competenze degli organi dell'ente socio, promuovendo la definizione di modelli di governance tesi al raggiungimento dei medesimi obiettivi;
- garantisce la costante separazione tra potere politico-amministrativo di governance della partecipazione societaria *in house* dell'ente socio e lo svolgimento delle funzioni relative all'affidamento e la gestione di servizi di interesse dell'ente socio.

2. Le tipologie dei controlli sulla società sono riconducibili a:

a) controllo societario:

- monitoraggio dell'atto costitutivo, dello statuto e degli aggiornamenti;
- monitoraggio dell'ordine del giorno e della partecipazione alle assemblee dei Soci e delle relative deliberazioni;

b) controllo contabile e gestionale:

- monitoraggio degli equilibri di bilancio;
- monitoraggio periodico e finale sullo stato di attuazione e di raggiungimento degli obiettivi gestionali, sul rispetto degli indicatori previsti dal contratto di servizio e degli impegni qualitativi assunti.

3. La funzione di controllo analogo dell'ente socio sull'attività della società è intesa come vigilanza analoga a quella che l'ente svolge istituzionalmente sulla attività dei propri uffici e mira ad assicurare che i servizi della società medesima siano strumentali alle

¹ La fattispecie del controllo cd. analogo è definito all'art 2, comma 1, lett. c) del D.Lgs. 175/2016 e ss.mm. e ii. come "la situazione in cui l'amministrazione esercita su una società un controllo analogo a quello esercitato sui propri servizi, esercitando un'influenza determinante sia sugli obiettivi strategici che sulle decisioni significative della società controllata. Tale controllo può anche essere esercitato da una persona giuridica diversa, a sua volta controllata allo stesso modo dall'amministrazione partecipante"

² L'art. 5, comma 2, del D.Lgs, n. 50/2016 e ss.mm. e ii. prevede che "un'amministrazione aggiudicatrice o un ente aggiudicatore esercita su una persona giuridica un controllo analogo a quello esercitato sui propri servizi (...), qualora essa eserciti un'influenza determinante sia sugli obiettivi strategici che sulle decisioni significative della persona giuridica controllata. Tale controllo può anche essere esercitato da una persona giuridica diversa, a sua volta controllata allo stesso modo dall'amministrazione aggiudicatrice o dall'ente aggiudicatore".

ASP Solidarietà - Mons. D. Cadore

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona

Azzano Decimo - Pordenone

finalità statutarie, alla strategia politico gestionale dell'ente socio e che siano svolti in ottemperanza all'art. 16, commi 3 e 3 bis, del D.Lgs. 175/2016 e ss.mm. e ii.³

4. Le finalità del controllo di cui sopra sono quelle di monitorare i rapporti finanziari tra l'ente socio e la società, la situazione contabile, gestionale e organizzativa della stessa, i contratti di servizio, la qualità dei servizi, il rispetto dei vincoli di finanza pubblica e degli altri vincoli previsti per le società *in house providing*.
5. A tale scopo l'ente socio effettua il monitoraggio periodico sull'andamento della società, analizza gli scostamenti rispetto agli obiettivi assegnati e individua le opportune azioni correttive, anche in riferimento a possibili squilibri economico-finanziari rilevanti per il bilancio dell'ente.

Articolo 2 Modello di governance e soggetti coinvolti

1. Il modello di governance disciplina le relazioni con gli organi sociali della società al fine di definire un organico sistema di programmazione e controllo attraverso il quale l'ente socio possa esercitare in modo efficace il proprio ruolo di indirizzo e controllo.
2. L'ente socio assume atti e comportamenti idonei a garantire il rispetto delle clausole di governance definite all'art. 5 del presente regolamento.
3. La società è tenuta a individuare e comunicare all'ente socio gli eventuali referenti competenti per le singole attività, al fine di facilitare con spirito di collaborazione lo scambio di informazioni e dati nei tempi richiesti.
4. Il rappresentante legale dell'ente socio o delegati, coadiuvato dal Direttore Generale o dagli eventuali dirigenti/responsabili competenti per materia, hanno libero accesso ai locali della società e possono richiedere l'accesso alle informazioni sulla gestione, con modalità analoghe a quelle previste dal rapporto gerarchico esercitato all'interno dei propri uffici.

Articolo 3 Riparto di competenze per la definizione degli indirizzi programmatici e l'esercizio del controllo analogo

1. Il controllo analogo nei confronti della società *in house* a totale partecipazione dell'ASP Solidarietà si esplica attraverso il sotto indicato riparto di competenze:

³ Ai sensi dell'art. 16, commi 3 e 3 bis del D.Lgs. 175/2016 e ss.mm. e ii.:

“3. Gli statuti delle società di cui al presente articolo devono prevedere che oltre l'ottanta per cento del loro fatturato sia effettuato nello svolgimento dei compiti a esse affidati dall'ente pubblico o dagli enti pubblici soci.

3 bis. La produzione ulteriore rispetto al limite di fatturato di cui al comma 3, che può essere rivolta anche a finalità diverse, è consentita solo a condizione che la stessa permetta di conseguire economie di scala o altri recuperi di efficienza sul complesso dell'attività principale della società”.

ASP Solidarietà - Mons. D. Cadore

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona

Azzano Decimo - Pordenone

Consiglio di Amministrazione

Il Consiglio di Amministrazione, oltre alle competenze individuate espressamente dalla legge e dallo Statuto, esprime le proprie funzioni mediante l'approvazione di deliberazioni in materia di indirizzo e di controllo sulla società partecipata.

- interviene in ausilio e supporto del Presidente, ogni qualvolta il Presidente o suo delegato lo ritenga necessario su ogni questione attinente i rapporti fra l'ASP 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 sulla società al Direttore Generale ed al dirigente/responsabile competente per materia.

Presidente

Il Presidente, nella sua qualità di legale rappresentante dell'ASP:

- partecipa direttamente o tramite suo delegato all'assemblea della società;
- esprime il proprio voto in sede assembleare sulla base degli indirizzi formulati dal Consiglio di Amministrazione.

Nella definizione degli indirizzi programmatici e nell'esercizio del controllo analogo gli organi politico-amministrativi dell'Ente socio sono tecnicamente coadiuvati dal Direttore Generale e dagli eventuali responsabili competente per materia.

Articolo 4 Obblighi informativi delle società

1. La società, nei propri documenti di programmazione, si conforma agli indirizzi generali fissati dall'ente socio nei propri atti di programmazione.
2. La società dovrà garantire l'osservanza degli obblighi previsti dalla normativa vigente, anche attraverso l'aggiornamento dei propri regolamenti interni, 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 partecipata, trasparenza, anticorruzione e privacy.
3. Al fine di garantire un idoneo flusso informativo utile all'esercizio dei **controlli di natura societaria**:
 - il rappresentante legale della società in house trasmette all'ente socio i verbali dell'Assemblea societaria entro 10 giorni dalla loro approvazione; copia del bilancio approvato deve essere trasmessa all'ente socio entro 30 giorni dalla sua approvazione;
 - il rappresentante legale della società in house trasmette all'ente, almeno 15 giorni antecedenti la convocazione dell'assemblea societaria, la documentazione istruttoria

ASP Solidarietà - Mons. D. Cadore

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona

Azzano Decimo - Pordenone

per l'approvazione di eventuali proposte di modifica statutaria o degli accordi parasociali – laddove esistenti - o di operazioni societarie di natura straordinaria (es. trasformazione; fusione; conferimento di rami d'azienda; aumento di capitale sociale ecc).

4. Al fine di garantire un idoneo flusso informativo utile all'esercizio dei **controlli di natura contabile e gestionale** l'organo amministrativo della società trasmette all'ente socio:

- entro il 30 novembre di ogni anno, la bozza di budget per l'esercizio successivo e la bozza del piano di programma pluriennale contenente gli obiettivi strategici, le attività e le dinamiche patrimoniali, economiche e finanziarie;
- entro il 1° settembre ed entro il 1° marzo di ogni anno, una relazione semestrale (rispettivamente I e II semestre) sull'andamento della situazione economico-finanziaria, suddivisa per centri di costo analitici e dell'eventuale variazione del piano di programma (stato di attuazione degli obiettivi programmati);
- almeno 15 giorni lavorativi prima della data fissata per la sua approvazione in assemblea, la bozza del bilancio di esercizio;
- entro il 1° settembre ed entro il 1° marzo di ogni anno, un report semestrale (rispettivamente I e II semestre) degli indicatori extra-contabili (standard qualitativi e tecnici, indagini di customer satisfaction), se previsti dai contratti di servizio;
- entro il 1° settembre ed entro il 1° marzo di ogni anno, un elenco semestrale (rispettivamente I e II semestre) degli acquisti di beni, di servizi e di lavori di importo superiore ai 10.000,00 euro, indicando le modalità di individuazione dei fornitori e degli esecutori di lavori;
- entro il 1° settembre ed entro il 1° marzo di ogni anno, un report semestrale (rispettivamente I e II semestre) delle procedure assunzionali e dei principali atti di gestione del personale.

I suddetti report potranno anche essere cumulativi e dovranno essere sempre presentati (anche se negativi in alcune voci), anche ai fini del controllo relativo al fatturato e verifica di quanto disposto all'art. 16, commi 3 e 3 bis, del D.Lgs. 175/2016 e ss.mm. e ii, come recepito nello statuto della società in house.

Articolo 5 Ulteriori modalità dell'azione di vigilanza e controllo

1. La vigilanza sull'attività e sui risultati della società si esplica anche attraverso eventuali verifiche presso le sedi operative e/o amministrative dell'azienda nonché attraverso direttive e/o indirizzi specifici.
2. A tal fine l'ente socio potrà avvalersi di personale dipendente in possesso di adeguata qualifica e competenza professionale o, in mancanza, di tecnici incaricati esterni, esperti in materia, ovvero di servizi professionali resi da società di certificazione e consulenza aziendale.

ASP Solidarietà - Mons. D. Cadore

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona

Azzano Decimo - Pordenone

3. È necessaria una preventiva e motivata comunicazione all'ente socio da parte dell'Organo amministrativo della società nei seguenti casi:
 - operazioni e contratti di qualunque natura che comportino una spesa superiore a 40.000 euro, salvi i casi in cui si tratti di spese obbligatorie per legge o in esecuzione di contratti già stipulati, nonché in attuazione di piani di investimento precedentemente programmati, o siano previste espressamente nel bilancio approvato dall'assemblea dei soci;
 - assunzioni a tempo indeterminato;
 - atti di acquisto e di alienazione di beni immobili del patrimonio;
 - assunzione di mutui e di altre forme di finanziamento, di importo superiore a 50.000,00 euro.
4. Le operazioni sopra descritte dovranno essere comunicate almeno 15 giorni prima della relativa adozione e si intenderanno autorizzate trascorsi 15 giorni dal ricevimento da parte dell'ente socio.
5. L'ente socio, secondo le competenze di cui all'art. 3 può:
 - effettuare verifiche documentali tese ad accertare la regolarità delle attività gestionali (in relazione ai contratti di servizio e ai rapporti finanziari in essere), con modalità non ingerenti con le attribuzioni gestionali e di controllo di competenza degli organi della società;
 - richiedere la presentazione di specifici rapporti gestionali o relazioni su determinate attività su cui si ritiene opportuno un approfondimento conoscitivo.

Articolo 6 Codice di comportamento del Rappresentante dell'ASP Solidarietà negli organi di amministrazione della società

1. Il rappresentante dell'ASP Solidarietà nell'organo di amministrazione della società si attiene e agisce nel rispetto delle prescrizioni di cui al D. Lgs. n. 231/2001 e dichiara all'atto della nomina di non essere in alcuna delle condizioni di incompatibilità e/o inconfiribilità previste dalla normativa vigente e dal D.Lgs. n. 39/2013.
2. Lo stesso si impegna formalmente a rispettare gli indirizzi programmatici stabiliti per la società e a promuovere e assicurare gli adempimenti previsti dal presente regolamento, al fine di garantire uniformità nei flussi informativi che devono intercorrere tra il rappresentante dell'ASP Solidarietà nell'organo sociale della società e l'ente socio stesso.
3. Nel rispetto di quanto previsto dalle leggi di riferimento, il rappresentante dell'ASP Solidarietà nell'organo sociale della società è tenuto a fornire al Presidente e al Consiglio di Amministrazione tempestiva informazione circa le eventuali operazioni non compatibili con gli obiettivi programmatici stabiliti dall'ente socio, gli eventuali scostamenti rispetto al budget approvato dall'Assemblea e la presenza di gravi situazioni economiche e finanziarie nella gestione aziendale.