



**Servizi Comunali SpA**  
*La società dei comuni al servizio dei cittadini*

## **RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO**

**EX ART. 6, CO. 4, D.LGS. 175/2016**

**RELATIVA ALL'ESERCIZIO 2021**

## INDICE

### 1. Finalità e riferimenti normativi

### **A. PROGRAMMA DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE EX ART. 6, CO. 2, D.LGS. 175/2016**

Monitoraggio periodico

### **B. RELAZIONE SU MONITORAGGIO E VERIFICA DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE AL 31/12/2021**

- 1 La Società
  - 1.1 L'organizzazione interna
  - 1.2 Il modello di prevenzione della corruzione e trasparenza, il modello di organizzazione e di controllo e gli strumenti di governo societario
- 2 La compagine sociale
- 3 L'organo amministrativo
- 4 L'organo di controllo e di revisione legale
- 5 Il personale
- 6 La valutazione del rischio di crisi aziendale al 31/12/2021
  - 6.1 La predisposizione di specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale (art. 6, commi 2 e 4 del d.lgs. 175/2016)
  - 6.2 L'applicazione degli indicatori e delle risultanze alla data del 31/12/2020
  - 6.3 Valutazione e formulazione di un giudizio sui risultati ottenuti

### **C. STRUMENTI INTEGRATIVI DI GOVERNO SOCIETARIO**



Servizi Comunali SpA

## **RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO EX ART. 6, CO. 4, D.LGS. 175/2016 RELATIVA ALL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31.12.2021**

### **1. Finalità e riferimenti normativi**

Servizi Comunali S.p.A., in quanto “società in house” di cui all’art. 2, co.1, lett. o) del d.lgs. 175/2016 “Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica”, pubblicato nella G.U. 8 settembre 2016, n. 210, è tenuta - ai sensi dell’art. 6, co. 4, d.lgs. 175/2016 - a predisporre annualmente, a chiusura dell’esercizio sociale, e a pubblicare contestualmente al bilancio di esercizio, la relazione sul governo societario, la quale deve contenere:

- uno specifico programma di valutazione del rischio aziendale (art. 6, co. 2, d.lgs. 175/2016);
- l’indicazione degli strumenti integrativi di governo societario adottati ai sensi dell’art. 6, co. 3; ovvero delle ragioni della loro mancata adozione (art. 6, co. 5).

La presente relazione sul governo societario ottempera a quanto previsto dalla suddetta disciplina. In particolare, l’art. 6 del D.Lgs. n. 175/2016 “Principi fondamentali sull’organizzazione e sulla gestione delle società a controllo pubblico” prevede una serie di disposizioni finalizzate all’introduzione di best practices gestionali.

3

### **A. PROGRAMMA DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE EX ART. 6, CO. 2, D.LGS. 175/2016**

In conformità alle disposizioni normative di cui all’art. 6, co. 2 e all’art. 14 del d.lgs. 175/2016, l’organo amministrativo della Società ha predisposto un apposito programma di valutazione del rischio di crisi aziendale, approvato nella riunione del Comitato per il controllo analogo e nell’Assemblea degli azionisti del 06 dicembre 2017 che qui s’intende richiamato e che resta in vigore sino a diversa successiva deliberazione di aggiornamento e implementazione in ragione delle mutate dimensioni e complessità dell’impresa.

### **MONITORAGGIO PERIODICO**

Secondo detto programma e tenuto conto che la norma di legge fa riferimento a “indicatori” e non a “indici” e, dunque ad un concetto di più ampia portata e di natura predittiva, l’organo amministrativo svolge specifici controlli contabili sui parametri di criticità individuati dal regolamento suddetto con



Capitale Sociale Euro 9.388.860,00= i.v.  
Iscrizione Registro Imprese di BG Codice Fiscale e Partita I.V.A. 02546290160 - R.E.A. 303200  
Sede Legale: 24067 Sarnico (BG) Via Suardo, 14/A  
Sedi Operative: 24060 Chiuduno (BG) Via del Molino snc - 20812 Limbiate (MB) Via XXV Aprile, n 69/71  
Tel. 035.914122 Fax. 035.914618 - Email [info@servizicomunali.it](mailto:info@servizicomunali.it) - PEC [protocollo@pec.servizicomunali.it](mailto:protocollo@pec.servizicomunali.it)





## Servizi Comunali SpA

periodicità almeno semestrale volti a valutare l'andamento aziendale sotto il profilo economico, patrimoniale e finanziario, e informa l'assemblea nell'ambito della relazione sul governo societario: i risultati dell'applicazione del suddetto programma sono evidenziati nella presente relazione.

In presenza di elementi sintomatici dell'esistenza di un rischio di crisi, l'organo amministrativo è tenuto a convocare senza indugio l'Assemblea degli azionisti per verificare se risulti integrata la fattispecie di cui all'art. 14, co. 2, d.lgs. 175/2016 e per esprimere una valutazione sulla situazione economica, finanziaria e patrimoniale della Società.

L'organo amministrativo che rilevi uno o più profili di rischio di crisi aziendale in relazione agli indicatori considerati formulerà gli indirizzi per la redazione di idoneo piano di risanamento recante i provvedimenti necessari a prevenire l'aggravamento della crisi, correggerne gli effetti ed eliminarne le cause ai sensi dell'art. 14, co. 2, d.lgs. 175/2016 (*“Qualora emergano, nell'ambito dei programmi di valutazione del rischio di cui all'articolo 6, comma 2, 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”*).

L'organo amministrativo sarà tenuto a provvedere, come previsto dal regolamento adottato, alla predisposizione del predetto piano di risanamento e a sottoporlo all'approvazione dell'Assemblea degli azionisti.

4

## **B. RELAZIONE SU MONITORAGGIO E VERIFICA DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE AL 31/12/2021**

In adempimento al Programma di valutazione del rischio approvato nella riunione del Comitato Unitario per il controllo analogo e nell'Assemblea degli azionisti del 06 dicembre 2017, l'organo amministrativo, nella persona del suo Presidente, ha svolto l'attività di monitoraggio e di verifica del rischio aziendale le cui risultanze, con riferimento alla data del 31.12.2021, sono di seguito evidenziate nella presente relazione.

### **1. LA SOCIETÀ**

Servizi Comunali S.p.A. è una società per azioni a capitale interamente pubblico in quanto partecipata al 100% da enti locali.





## Servizi Comunali SpA

La Società, come previsto dall'oggetto sociale, si occupa della raccolta e del trasporto dei rifiuti solidi urbani, della gestione di piattaforme ecologiche, di servizi in materia di igiene urbana, dell'organizzazione di servizi di pubblica utilità, dell'assistenza alla riscossione, liquidazione e gestione delle entrate strettamente connesse alle attività suddette e anche di quelle tributarie e patrimoniali eventualmente affidate dagli enti locali soci.

Come previsto dallo Statuto, i soci affidanti esercitano congiuntamente sulla Società un controllo analogo a quello esercitato sulle proprie strutture e servizi secondo il modello organizzativo dell'*in-house providing* indipendentemente dalla quota posseduta.

Si ricorda che la Società ha modificato l'organo amministrativo con verbale dell'Assemblea degli azionisti del 10.12.2020 passando dalla forma dell'Amministratore Unico a quella del Consiglio di Amministrazione formato da tre componenti e che ha provveduto alla modifica dello Statuto entro la scadenza di legge nell'assemblea straordinaria del 29 maggio 2017 come previsto dal D.Lgs. n.175/2016: la Società è pertanto rispettosa delle previsioni della suddetta norma di legge e in particolare delle previsioni di cui all'art. 11, comma 9 e dell'art. 16 comma 3.

La Società ha altresì modificato lo Statuto in data 19.04.2021 al fine di rafforzare ulteriormente il sistema di controllo analogo congiunto a cui è improntata la governance societaria: detta modifica trae origine dalle sentenze emesse dal Tar Lombardia - Brescia che hanno accolto tre ricorsi proposti avverso gli affidamenti disposti dai Comuni di Albino, Cologne e Coccaglio ex art. 192 d.lgs. 50/2016 anche sotto il profilo della – in tali occasioni – ravvisata insussistenza dell'eterodirezione della Società da parte degli enti soci affidanti, secondo il sistema del controllo analogo congiunto. Tenuto conto della opposta valutazione espressa da ANAC che ha regolarmente iscritto Servizi Comunali SpA nell'elenco istituito ai sensi dell'art. 192, comma 1, d.lgs. 50/2016 e tenuto conto che precedenti sentenze del TAR Lombardia - Brescia avevano ritenuto sussistente il controllo analogo congiunto da parte dei soci affidanti, la Società ha provveduto ad impugnare avanti al Consiglio di Stato le suddette sentenze, al fine di vederle riformate con conseguente riconoscimento della sussistenza delle condizioni atte a garantire il controllo analogo congiunto secondo quanto previsto dal previgente Statuto.

Il Consiglio di Stato con le tre note e recenti pronunce n. 7022/2021, n. 7023/2021 e n. 7093/2021 favorevoli a Servizi Comunali SpA, riforma completamente le sentenze del TAR Lombardia – Brescia e rendono giustizia alle corrette procedure di affidamento dei Comuni di Albino, Coccaglio e Cologne,



## Servizi Comunali SpA

confermando anche la sussistenza del controllo analogo congiunto. Il Consiglio d'Amministrazione evidenzia che il suddetto recente accadimento ha rappresentato un'occasione per meglio esplicitare nello Statuto sociale l'esercizio del controllo analogo congiunto che, nei fatti e in diritto, veniva già concretamente esercitato dai soci affidanti sulla società prima della modifica (in primis attraverso la partecipazione paritaria agli organi di controllo e attraverso le previsioni del disciplinare di servizio), ma che è stato utile cristallizzare in ancor più puntuali previsioni statutarie.

La Società ha provveduto entro la scadenza di legge all'iscrizione e all'aggiornamento nell'apposito Elenco istituito presso l'ANAC delle amministrazioni aggiudicatrici e degli enti aggiudicatori che operano mediante affidamenti diretti nei confronti di proprie "società" in house ai sensi dell'art. 192 del d.lgs. n. 50/2016: è iscritta con identificativo domanda n. 548 prot. 0020540 del 05.03.2018.

La società ha ottenuto fino al 2022 il rinnovo dall'Autorità Garante della Concorrenza e del Mercato del rating di legalità con il punteggio di "due stelle +" su un massimo di tre stelle: il rating di legalità è un "riconoscimento" misurato in stelle (da 1 a 3) attribuito dall'AGCM sulla base del rispetto della legalità e della verifica del comportamento etico in ambito aziendale ed ha una durata di due anni.

La società ha effettuato il rinnovo nel corso del 2021 dell'iscrizione presso la Prefettura di Bergamo nell'elenco dei fornitori, prestatori di servizi ed esecutori di lavori non soggetti al tentativo di infiltrazione mafiosa, operanti nei settori esposti maggiormente a rischio (cosiddetta "White List") previsto dalla legge 06.11.2012, n. 190 e dal D.P.C.M. del 18 aprile 2013 pubblicato in G.U. il 15 luglio 2013 ed entrato in vigore il 14 agosto 2013.

La governance della Società è articolata come segue:

- Assemblea degli Azionisti;
- Comitato per l'esercizio del controllo analogo;
- Comitato Tecnico per l'esercizio del controllo analogo;
- Consiglio d'Amministrazione;
- Direttore Generale;
- Collegio Sindacale e Revisore legale dei conti;
- Responsabile per la prevenzione della corruzione e della trasparenza;
- Organismo di Vigilanza.



## Servizi Comunali SpA

### 1.1. L'ORGANIZZAZIONE INTERNA

Servizi Comunali S.p.A. si avvale di una struttura organizzativa imperniata sulla divisione dei compiti e responsabilità.

Come previsto da Statuto, all'Assemblea degli Azionisti e al Comitato per l'esercizio del controllo analogo spettano la determinazione degli indirizzi strategici della Società, l'approvazione del bilancio annuale e del bilancio di previsione per l'anno successivo e tutti gli altri poteri indicati nello Statuto in particolare agli articoli 9, 9bis, 9 ter e 14ter.

L'organo amministrativo mediante la delega al Direttore Generale si occupa della gestione dell'impresa, agendo per l'attuazione dell'oggetto sociale nel rispetto delle delibere e delle linee strategiche del Comitato per l'esercizio del controllo analogo, dell'Assemblea degli azionisti e nei limiti dei poteri ad esso attribuiti dalla legge e dallo Statuto.

L'organo amministrativo provvede alla nomina del Direttore Generale e degli eventuali dirigenti della Società conferendo loro, laddove risulti necessario, i poteri per lo svolgimento delle attività richieste dallo specifico ruolo ricoperto nell'ambito dell'organizzazione aziendale: come per gli anni precedenti, anche nel corso dell'esercizio 2021 vi è stata un'unica figura dirigenziale rappresentata dal Direttore Generale Dott. Enrico de Tavonatti.

Le Unità Organizzative operano in adempimento alla propria mission che indica, tra le altre, le relative principali responsabilità e attività.

Il Collegio Sindacale in qualità di organo di vigilanza societario, esercita le funzioni di controllo di legalità attribuite dalla legge e dallo Statuto. Le funzioni di revisione legale dei conti non sono attribuite al Collegio Sindacale ma, come prevede la legge e lo Statuto, ad apposito revisore legale dei conti individuato nella società di revisione KPMG S.p.A.

Come sopra ricordato lo Statuto, nel rispetto della legge, prevede anche il Comitato per l'esercizio del controllo analogo con compiti di vigilanza e di controllo sulla corretta attuazione da parte dell'organo amministrativo del piano di attività e degli indirizzi strategici, il cui funzionamento è appositamente regolamentato dal "Regolamento di funzionamento del Comitato per l'esercizio del controllo analogo".



## Servizi Comunali SpA

Il Comitato per l'esercizio del controllo analogo si avvale operativamente di un Comitato Tecnico più ristretto, denominato Comitato Tecnico per l'esercizio del controllo analogo.

### **1.2. IL MODELLO DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E TRASPARENZA, IL MODELLO DI ORGANIZZAZIONE E DI CONTROLLO E GLI STRUMENTI DI GOVERNO SOCIETARIO**

Fatte salve le funzioni degli organi di controllo previsti a norma di legge e di Statuto, la società, tenuto conto delle dimensioni e delle caratteristiche organizzative nonché dell'attività svolta, ha adottato i seguenti strumenti di governo societario.

In merito alla disciplina in materia di anticorruzione e trasparenza, l'organo amministrativo ha provveduto alle seguenti azioni:

- nominare il Responsabile per la Prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza (R.P.C.T.) nella persona del Presidente del Consiglio d'Amministrazione Dott. Alen Prestini.

- demandare allo stesso il compito di dare esecuzione a tutti gli adempimenti normativi connessi alla nomina con il supporto di risorse interne ed esterne.

Il R.P.C.T. ha definito e adottato un modello di prevenzione della corruzione e trasparenza denominato "Piano triennale di prevenzione della corruzione e della trasparenza – Triennio 2021/2023" a cui consegue ogni anno la relativa relazione annuale del Responsabile P.C.T..

In merito alla disciplina sulla responsabilità amministrativa delle imprese, in conformità a quanto previsto dal D.Lgs n. 231/01 s.m.i., si precisa che parte integrante del modello di organizzazione e controllo è il Codice Etico Aziendale che definisce i principi ai quali si ispira l'azienda nello svolgimento dell'attività: l'organo amministrativo e il dirigente (cosiddetti soggetti apicali), i dipendenti, i collaboratori e i fornitori di Servizi Comunali S.p.A. sono tenuti al rispetto del Codice Etico Aziendale. Parte integrante del modello di organizzazione e controllo secondo il D.Lgs n. 231/01 e s.m.i. sono altresì i seguenti regolamenti e sistemi di certificazione della qualità adottati da Servizi Comunali S.p.A.:

- Regolamento di funzionamento del Comitato Unitario per l'esercizio del controllo analogo;
- Regolamento iter provvedimenti amministrativi;
- Regolamento per il reclutamento del personale;



## Servizi Comunali SpA

- Regolamento per la concessione di contributi, liberalità o altre utilità economiche e per le spese di rappresentanza;
- Regolamento per l'acquisto di beni e servizi;
- Regolamento per il servizio di economato;
- Sistema di misurazione e valutazione delle performance;
- Sistema di gestione integrato di qualità, ambiente e sicurezza aziendale conforme alle seguenti certificazioni ISO 9001:2015 valido fino al 19.06.2023; ISO 14001:2015 valido fino al 19.06.2023 – ISO 45001:2018 valido fino al 19.06.2023 – EMAS valido fino al 21.05.2023 – SA 8000:2014 valido fino al 14.12.2023.
- Regolamento per la definizione di un programma di valutazione del rischio di crisi aziendale.
- Regolamento sul funzionamento del Consiglio d'Amministrazione.

### 2. LA COMPAGINE SOCIALE

L'assetto proprietario della Società al 31/12/2021 è il seguente:

	<b>Comuni Azionisti</b>	<b>Azioni</b>	<b>Valore nominale</b>	<b>Capitale sociale</b>	<b>%</b>
1	<b>Adrara San Martino</b>	3.650	78,00	284.700,00	3,032
2	<b>Adrara San Rocco</b>	2.180	78,00	170.040,00	1,811
3	<b>Albano S. Alessandro</b>	650	78,00	50.700,00	0,540
4	<b>Albino</b>	310	78,00	24.180,00	0,258
5	<b>Algua</b>	10	78,00	780,00	0,008
6	<b>Averara</b>	2	78,00	156,00	0,002
7	<b>Aviatico</b>	1	78,00	78,00	0,001
8	<b>Azzano San Paolo</b>	10	78,00	780,00	0,008
9	<b>Bagnatica</b>	650	78,00	50.700,00	0,540
10	<b>Baranzate</b>	70	78,00	5.460,00	0,058
11	<b>Bedulita</b>	10	78,00	780,00	0,008
12	<b>Berbenno</b>	8	78,00	624,00	0,007
13	<b>Blello</b>	10	78,00	780,00	0,008
14	<b>Bolgare</b>	6.420	78,00	500.760,00	5,334
15	<b>Bollate</b>	240	78,00	18.720,00	0,199
16	<b>Boltiere</b>	310	78,00	24.180,00	0,258



## Servizi Comunali SpA

17	<b>Bracca</b>	10	78,00	780,00	0,008
18	<b>Branzi</b>	2	78,00	156,00	0,002
19	<b>Brusaporto</b>	310	78,00	24.180,00	0,258
20	<b>Brumano</b>	1	78,00	78,00	0,001
21	<b>Calcinate</b>	310	78,00	24.180,00	0,258
22	<b>Calcio</b>	310	78,00	24.180,00	0,258
23	<b>Camerata Cornello</b>	2	78,00	156,00	0,002
24	<b>Capizzone</b>	10	78,00	780,00	0,008
25	<b>Capriolo</b>	11.420	78,00	890.760,00	9,487
26	<b>Caravaggio</b>	310	78,00	24.180,00	0,258
27	<b>Carobbio degli Angeli</b>	5.120	78,00	399.360,00	4,254
28	<b>Carona</b>	10	78,00	780,00	0,008
29	<b>Cassiglio</b>	2	78,00	156,00	0,002
30	<b>Castelli Calepio</b>	12.470	78,00	972.660,00	10,360
31	<b>Cavernago</b>	50	78,00	3.900,00	0,042
32	<b>Cenate Sotto</b>	310	78,00	24.180,00	0,258
33	<b>Cene</b>	16	78,00	1.248,00	0,013
34	<b>Chiuduno</b>	7.300	78,00	569.400,00	6,065
35	<b>Cividate al Piano</b>	310	78,00	24.180,00	0,258
36	<b>Coccaglio</b>	10	78,00	780,00	0,008
37	<b>Cologne</b>	8	78,00	624,00	0,007
38	<b>Cologno al Serio</b>	310	78,00	24.180,00	0,258
39	<b>Comun Nuovo</b>	7	78,00	546,00	0,006
40	<b>Cornalba</b>	10	78,00	780,00	0,008
41	<b>Corna Imagna</b>	10	78,00	780,00	0,008
42	<b>Corte Franca</b>	28	78,00	2.184,00	0,023
43	<b>Cortenuova</b>	310	78,00	24.180,00	0,258
44	<b>Costa di Mezzate</b>	310	78,00	24.180,00	0,258
45	<b>Costa Serina</b>	10	78,00	780,00	0,008
46	<b>Costa Valle Imagna</b>	10	78,00	780,00	0,008
47	<b>Covo</b>	310	78,00	24.180,00	0,258
48	<b>Credaro</b>	3.900	78,00	304.200,00	3,240
49	<b>Curno</b>	17	78,00	1.326,00	0,014



## Servizi Comunali SpA

50	<b>Cusio</b>	2	78,00	156,00	0,002
51	<b>Dossena</b>	1	78,00	78,00	0,001
52	<b>Foppolo</b>	1	78,00	78,00	0,001
53	<b>Foresto Sparso</b>	20	78,00	1.560,00	0,017
54	<b>Fuipiano Valle Imagna</b>	10	78,00	780,00	0,008
55	<b>Gandosso</b>	2.850	78,00	222.300,00	2,368
56	<b>Gorlago</b>	3.250	78,00	253.500,00	2,700
57	<b>Grassobbio</b>	10	78,00	780,00	0,008
58	<b>Grumello del Monte</b>	9.190	78,00	716.820,00	7,635
59	<b>Isola di Fronda</b>	1	78,00	78,00	0,001
60	<b>Lenna</b>	10	78,00	780,00	0,008
61	<b>Locatello</b>	10	78,00	780,00	0,008
62	<b>Martinengo</b>	310	78,00	24.180,00	0,258
63	<b>Mezzoldo</b>	1	78,00	78,00	0,001
64	<b>Moio de'Calvi</b>	1	78,00	78,00	0,001
65	<b>Montello</b>	310	78,00	24.180,00	0,258
66	<b>Mornico al Serio</b>	310	78,00	24.180,00	0,258
67	<b>Mozzo</b>	43	78,00	3.354,00	0,036
68	<b>Olmo al Brembo</b>	2	78,00	156,00	0,002
69	<b>Oltre il Colle</b>	20	78,00	1.560,00	0,017
70	<b>Ornica</b>	2	78,00	156,00	0,002
71	<b>Osio Sotto</b>	25	78,00	1.950,00	0,021
72	<b>Palazzolo sull'Oglio</b>	650	78,00	50.700,00	0,540
73	<b>Paratico</b>	650	78,00	50.700,00	0,540
74	<b>Parzanica</b>	1.800	78,00	140.400,00	1,495
75	<b>Pedrengo</b>	310	78,00	24.180,00	0,258
76	<b>Piazzatorre</b>	2	78,00	156,00	0,002
77	<b>Piazzolo</b>	1	78,00	78,00	0,001
78	<b>Pognano</b>	310	78,00	24.180,00	0,258
79	<b>Predore</b>	3.440	78,00	268.320,00	2,858
80	<b>Pumenengo</b>	310	78,00	24.180,00	0,258
81	<b>Roncobello</b>	1	78,00	78,00	0,001
82	<b>San Paolo d'Argon</b>	6.550	78,00	510.900,00	5,442



## Servizi Comunali SpA

83	<b>Santa Brigida</b>	2	78,00	156,00	0,002
84	<b>Sant' Omobono Terme</b>	2	78,00	156,00	0,002
85	<b>Sarnico</b>	18.390	78,00	1.434.420,00	15,278
86	<b>Sedrina</b>	310	78,00	24.180,00	0,258
87	<b>Senago</b>	15	78,00	1.170,00	0,012
88	<b>Serina</b>	20	78,00	1.560,00	0,017
89	<b>Solaro</b>	310	78,00	24.180,00	0,258
90	<b>Spirano</b>	10	78,00	780,00	0,008
91	<b>Taleggio</b>	10	78,00	780,00	0,008
92	<b>Tavernola Bergamasca</b>	4.280	78,00	333.840,00	3,556
93	<b>Telgate</b>	310	78,00	24.180,00	0,258
94	<b>Torre de Roveri</b>	310	78,00	24.180,00	0,258
95	<b>Torre Pallavicina</b>	20	78,00	1.560,00	0,017
96	<b>Trescore Cremasco</b>	30	78,00	2.340,00	0,025
97	<b>Ubiale Clanezzo</b>	30	78,00	2.340,00	0,025
98	<b>Val Brembilla</b>	320	78,00	24.960,00	0,266
99	<b>Valleve</b>	1	78,00	78,00	0,001
100	<b>Valnegra</b>	1	78,00	78,00	0,001
101	<b>Valtorta</b>	2	78,00	156,00	0,002
102	<b>Vedeseta</b>	10	78,00	780,00	0,008
103	<b>Viadanica</b>	2.470	78,00	192.660,00	2,052
104	<b>Vigolo</b>	2.180	78,00	170.040,00	1,811
105	<b>Villongo</b>	650	78,00	50.700,00	0,540
106	<b>Zandobbio</b>	310	78,00	24.180,00	0,258
107	<b>Zanica</b>	310	78,00	24.180,00	0,258
108	<b>Com. Montana Laghi Bergamaschi</b>	1.300	78,00	101.400,00	1,080
109	<b>Azioni proprie - acquistate il 05/02/2019 da Gandino</b>	310	78,00	24.180,00	0,258
	<b>Totale</b>	<b>120.370</b>	<b>-</b>	<b>9.388.860,00</b>	<b>100,00</b>

Nel corso dell'esercizio 2021 non è entrato a far parte della compagine societaria alcun nuovo socio e sono stati effettuati regolarmente i rinnovi degli affidamenti in scadenza.



## Servizi Comunali SpA

### 3. L'ORGANO AMMINISTRATIVO

Il modello di governo societario adottato dalla Società per l'amministrazione ed il controllo è di tipo "tradizionale" composto da un Consiglio d'Amministrazione formato da tre componenti con decorrenza 10.12.2020, data delle delibere del Comitato unitario per il controllo analogo e dell'Assemblea degli azionisti che ha nominato il nuovo organo amministrativo.

Il Consiglio d'Amministrazione rimarrà in carica sino all'approvazione del bilancio al 31.12.2022.

L'obiettivo del modello di governo societario adottato è quello di garantire il corretto e adeguato funzionamento della Società in funzione della sua complessità e dimensione nel rispetto delle norme di legge, nonché la valorizzazione dell'affidabilità dei suoi servizi svolti e della sua reputazione sul mercato.

La composizione, le funzioni e le modalità di funzionamento degli organi societari, sono disciplinati dalla legge, dallo Statuto e dalle deliberazioni assunte dagli organi competenti.

I componenti del Consiglio d'Amministrazione alla data di chiusura dell'esercizio sono i seguenti:

- Alen Prestini – Presidente del Consiglio d'Amministrazione;
- Enrico de Tavonatti – Consigliere Delegato;
- Nadia Francesca Bugeia - Consigliere

13

### 4. L'ORGANO DI CONTROLLO E DI REVISORE LEGALE

L'organo di controllo e di vigilanza in carica è costituito da un Collegio sindacale nominato con delibera assembleare in data 14 luglio 2021 e rimarrà in carica sino all'approvazione del bilancio al 31.12.2023.

I componenti del Collegio sindacale in carica alla data di chiusura dell'esercizio sono i dottori:

- Pierfausto Finazzi, Presidente del Collegio sindacale, Sindaco effettivo;
- Enrico Facoetti, Sindaco effettivo;
- Cinzia Testa, Sindaco effettivo;
- Michela Pellicelli, Sindaco supplente;
- Walter Larici, Sindaco supplente.





## Servizi Comunali SpA

La revisione legale dei conti è affidata fino all'approvazione del bilancio al 31.12.2023 alla società KPMG S.p.A., iscritta nell'apposito registro tenuto presso il Ministero dell'Economia e delle Finanze.

### 5. IL PERSONALE

Per quanto attiene alla situazione del personale dipendente, la Società nel corso dell'esercizio 2021 ha effettuato 30 assunzioni e 22 dimissioni e alla data del 31.12.2021 i lavoratori dipendenti sono complessivamente n. 212 di cui 1 dirigente, 4 quadri, 33 impiegati, 171 addetti al servizio di raccolta rifiuti, 1 apprendista e 2 collaboratori.

La Società ha provveduto – ai sensi dell'art. 25, co.1, del d.lgs. 175/2016 - ad effettuare la ricognizione del personale in servizio al 30.09.2021: dalla ricognizione effettuata non sono risultate eccedenze di personale. La consistenza dell'organico aziendale è adeguata a fornire servizi efficienti, efficaci e della qualità richiesta dai Comuni soci e si prevede un rafforzamento dell'organico in previsione dell'inizio nel corso dell'esercizio 2022 dei servizi a favore di nuovi Comuni che entreranno a far parte della compagine societaria.

A tutti i dipendenti e ai collaboratori va il ringraziamento dell'azienda per l'attività svolta e l'impegno profuso nel corso dell'anno 2021, che ha consentito, nonostante il permanere dell'emergenza sanitaria da Covid-19, lo svolgimento regolare dei servizi pubblici affidati dai Comuni soci e che consente di guardare con fiducia ai prossimi obiettivi.

14

### 6. LA VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE AL 31/12/2021

La Società ha condotto la misurazione del rischio di crisi aziendale utilizzando gli strumenti di valutazione indicati nel Programma elaborato ai sensi dell'art. 6, co. 2, d.lgs. 175/2016 e verificando l'eventuale sussistenza di profili di rischio di crisi aziendale in base al Programma medesimo, secondo quanto di seguito indicato.

L'analisi di bilancio si è articolata nelle seguenti fasi:

- raccolta delle informazioni ricavabili dai bilanci, dall'analisi della contabilità e da ogni altro documento e fonte significativa;
- riclassificazione dello stato patrimoniale e del conto economico;
- elaborazione dei dati e applicazione degli indicatori previsti dal Programma elaborato;
- formulazione di un giudizio sui risultati ottenuti.





## Servizi Comunali SpA

### 6.1. La predisposizione di specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale (art. 6, commi 2 e 4 del d.lgs. 175/2016)

La misurazione del rischio di crisi aziendale è stata definita nel “Regolamento per la definizione di un programma di valutazione del rischio di crisi aziendale” secondo i seguenti indicatori che individuano una “soglia di allarme” qualora si verifichi almeno una delle seguenti condizioni:

1	Gestione operativa della società negativa per tre esercizi consecutivi (differenza tra valore e costi della produzione: A meno B)	SI NO
2	Perdite d'esercizio cumulate negli ultimi tre esercizi, al netto degli eventuali utili di esercizio del medesimo periodo, abbiano eroso il patrimonio netto in una misura superiore al 15%	SI NO
3	Relazione redatta dalla società di revisione, quella del revisore legale o quella del collegio sindacale rappresenta dubbi di continuità aziendale	SI NO
4	Indice di struttura finanziaria (rapporto tra patrimonio netto più debiti a medio e lungo termine e attivo immobilizzato) inferiore a 0,90	SI NO
5	Indice di disponibilità finanziaria (rapporto tra attività correnti e passività correnti) inferiore a 0,90	SI NO
6	Peso degli oneri finanziari (oneri finanziari sui ricavi delle vendite e delle prestazioni voce A)1 del CE), superiore al 5%	SI NO
7	Indici di durata dei crediti commerciali (crediti verso clienti/ricavi di cui alla voce A1 del CE x numero giorni del periodo) superano i 180 giorni e questi superano rispettivamente il 40% del totale attivo dello stato patrimoniale	SI NO
8	Indici di durata dei debiti commerciali (debiti verso fornitori/costi di cui alle voci B6, B7 e B8 del CE x numero giorni del periodo) superano i 180 giorni e questi superano rispettivamente il 40% del totale passivo dello stato patrimoniale	SI NO



## 6.2. L'applicazione degli indicatori e delle risultanze alla data del 31/12/2021

1	Gestione operativa della società negativa per tre esercizi consecutivi (differenza tra valore e costi della produzione: A meno B)	NO	Differenza positiva
2	Perdite d'esercizio cumulate negli ultimi tre esercizi, al netto degli eventuali utili di esercizio del medesimo periodo, abbiano eroso il patrimonio netto in una misura superiore al 15%	NO	Risultato economico sempre positivo
3	Relazione redatta dalla società di revisione, quella del revisore legale o quella del collegio sindacale rappresenta dubbi di continuità aziendale	NO	NO
4	Indice di struttura finanziaria (rapporto tra patrimonio netto più debiti a medio e lungo termine e attivo immobilizzato) inferiore a 0,90	NO	1,45
5	Indice di disponibilità finanziaria (rapporto tra attività correnti e passività correnti) inferiore a 0,90	NO	2,11
6	Peso degli oneri finanziari (oneri finanziari sui ricavi delle vendite e delle prestazioni voce A)1 del CE), superiore al 5%	NO	0,21%
7	Indici di durata dei crediti commerciali (crediti verso clienti/ricavi di cui alla voce A1 del CE x numero giorni del periodo) superano i 180 giorni e questi superano rispettivamente il 40% del totale attivo dello stato patrimoniale	NO	33
8	Indici di durata dei debiti commerciali (debiti verso fornitori/costi di cui alle voci B6, B7 e B8 del CE x numero giorni del periodo) superano i 180 giorni e questi superano rispettivamente il 40% del totale passivo dello stato patrimoniale	NO	76



### 6.3. Valutazione e formulazione di un giudizio sui risultati ottenuti

Nella colonna di destra della tabella viene indicato il valore assunto dall'indicatore: non risultano segnalazioni positive di nessun indicatore e quindi non si rinvergono profili di rischio di crisi aziendale per Servizi Comunali S.p.A. sotto il profilo economico, finanziario e patrimoniale e pertanto non è necessaria alcuna specifica azione di contenimento.

Per quanto sopra i risultati dell'attività di monitoraggio condotta in funzione degli adempimenti prescritti ex art. 6, co. 2 e 14, co. 2, 3, 4, 5 del d.lgs. 175/2016 inducono l'organo amministrativo a ritenere che il rischio di crisi aziendale relativo alla Società sia da escludere.

## C. STRUMENTI INTEGRATIVI DI GOVERNO SOCIETARIO

Il presente paragrafo contiene un piano di attuazione degli strumenti di governo societario su cui l'art. 6, co. 3 del d.lgs. 175/2016 chiede una valutazione in merito alla loro adozione:

*“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 ai 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 dell'impresa, in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione Europea?*



## Servizi Comunali SpA

Nella seguente tabella si indicano gli strumenti integrativi di governo societario e le risultanze della valutazione in merito alla loro adozione:

	Oggetto della valutazione	Risultanze della valutazione
a	<i>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</i>	La società ha già adottato: <ul style="list-style-type: none"><li>- regolamento di funzionamento del Comitato Unitario per l'esercizio del controllo analogo;</li><li>- regolamento per l'acquisto di beni e servizi;</li><li>- regolamento iter provvedimenti amministrativi;</li><li>- regolamento per il reclutamento del personale;</li></ul> Si ritiene l'integrazione non necessaria, data la struttura organizzativa e l'attività svolta.
b	<i>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</i>	La Società in considerazione dell'articolazione della struttura organizzativa, delle dimensioni e dell'attività svolta, ritiene per il momento non necessaria una struttura specifica di internal audit, ma ha attivato un programma di riorganizzazione e potenziamento degli uffici informatici, amministrativi, di controllo, di gestione delle risorse umane e di staff in funzione anche dei nuovi rischi derivanti dal cybercrime e degli obblighi relativi al nuovo metodo tariffario e della separazione contabile imposti da ARERA (Autorità di Regolazione per l'Energia, le Reti e l'Ambiente).
c	<i>Codici di condotta propri, o adesione a codici di condotta collettivi aventi a oggetto la disciplina dei comportamenti imprenditoriali nei confronti di consumatori, utenti,</i>	La Società ha già adottato: <ul style="list-style-type: none"><li>▪ Sistema di gestione integrato di qualità, ambiente e sicurezza aziendale conforme alle seguenti</li></ul>



## Servizi Comunali SpA

	<i>dipendenti e collaboratori, nonché altri portatori di legittimi interessi coinvolti nell'attività della società</i>	<p>certificazioni ISO 9001:2015; ISO 14001:2015; ISO 45001:2018; EMAS; SA 8000:2014;</p> <ul style="list-style-type: none"><li>▪ Codice Etico;</li><li>▪ Piano di prevenzione della corruzione e della trasparenza L. 190/2012;</li><li>▪ Sistema di misurazione e valutazione delle performance.</li></ul> <p>In considerazione di quanto sopra, non si ritiene al momento necessario adottare ulteriori strumenti integrativi.</p>
<i>d</i>	<i>Programmi di responsabilità sociale d'impresa, in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione Europea</i>	<p>Non si ritiene al momento necessario, data la struttura organizzativa e l'attività svolta, adottare strumenti integrativi.</p>

19

Sarnico, 30 maggio 2022

F.to il Presidente del Consiglio d'Amministrazione

*Alen Prestini*



Capitale Sociale €uro 9.388.860,00= i.v.  
Iscrizione Registro Imprese di BG Codice Fiscale e Partita I.V.A. 02546290160 - R.E.A. 303200  
Sede Legale: 24067 Sarnico (BG) Via Suardo, 14/A  
Sedi Operative: 24060 Chiuduno (BG) Via del Molino snc - 20812 Limbiate (MB) Via XXV Aprile, n 69/71  
Tel. 035.914122 Fax. 035.914618 - Email [info@servizicomunali.it](mailto:info@servizicomunali.it) - PEC [protocollo@pec.servizicomunali.it](mailto:protocollo@pec.servizicomunali.it)

