

## **RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO**

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

**RELATIVA ALL'ESERCIZIO 2019**

## **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 31/12/2018**

##### 1 La Società

- 1.1 L'organizzazione interna
- 1.2 Il modello di prevenzione della corruzione e trasparenza, il modello odi 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 31/12/2019

- 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 31/12/2019
- 6.3 Valutazione e formulazione di un giudizio sui risultati ottenuti

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

## **RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO EX ART. 6, CO. 4, D.LGS. 175/2016 RELATIVA ALL'ESERCIZIO 2019**

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

La Società, 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.

### **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 Unitario 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’Amministratore Unico svolge specifici controlli contabili sui parametri di criticità individuati dal regolamento suddetto con 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



**Servizi Comunali SpA**

*La società dei comuni al servizio dei cittadini*

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.

2

## **B. RELAZIONE SU MONITORAGGIO E VERIFICA DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE AL 31/12/2019**

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'Amministratore Unico ha svolto l'attività di monitoraggio e di verifica del rischio aziendale le cui risultanze, con riferimento alla data del 31/12/2019, 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.

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.

Da Statuto gli azionisti 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.

Capitale Sociale € 9.380.670,00 i.v.

Iscrizione Registro Imprese di BG C.F. e P.IVA 02546290160 - R.E.A. 303200

Sede Legale e Amministrativa: Via Suardo, 14/A - 24067 Sarnico (BG)

Sede Operativa 1: Via del Molino snc - 24060 Chiuduno (BG)

Sede Operativa 2: Via Guido Rossa, 14/16 - 20037 Paderno Dugnano (MI)

[www.servizicomunali.it](http://www.servizicomunali.it) - Tel. 035-91.41.22 Fax. 035-91.46.18

Email: [info@servizicomunali.it](mailto:info@servizicomunali.it) - PEC: [protocollo@pec.servizicomunali.it](mailto:protocollo@pec.servizicomunali.it)



**Servizi Comunali SpA**

*La società dei comuni al servizio dei cittadini*

Servizi Comunali S.p.A. 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 provveduto entro la scadenza di legge all'iscrizione 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 ed è stata iscritta con identificativo domanda n. 548 prot. 0020540 del 05.03.2018.

La società ha ottenuto nell'esercizio 2018 dall'Autorità Garante della Concorrenza e del Mercato il rating di legalità con il punteggio di "due stelle +" su un massimo di tre stelle: il rating ha una durata di due anni e ad oggi è in corso di rinnovo.

La società alla data di redazione della presente relazione, ha in corso presso la Prefettura di Bergamo l'iscrizione 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;
- Amministratore Unico;
- Direttore Generale;
- Comitato Unitario per l'esercizio del controllo analogo;
- Comitato Tecnico per l'esercizio del controllo analogo;
- Collegio Sindacale e Revisore legale dei conti;
- Responsabile per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza.

### **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 Unitario 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 all'art. 9.

Capitale Sociale € 9.380.670,00 i.v.

Iscrizione Registro Imprese di BG C.F. e P.IVA 02546290160 - R.E.A. 303200

Sede Legale e Amministrativa: Via Suardo, 14/A - 24067 Sarnico (BG)

Sede Operativa 1: Via del Molino snc - 24060 Chiuduno (BG)

Sede Operativa 2: Via Guido Rossa, 14/16 - 20037 Paderno Dugnano (MI)

[www.servizicomunali.it](http://www.servizicomunali.it) - Tel. 035-91.41.22 Fax. 035-91.46.18

Email: [info@servizicomunali.it](mailto:info@servizicomunali.it) - PEC: [protocollo@pec.servizicomunali.it](mailto:protocollo@pec.servizicomunali.it)



**Servizi Comunali SpA**

*La società dei comuni al servizio dei cittadini*

L'Amministratore Unico mediante la delega al Direttore Generale si occupa della gestione dell'impresa, agendo per l'attuazione dell'oggetto sociale nel rispetto delle delibere Assembleari e del Comitato Unitario e nei limiti dei poteri ad esso attribuiti dalla legge e dallo Statuto.

L'Amministratore Unico 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.

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 Unitario per il controllo analogo con compiti di vigilanza ed il controllo sulla corretta attuazione da parte dell'Amministratore Unico del piano di attività e degli indirizzi strategici, il cui funzionamento è appositamente regolamentato dal "Regolamento di funzionamento del Comitato Unitario per l'esercizio del controllo analogo". Il Comitato Unitario per il controllo analogo si avvale operativamente di un Comitato Tecnico più ristretto, denominato Comitato Tecnico per il 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'Amministratore Unico ha provveduto alle seguenti azioni:

- nominare il Responsabile per la Prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza (R.P.C.T.) nella persona del Direttore Generale Enrico de Tavonatti;
- demandare allo stesso il compito di dare esecuzione a tutti gli adempimenti normativi connessi alla nomina con il supporto di risorse interne ed esterne.

E' stato definito e adottato un modello di prevenzione della corruzione e trasparenza denominato "Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione (ex L. n. 190/2012)" per il triennio 2018/2020 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

Capitale Sociale € 9.380.670,00 i.v.

Iscrizione Registro Imprese di BG C.F. e P.IVA 02546290160 - R.E.A. 303200

Sede Legale e Amministrativa: Via Suardo, 14/A - 24067 Sarnico (BG)

Sede Operativa 1: Via del Molino snc - 24060 Chiuduno (BG)

Sede Operativa 2: Via Guido Rossa, 14/16 - 20037 Paderno Dugnano (MI)

[www.servizicomunali.it](http://www.servizicomunali.it) - Tel. 035-91.41.22 Fax. 035-91.46.18

Email: [info@servizicomunali.it](mailto:info@servizicomunali.it) - PEC: [protocollo@pec.servizicomunali.it](mailto:protocollo@pec.servizicomunali.it)



## Servizi Comunali SpA

La società dei comuni al servizio dei cittadini

controllo è il Codice Etico Aziendale che definisce i principi ai quali si ispira l'azienda nello svolgimento dell'attività: l'amministratore unico 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;
- 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 certificazioni ISO 9001:2015, ISO 14001:2015, ISO 45001:2018, Certificato di registrazione EMAS;
- Regolamento per la definizione di un programma di valutazione del rischio di crisi aziendale.

5

## 2. LA COMPAGINE SOCIALE

L'assetto proprietario della Società al 31/12/2019 è il seguente:

	Comuni Azionisti	Azioni	Valore nominale	Capitale sociale	Possesso %
1	<b>Adrara San Martino</b>	3.650,00	78,00	284.700,00	3,036
2	<b>Adrara San Rocco</b>	2.180,00	78,00	170.040,00	1,813
3	<b>Albano S. Alessandro</b>	650,00	78,00	50.700,00	0,541
4	<b>Albino</b>	310,00	78,00	24.180,00	0,258
5	<b>Algua</b>	10,00	78,00	780,00	0,008
6	<b>Azzano San Paolo</b>	10,00	78,00	780,00	0,008
7	<b>Bagnatica</b>	650,00	78,00	50.700,00	0,541

Capitale Sociale € 9.380.670,00 i.v.

Iscrizione Registro Imprese di BG C.F. e P.IVA 02546290160 - R.E.A. 303200

Sede Legale e Amministrativa: Via Suardo, 14/A - 24067 Sarnico (BG)

Sede Operativa 1: Via del Molino snc - 24060 Chiuduno (BG)

Sede Operativa 2: Via Guido Rossa, 14/16 - 20037 Paderno Dugnano (MI)

[www.servizicomunali.it](http://www.servizicomunali.it) - Tel. 035-91.41.22 Fax. 035-91.46.18

Email: [info@servizicomunali.it](mailto:info@servizicomunali.it) - PEC: [protocollo@pec.servizicomunali.it](mailto:protocollo@pec.servizicomunali.it)



## Servizi Comunali SpA

La società dei comuni al servizio dei cittadini

8	<b>Baranzate</b>	70,00	78,00	5.460,00	0,058
9	<b>Bedulita</b>	10,00	78,00	780,00	0,008
10	<b>Blello</b>	10,00	78,00	780,00	0,008
11	<b>Bolgare</b>	6.420,00	78,00	500.760,00	5,339
12	<b>Bollate</b>	240,00	78,00	18.720,00	0,200
13	<b>Boltiere</b>	310,00	78,00	24.180,00	0,258
14	<b>Bracca</b>	10,00	78,00	780,00	0,008
15	<b>Brusaporto</b>	310,00	78,00	24.180,00	0,258
16	<b>Calcinate</b>	310,00	78,00	24.180,00	0,258
17	<b>Calcio</b>	310,00	78,00	24.180,00	0,258
18	<b>Capriolo</b>	11.420,00	78,00	890.760,00	9,497
19	<b>Caravaggio</b>	310,00	78,00	24.180,00	0,258
20	<b>Carobbio degli Angeli</b>	5.120,00	78,00	399.360,00	4,258
21	<b>Castelli Calepio</b>	12.470,00	78,00	972.660,00	10,371
22	<b>Cavernago</b>	50,00	78,00	3.900,00	0,042
23	<b>Cenate Sotto</b>	310,00	78,00	24.180,00	0,258
24	<b>Chiuduno</b>	7.300,00	78,00	569.400,00	6,071
25	<b>Cividate al Piano</b>	310,00	78,00	24.180,00	0,258
26	<b>Cologno al Serio</b>	310,00	78,00	24.180,00	0,258
27	<b>Cornalba</b>	10,00	78,00	780,00	0,008
28	<b>Corna Imagna</b>	10,00	78,00	780,00	0,008
29	<b>Corte Franca</b>	28,00	78,00	2.184,00	0,023
30	<b>Cortenuova</b>	310,00	78,00	24.180,00	0,258

Capitale Sociale € 9.380.670,00 i.v.

Iscrizione Registro Imprese di BG C.F. e P.IVA 02546290160 - R.E.A. 303200

Sede Legale e Amministrativa: Via Suardo, 14/A - 24067 Sarnico (BG)

Sede Operativa 1: Via del Molino snc - 24060 Chiuduno (BG)

Sede Operativa 2: Via Guido Rossa, 14/16 - 20037 Paderno Dugnano (MI)

[www.servizicomunali.it](http://www.servizicomunali.it) - Tel. 035-91.41.22 Fax. 035-91.46.18

Email: [info@servizicomunali.it](mailto:info@servizicomunali.it) - PEC: [protocollo@pec.servizicomunali.it](mailto:protocollo@pec.servizicomunali.it)





## Servizi Comunali SpA

La società dei comuni al servizio dei cittadini

31	<b>Costa di Mezzate</b>	310,00	78,00	24.180,00	0,258
32	<b>Costa Serina</b>	10,00	78,00	780,00	0,008
33	<b>Costa Valle Imagna</b>	10,00	78,00	780,00	0,008
34	<b>Covo</b>	310,00	78,00	24.180,00	0,258
35	<b>Credaro</b>	3.900,00	78,00	304.200,00	3,243
36	<b>Curno</b>	17,00	78,00	1.326,00	0,014
37	<b>Foresto Sparso</b>	20,00	78,00	1.560,00	0,017
38	<b>Fuipiano Valle Imagna</b>	10,00	78,00	780,00	0,008
39	<b>Gandosso</b>	2.850,00	78,00	222.300,00	2,370
40	<b>Gorlago</b>	3.250,00	78,00	253.500,00	2,703
41	<b>Grassobbio</b>	10,00	78,00	780,00	0,008
42	<b>Grumello del Monte</b>	9.190,00	78,00	716.820,00	7,643
43	<b>Locatello</b>	10,00	78,00	780,00	0,008
44	<b>Martinengo</b>	310,00	78,00	24.180,00	0,258
45	<b>Montello</b>	310,00	78,00	24.180,00	0,258
46	<b>Mornico al Serio</b>	310,00	78,00	24.180,00	0,258
47	<b>Mozzo</b>	43,00	78,00	3.354,00	0,036
48	<b>Oltre il Colle</b>	20,00	78,00	1.560,00	0,017
49	<b>Osio Sotto</b>	25,00	78,00	1.950,00	0,021
50	<b>Palazzolo sull'Oglio</b>	650,00	78,00	50.700,00	0,541
51	<b>Paratico</b>	650,00	78,00	50.700,00	0,541
52	<b>Parzanica</b>	1.800,00	78,00	140.400,00	1,497
53	<b>Pedrengo</b>	310,00	78,00	24.180,00	0,258

Capitale Sociale € 9.380.670,00 i.v.

Iscrizione Registro Imprese di BG C.F. e P.IVA 02546290160 - R.E.A. 303200

Sede Legale e Amministrativa: Via Suardo, 14/A - 24067 Sarnico (BG)

Sede Operativa 1: Via del Molino snc - 24060 Chiuduno (BG)

Sede Operativa 2: Via Guido Rossa, 14/16 - 20037 Paderno Dugnano (MI)

[www.servizicomunali.it](http://www.servizicomunali.it) - Tel. 035-91.41.22 Fax. 035-91.46.18

Email: [info@servizicomunali.it](mailto:info@servizicomunali.it) - PEC: [protocollo@pec.servizicomunali.it](mailto:protocollo@pec.servizicomunali.it)



## Servizi Comunali SpA

La società dei comuni al servizio dei cittadini

54	<b>Pognano</b>	310,00	78,00	24.180,00	0,258
55	<b>Predore</b>	3.440,00	78,00	268.320,00	2,861
56	<b>Pumenengo</b>	310,00	78,00	24.180,00	0,258
57	<b>San Paolo d'Argon</b>	6.550,00	78,00	510.900,00	5,447
58	<b>Sarnico</b>	18.390,00	78,00	1.434.420,00	15,294
59	<b>Sedrina</b>	310,00	78,00	24.180,00	0,258
60	<b>Serina</b>	20,00	78,00	1.560,00	0,017
61	<b>Solaro</b>	310,00	78,00	24.180,00	0,258
62	<b>Spirano</b>	10,00	78,00	780,00	0,008
63	<b>Taleggio</b>	10,00	78,00	780,00	0,008
64	<b>Tavernola Bergamasca</b>	4.280,00	78,00	333.840,00	3,559
65	<b>Telgate</b>	310,00	78,00	24.180,00	0,258
66	<b>Torre de Roveri</b>	310,00	78,00	24.180,00	0,258
67	<b>Torre Pallavicina</b>	20,00	78,00	1.560,00	0,017
68	<b>Trescore Cremasco</b>	30,00	78,00	2.340,00	0,025
69	<b>Ubiale Clanezzo</b>	30,00	78,00	2.340,00	0,025
70	<b>Val Brembilla</b>	320,00	78,00	24.960,00	0,266
71	<b>Vedeseta</b>	10,00	78,00	780,00	0,008
72	<b>Viadanica</b>	2.470,00	78,00	192.660,00	2,054
73	<b>Vigolo</b>	2.180,00	78,00	170.040,00	1,813
74	<b>Villongo</b>	650,00	78,00	50.700,00	0,541
75	<b>Zandobbio</b>	310,00	78,00	24.180,00	0,258
76	<b>Zanica</b>	310,00	78,00	24.180,00	0,258

Capitale Sociale € 9.380.670,00 i.v.

Iscrizione Registro Imprese di BG C.F. e P.IVA 02546290160 - R.E.A. 303200

Sede Legale e Amministrativa: Via Suardo, 14/A - 24067 Sarnico (BG)

Sede Operativa 1: Via del Molino snc - 24060 Chiuduno (BG)

Sede Operativa 2: Via Guido Rossa, 14/16 - 20037 Paderno Dugnano (MI)

[www.servizicomunali.it](http://www.servizicomunali.it) - Tel. 035-91.41.22 Fax. 035-91.46.18

Email: [info@servizicomunali.it](mailto:info@servizicomunali.it) - PEC: [protocollo@pec.servizicomunali.it](mailto:protocollo@pec.servizicomunali.it)



**Servizi Comunali SpA**

*La società dei comuni al servizio dei cittadini*

77	<b>Comunità Bergamaschi</b>	<b>Montana Laghi</b>	1.300,00	78,00	101.400,00	1,081
78	<b>Azioni proprie</b> - acquistate il 05/02/2019 da Gandino		310,00	78,00	24.180,00	0,258
	<b>Totale</b>		<b>120.243,00</b>		<b>9.378.954,00</b>	<b>100,00</b>

Preciso che alla data di redazione della presente relazione, la compagine societaria è variata in seguito all'ingresso dei Comuni di Senago (Mi) e Comun Nuovo (Bg) rispettivamente con n. 15 e n. 7 azioni.

### **3. L'ORGANO AMMINISTRATIVO**

In base alla normativa applicabile, il modello di governo societario adottato dalla Società per l'amministrazione ed il controllo è di tipo "tradizionale" composto dall'Amministratore Unico (come previsto dall'art. 11, comma 2 del D.Lgs. n.175/2016), nominato con delibera assembleare in data 26 giugno 2019, e rimarrà in carica sino all'approvazione del bilancio al 31.12.2021.

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.

L'Amministratore Unico in carica alla data di chiusura dell'esercizio 2019 è il dott. Alen Prestini.

### **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 10 ottobre 2018 e rimarrà in carica sino all'approvazione del bilancio al 31.12.2020.

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.

Capitale Sociale € 9.380.670,00 i.v.

Iscrizione Registro Imprese di BG C.F. e P.IVA 02546290160 - R.E.A. 303200

Sede Legale e Amministrativa: Via Suardo, 14/A - 24067 Sarnico (BG)

Sede Operativa 1: Via del Molino snc - 24060 Chiuduno (BG)

Sede Operativa 2: Via Guido Rossa, 14/16 - 20037 Paderno Dugnano (MI)

[www.servizicomunali.it](http://www.servizicomunali.it) - Tel. 035-91.41.22 Fax. 035-91.46.18

Email: [info@servizicomunali.it](mailto:info@servizicomunali.it) - PEC: [protocollo@pec.servizicomunali.it](mailto:protocollo@pec.servizicomunali.it)



**Servizi Comunali SpA**

*La società dei comuni al servizio dei cittadini*

La revisione legale dei conti è affidata fino all'approvazione del bilancio al 31.12.2020 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, preciso che la società nel corso dell'esercizio 2019 ha registrato 24 assunzioni e 12 dimissioni e alla data del 31/12/2019 i lavoratori dipendenti sono complessivamente n.170 di cui 1 dirigente, 2 quadri, 30 impiegati, 136 addetti al servizio di raccolta rifiuti e 1 tirocinante.

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 30.09.2017 e a trasmettere l'apposita comunicazione all'ANPAL: dalla ricognizione effettuata non sono risultate eccedenze di personale.

La consistenza dell'organico aziendale è adeguata per fornire servizi efficienti, efficaci e della qualità richiesta dai Comuni soci e, in previsione dei nuovi servizi che inizieranno nel corso del 2020 a favore di nuovi Comuni soci, è necessario un rafforzamento dell'organico.

A tutti i dipendenti e ai collaboratori va il ringraziamento per l'intensa attività svolta nel corso dell'anno 2019.

10

## **6. LA VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE AL 31/12/2019**

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.

### **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:

Capitale Sociale € 9.380.670,00 i.v.

Iscrizione Registro Imprese di BG C.F. e P.IVA 02546290160 - R.E.A. 303200

Sede Legale e Amministrativa: Via Suardo, 14/A - 24067 Sarnico (BG)

Sede Operativa 1: Via del Molino snc – 24060 Chiuduno (BG)

Sede Operativa 2: Via Guido Rossa, 14/16 – 20037 Paderno Dugnano (MI)

[www.servizicomunali.it](http://www.servizicomunali.it) - Tel. 035-91.41.22 Fax. 035-91.46.18

Email: [info@servizicomunali.it](mailto:info@servizicomunali.it) - PEC: [protocollo@pec.servizicomunali.it](mailto:protocollo@pec.servizicomunali.it)



## Servizi Comunali SpA

La società dei comuni al servizio dei cittadini

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



Servizi Comunali SpA

La società dei comuni al servizio dei cittadini

## 6.2. L'applicazione degli indicatori e delle risultanze alla data del 31/12/2019

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	1,42
5	Indice di disponibilità finanziaria (rapporto tra attività correnti e passività correnti) inferiore a 0,90	NO	1,71
6	Peso degli oneri finanziari (oneri finanziari sui ricavi delle vendite e delle prestazioni voce A)1 del CE), superiore al 5%	NO	0,12%
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	54
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	95

Capitale Sociale € 9.380.670,00 i.v.

Iscrizione Registro Imprese di BG C.F. e P.IVA 02546290160 - R.E.A. 303200

Sede Legale e Amministrativa: Via Suardo, 14/A - 24067 Sarnico (BG)

Sede Operativa 1: Via del Molino snc - 24060 Chiuduno (BG)

Sede Operativa 2: Via Guido Rossa, 14/16 - 20037 Paderno Dugnano (MI)

[www.servizicomunali.it](http://www.servizicomunali.it) - Tel. 035-91.41.22 Fax. 035-91.46.18

Email: [info@servizicomunali.it](mailto:info@servizicomunali.it) - PEC: [protocollo@pec.servizicomunali.it](mailto:protocollo@pec.servizicomunali.it)



Servizi Comunali SpA

La società dei comuni al servizio dei cittadini

### 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 pertanto concludo che non si rinvergono profili di rischio di crisi aziendale per Servizi Comunali S.p.A. sotto il profilo economico, finanziario e patrimoniale e che pertanto non sia 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'Amministratore Unico 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”.*

13

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></ul>

Capitale Sociale € 9.380.670,00 i.v.

Iscrizione Registro Imprese di BG C.F. e P.IVA 02546290160 - R.E.A. 303200

Sede Legale e Amministrativa: Via Suardo, 14/A - 24067 Sarnico (BG)

Sede Operativa 1: Via del Molino snc - 24060 Chiuduno (BG)

Sede Operativa 2: Via Guido Rossa, 14/16 - 20037 Paderno Dugnano (MI)

[www.servizicomunali.it](http://www.servizicomunali.it) - Tel. 035-91.41.22 Fax. 035-91.46.18

Email: [info@servizicomunali.it](mailto:info@servizicomunali.it) - PEC: [protocollo@pec.servizicomunali.it](mailto:protocollo@pec.servizicomunali.it)



## Servizi Comunali SpA

La società dei comuni al servizio dei cittadini

		<ul style="list-style-type: none"><li>- regolamento iter provvedimenti amministrativi;</li><li>- regolamento per il reclutamento del personale;</li></ul> <p>Si ritiene l'integrazione non necessaria, data la struttura organizzativa e l'attività svolta.</p>
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>	<p>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 del servizio di manutenzione, degli uffici amministrativi, di controllo e di staff in funzione dei nuovi obblighi relativi al nuovo metodo tariffario imposti da ARERA (Autorità di Regolazione per l'Energia, le Reti e l'Ambiente) e anche in previsione dell'applicazione della Direttiva MEF del 09.09.2019 relativa alla separazione contabile delle società a partecipazione pubblica ai sensi dell'art. 15, comma 2 del d.lgs. n. 175/2016.</p>
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, dipendenti e collaboratori, nonché altri portatori di legittimi interessi coinvolti nell'attività della società</i>	<p>La Società ha già adottato:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Sistema di gestione integrato di qualità, ambiente e sicurezza aziendale conforme alle certificazioni ISO 9001:2015, ISO 14001:2015, ISO 45001:2018, EMAS;</li><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>

Capitale Sociale € 9.380.670,00 i.v.

Iscrizione Registro Imprese di BG C.F. e P.IVA 02546290160 - R.E.A. 303200

Sede Legale e Amministrativa: Via Suardo, 14/A - 24067 Sarnico (BG)

Sede Operativa 1: Via del Molino snc - 24060 Chiuduno (BG)

Sede Operativa 2: Via Guido Rossa, 14/16 - 20037 Paderno Dugnano (MI)

[www.servizicomunali.it](http://www.servizicomunali.it) - Tel. 035-91.41.22 Fax. 035-91.46.18

Email: [info@servizicomunali.it](mailto:info@servizicomunali.it) - PEC: [protocollo@pec.servizicomunali.it](mailto:protocollo@pec.servizicomunali.it)





## Servizi Comunali SpA

La società dei comuni al servizio dei cittadini

		In considerazione di quanto sopra e della dimensione attuale, non si ritiene al momento necessario adottare ulteriori strumenti integrativi.
d	<i>Programmi di responsabilità sociale d'impresa, in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione Europea</i>	Non si ritiene al momento necessario, data la struttura organizzativa e l'attività svolta, adottare strumenti integrativi.

Sarnico, 29 maggio 2020

L'Amministratore Unico

*Dott. Alen Prestini*  
*Alen Prestini*