

DETERMINA n. 31 del 22 giugno 2020



OGGETTO: programma di valutazione e monitoraggio del rischio di impresa

L'AMMINISTRATORE UNICO

assistito da Rag. Mario Baggio, Resp. Settore Affari Generali in funzione di segretario verbalizzante, ha adottato la seguente determina.

VISTO lo Statuto della Napoli Servizi S.p.A.;

VISTO il verbale dell'Assemblea Ordinaria dei Soci della Napoli Servizi S.p.A. del 31.07.2019, con il quale il sottoscritto è stato nominato Amministratore Unico della Napoli Servizi S.p.A., giusto Decreto Sindacale n. 212 del 31.07.2019 del Sindaco del Comune di Napoli;

VISTI i poteri e le competenze attribuiti all'Amministratore Unico dall'Assemblea dei Soci;

VISTA la Determina dell'Amministratore Unico n° 19 del 13 aprile 2015 e successiva Disposizione Organizzativa n. 99 del 30 dicembre 2015 con la quale viene istituita l'Area pianificazione, programmazione e controllo di gestione;

VISTE le deleghe e competenze attribuite alle Unità operative complesse afferenti alla suddetta Area funzionale in ragione della predetta determina;

VISTA

- la disposizione organizzativa n. 11 del 13.05.2020 relativa alle ultime rettifiche all'organigramma aziendale
- la disposizione organizzativa n. 28 del 08.10.2018 inerente l'Analisi dell'andamento gestionale della Società, con la quale viene dato mandato ai suddetti uffici di predisporre con cadenza periodica relazioni economiche e finanziarie sull'andamento della gestione;

VISTE

- la determina dell'AU n. 5 del 30.01.2020 inerente l'approvazione delle misure organizzative di prevenzione della corruzione e della trasparenza M.O.P.C.T per il triennio 2020 - 2022
- la determina dell'AU n. 21 del 27.04.2020 inerente gli atti di indirizzo in materia di appalti nelle situazioni emergenziali di cui al DL 19/2020

VISTA la delibera di GC n. 78 del 13.03.2020 del Comune di Napoli con la quale in relazione al suddetto decreto legge e ss.mm.ii. si dispone al punto 11 " *di salvaguardare l'equilibrio contrattuale nel rapporto con la Società in house Napoli Servizi SpA al fine di neutralizzare gli effetti negativi derivanti dagli eventi connessi all'attuale fase emergenziale...* "

VISTA la delibera di GC n. 820/2016 del Comune di Napoli relativa agli adempimenti sul controllo della gestione degli organismi partecipati dell'Ente;

CONSIDERATO

- che il Testo Unico sulle società partecipate approvato con D. Lgs. 19 Agosto 2016, n.175 (di seguito denominato TUSP) ed integrato con il D.Lgs. n. 100 del 16 giugno 2017, ha stabilito, tra l'altro, quelli che sono considerati gli elementi basilari dell'organizzazione e della gestione delle società a controllo pubblico;
- che la citata normativa ha introdotto, a partire dai bilanci chiusi al 31 dicembre 2016, l'obbligo per le società a controllo pubblico di **redigere annualmente una relazione sul governo societario** (ai sensi del ex art. 6, comma 4) da presentare all'Assemblea dei Soci chiamata ad approvare il bilancio di esercizio e da pubblicare contestualmente al medesimo
- che fra gli **ulteriori strumenti di governo societario** previsti dall'articolo 6, comma 3 il TUSP introduce la facoltà, per le società a controllo pubblico, di integrare, in considerazione delle dimensioni e delle caratteristiche organizzative nonché dell'attività aziendale svolta, e fatte salve le funzioni degli organi di controllo previsti a norma di legge e di statuto, gli ordinari strumenti di governo societario con i seguenti altri provvedimenti:
 - o un **ufficio di controllo interno** (internal audit) strutturato secondo criteri di adeguatezza rispetto alla dimensione e alla complessità dell'impresa sociale e chiamato a collaborare con l'organo di controllo statutario in materia di regolarità ed efficienza della gestione;
 - o **codici di condotta propri**, o adesione a codici di condotta collettivi, aventi ad 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;
 - o **programmi di responsabilità sociale d'impresa**, in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione europea.

CONSIDERATO

- che l'articolo 14 comma 2 del decreto legislativo n. 14/2019 (Codice sulla crisi d'impresa), la cui applicazione è stata differita al 15.02.2021 ai sensi dell'art. 22 del DL approvato dal Governo il 09.03.2020, dispone agli organi di controllo societari ed ai revisori contabili, nell'ambito delle specifiche competenze, l'obbligo di verificare che l'organo amministrativo *valuti costantemente, assumendo idonee iniziative, se l'assetto organizzativo dell'impresa è adeguato, se sussiste l'equilibrio economico finanziario e qual è il prevedibile andamento della gestione, nonché di segnalare immediatamente allo stesso organo amministrativo l'esistenza di fondati indizi della crisi.*
- che in relazione a quanto disposto dall'articolo 13 del codice sulla crisi di impresa, gli indicatori sul monitoraggio della crisi di impresa identificati dal CNDCEC per identificare i possibili segnali di uno stato di crisi ed i relativi valori soglia, necessitano di un adeguamento alla specificità dell'impresa, sottoposta ad un regime di in house providing, da sottoporre agli Organi di controllo societari;

CONSIDERATO altresì che seppur con diversi fini, la disciplina del TUSP e quella del Codice sulla Crisi di impresa si integrano o meglio si rapportano tra loro in termini di complementarietà, seppur regolando momenti diversi e susseguenti dello stesso fenomeno di significativo squilibrio economico e finanziario.



DETERMINA

di dichiarare le premesse parte integrante e sostanziale della presente determinazione;

- di **APPROVARE** il programma di valutazione e monitoraggio dei rischi di crisi aziendale elaborato con la prospettiva di rendere organici e complementari tutti gli strumenti di monitoraggio della gestione, richiamati in premessa, che con finalità diverse concorrono alla valutazione ed al controllo anche prospettico di tutti i rischi, al fine di salvaguardare il patrimonio sociale in un'ottica di medio-lungo periodo.
- di **AUTORIZZARE** gli Uffici Amministrativi ad apportare gli eventuali affinamenti e/o modifiche formali al testo che fossero necessari per una migliore lettura e presentazione del documento;
- di **AUTORIZZARE** gli Uffici Amministrativi ad inviare la presente determina al Collegio Sindacale e alla Società di Revisione legale dei conti per i loro adempimenti di conseguenza;
- di **TRASMETTERE**, copia della presente Determinazione alle funzioni aziendali interessate;
- di **PUBBLICARE** la presente Determina sul sito della Società Trasparente;

La Determina sarà inviata, al Servizio Partecipazioni Comunali per la valutazione di eventuali attività di competenza del Nucleo Direzionale del Comune di Napoli (D.G. n. 820/16), al Collegio Sindacale per i controlli di rito e sarà trascritta nell'apposito Libro delle Determinazioni dell'Amministratore Unico entro quindici giorni dalla sua adozione.

Il Segretario Verbalizzante
Mag. Mario Baggio

L'Amministratore Unico
Dott. Salvatore Palma

Foglio ANNULLATO