Relazione sul governo societario

Bilancio al 31/12/2020

Redatta ai sensi dell'art. art.6, comma 4, T.U. Società partecipate – D. Lgs. 19 Agosto 2016, n.175.

Introduzione

Il T.U. sulle società partecipate, approvato con D. Lgs. 19 Agosto 2016, n.175, ha introdotto l'obbligo per le società a controllo pubblico di redigere annualmente una relazione sul governo societario (ex art. 6, comma 4) da presentare alla prima assemblea dei soci chiamata ad approvare il bilancio di esercizio e da pubblicare contestualmente al medesimo. La norma indica che in essa confluiscono il programma di valutazione del rischio di crisi aziendale (articolo 6, comma 2), gli ulteriori strumenti di governo societario (articolo 6, comma 3) oppure le ragioni per cui questi ultimi non sono stati adottati (articolo 6, comma 5).

Sono inoltre oggetto di relazione:
- la rendicontazione separata dei risultati di gestione nel caso in cui si svolgano attività economiche protette da diritti speciali o esclusivi insieme con attività svolte in regime di concorrenza (articolo 6, comma 1);
- il programma di prevenzione dei rischi di crisi aziendale;
- le informazioni in merito all'attuazione degli indirizzi impartiti dai soci (in particolare articolo 19 del Testo unico sulle società partecipate);
- l'adozione di modelli di *best practice* previsti dall'articolo 6, comma 3 dello stesso Testo unico (nei casi in cui non risultino già previste per legge) relativi a:

1) modelli previsti dalla legge 231/2001, integrati dalla legge anticorruzione 190/2012, e adozione del piano triennale per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza;
2) codice dei contratti pubblici (Dlgs. n. 50/2016) e relativi regolamenti interni;
3) regolamento per il reclutamento del personale;
4) presenza di un ufficio interno per il controllo, secondo i principi di audit interno.

Nei paragrafi che seguono, si forniscono indicazioni utili rispetto ai punti di interesse sopra elencati. Si riporta, inoltre, apposito paragrafo in ordine alle politiche adottate in materia di retribuzione degli amministratori con deleghe.

Sistema di governo

La società Azienda Multiservizi Andora Srl (siglabile in A.M.A. Srl) è partecipata al 100% dal Comune di Andora (SV); deriva dalla trasformazione della Azienda Speciale A.C.M. ed opera nei confronti dell'amministrazione comunale secondo le modalità dell'*in-house providing*, nel rispetto delle direttive comunali in materia di esercizio del controllo analogo. La Società è pertanto soggetta al potere di indirizzo e di controllo, strategico ed operativo, del Comune di Andora, analogamente ai controlli che quest'ultimo esercita nei confronti dei propri uffici e servizi. I rapporti della Azienda Multiservizi Andora Srl con il Socio Unico sono regolati dalle disposizioni comunitarie, nazionali e comunali vigenti, dallo Statuto e dal contratto di servizio, in conformità ai principi generali enucleati dalla giurisprudenza europea ed amministrativa in materia di *in house*.

Gli organi sociali, ai sensi dello Statuto della Società, sono l'Assemblea dei Soci (Artt. 9-12) costituita dal Socio Unico "Comune di Andora", il Consiglio di Amministrazione o l'Amministratore Unico (Artt. 15-19), il Direttore Generale (Art. 20) ed il Collegio Sindacale (Art. 21).

L'art. 19 dello Statuto stabilisce i poteri dell'Organo amministrativo, nello specifico: "Il consiglio di amministrazione è investito dei poteri per la gestione ordinaria della società e ha la facoltà di compiere tutti gli atti ritenuti necessari per il raggiungimento dell'oggetto sociale, esclusi quelli che la legge o il presente statuto riservano tassativamente all'assemblea, e nel rispetto del ruolo di direzione gestionale spettante al Direttore generale e come espresso nelle funzioni che il consiglio avrà attribuito al medesimo".

Al fine di garantire la massima partecipazione alla gestione ed amministrazione della Società, ed apportare alla stessa il più elevato grado di partecipazione e supporto, tenendo conto delle esigenze di contenimento dei costi, il Socio Unico, Comune di Andora, nell'Assemblea ordinaria del 18/10/2019 ha confermato la scelta del Consiglio di Amministrazione nella sua composizione di tre componenti di cui al Decreto Sindacale n.51/2019 (Presidente, avv. Fabrizio De Nicola, e da due consiglieri, Sig.ra Silvia Garassino e sig. Emanuel Voltolin Visca).

Successivamente, tenuto conto di quanto auspicato nella suddetta riunione dal Socio Unico nella persona del Sindaco del Comune di Andora, relativamente alla designazione del Consigliere Silvia Garassino, quale Amministratore delegato, il C.diA. in data 8/11/2020 ha deliberato la nomina della stessa cui ha conferito i relativi poteri e attribuzioni, salve le limitazioni previste dalla legge.
In tale quadro, la corporate governance della società è articolata in un Consiglio di amministrazione di tre membri, un Collegio sindacale con tre componenti, oltre all'Assemblea dei Soci.
Per assicurare il raccordo con l'Ente pubblico socio si è sempre fatto riferimento alle previsioni statutarie e alle singole richieste di volta in volta effettuate dall'Amministrazione comunale attraverso i propri uffici.
Pertanto, in considerazione di quanto deciso dall'Ente Socio Unico nell'Assemblea Ordinaria del 19/10/2019, il Consiglio di Amministrazione si è coordinato con gli uffici comunali al fine di adeguare lo statuto alle norme vigenti ex Legge n. 124/2015 e D.Lgs. n. 175/2016, corretto con il D.Lgs. n. 100/2017.

In data 19 maggio 2020 si è riunita l'Assemblea dei Soci di A.M.A. S.r.l. per deliberare sulle "Modifiche dello Statuto sociale agli articoli 14, 15, 16, 20 e 21 per adeguamenti alla normativa di cui al D.Lgs. n. 175/2016 (c.d. T.U.S.P) e conseguente approvazione del nuovo Statuto sociale", come approvate dal C.C. di Andora con deliberazione del n. 73 del 19 novembre 2019 "Atto di indirizzo *all'Azienda Multiservizi Andora s.r.l. per le modifiche statutarie volte a migliorare la configurazione societaria di AMA adeguandola alla normativa vigente ed a snellire i rapporti con il comune di Andora"*.

Il Presidente percepisce un compenso annuo lordo, oltre oneri di legge, pari ad euro 8.640 (oltre oneri fiscali e previdenziali) mentre i due consiglieri percepiscono un compenso lordo di 4.017 euro ciascuno.
La remunerazione degli amministratori è stabilita dal Comune di Andora all'atto della nomina e non è soggetta ad alcuna variazione od integrazione da parte degli

organi della società.
Le informazioni relative alla remunerazione degli amministratori sono inserite sulla pagina internet istituzionale delle società, oltre che nell'apposita sezione "Società trasparente".

L'organo di controllo è rappresentato da un collegio sindacale, cui è affidata anche la revisione contabile, nominato dall'amministrazione comunale e che rimarrà in carica sino al termine del mandato dell'amministrazione stessa.
I componenti dell'organo di controllo sono: Dott. Silvano Montaldo – presidente, Dott.ssa Alessandra Ranise – sindaco, Dott. Monica Risso – sindaco.

2. STRUMENTI PER LA VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI

Tenuto conto che la norma di legge fa riferimento a "indicatori" e non a "indici" e, dunque a un concetto di più ampia portata e di natura predittiva, la Società ha individuato i seguenti strumenti di valutazione dei rischi oggetto di monitoraggio:
- analisi di indici e margini di bilancio;
- analisi prospettica attraverso indicatori;

La società Azienda Multiservizi Andora Srl non ha utilizzato né è in possesso di strumenti finanziari e, vista la sua particolare mission aziendale, si può ritenere che non sia interessata da rischi di prezzo e di mercato.

Parimenti, attualmente non sussiste attualmente alcun rischio di liquidità, stante la sostanziale regolarità nei pagamenti da parte del Comune di Andora nei confronti della Società e la insussistenza di posizioni creditorie rilevanti nei confronti dei clienti della farmacia e della spiaggia libera attrezzata gestite dalla società.

La situazione della liquidità risulta migliorata rispetto ai precedenti esercizi.

Nonostante la grave situazione legata alla pandemia da Covid-19, l'andamento positivo delle gestioni delle attività commerciali nei confronti del pubblico (farmacia e spiaggia libera attrezzata) ha costituito nel tempo una ulteriore garanzia di solidità finanziaria della società.

2.1. Analisi di indici e margini di bilancio.

L'analisi di bilancio si focalizza sulla:
- solidità: l'analisi è indirizzata ad apprezzare la relazione fra le diverse fonti di finanziamento e la corrispondenza tra la durata degli impieghi e delle fonti;
- liquidità: l'analisi ha ad oggetto la capacità dell'azienda di far fronte ai pagamenti a breve con la liquidità creata dalle attività di gestione a breve termine;
- redditività: l'analisi verifica la capacità dell'azienda di generare un reddito capace di coprire l'insieme dei costi aziendali nonché, eventualmente, remunerare del capitale.

Tali analisi vengono condotte considerando un arco di tempo storico quadriennale (e quindi l'esercizio corrente e i tre precedenti) sulla base degli indici e margini di bilancio di seguito indicati.

Attraverso l'analisi di tali indici è possibile ottenere informazioni utili alla valutazione delle dinamiche gestionali della Società così come richiesto dall'art. 14 del D. Lgs. 175/2016, il quale prevede che, qualora affiorino, in questa sede, uno o molteplici indicatori di una potenziale crisi aziendale, l'organo di vertice della società a controllo pubblico adotti, senza nessun indugio, i provvedimenti che si rendono necessari per arrestare l'aggravamento della crisi, per circoscriverne gli effetti ed eliminarne le cause, attraverso un idoneo piano di risanamento.

	2020	2019	2018	2017
Stato Patrimoniale				
Margini				
Margine di tesoreria	761.682	606.152	552.723	630.869
Margine di struttura	489.889	371.774	317.849	381.668
Margine di disponibilità	942.044	810.701	755.955	822.570
Indici				
Indice di liquidità	2,28	2,46	2,13	2,31
Indice di disponibilità	2,59	2,95	2,54	2,71
Indice di copertura delle immobilizzazioni	4,82	3,32	2,37	3,35
Indipendenza finanziaria	(1)	(1)	(1)	(1)
Leverage	1,00	1,00	1,00	1,00
Conto economico				
Margini				
Margine operativo lordo (MOL)	166.201	214.232	133.053	88.950
Risultato operativo (EBIT)	117.162	104.135	31.623	35.798
Indici				
Return on Equity (ROE)	14,71	1,12	5,30	5,31
Return on Investment (ROI)	19,43	3,59	8,39	8,03
Return on sales (ROS)	4,90	0,83	2,06	1,93

(1) Non è presente capitale di terzi.

2.2. Indicatori prospettici

La Società ha individuato il seguente indicatore per l'analisi prospettica:

	Anno n + 1
Indicatore di sostenibilità del debito	
DSCR (Debt Service Coverage ratio)	(2)

(2) L'assenza di debiti di finanziamento, di debiti tributari e contributivi, di debiti commerciali e diversi scaduti, comporta l'impossibilità di effettuare il calcolo del suddetto indice.

Non sono da segnalare inoltre rischi di contenzioso con i dipendenti per gli inquadramenti contrattuali.

Infine, considerate le tipologie e la varietà delle attività svolte dalla Società, è stato adottato un dettagliato Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.Lgs. 231/2001 integrato ai sensi della Legge 190/2012 finalizzato, tra l'altro, a minimizzare l'eventuale rischio che si verifichino fenomeni di natura corruttiva. Per tutti i dettagli si rimanda al successivo relativo paragrafo.

Obiettivi di contenimento degli oneri del personale

La legge di stabilità 2015 (D.L. n. 90/14) ha obbligato al rispetto del principio di riduzione dei costi del personale degli organismi partecipati dagli enti pubblici, sia in termini di contenimento degli oneri contrattuali che di quelli derivanti dalle assunzioni, in armonia con quanto disposto, in via generale negli anni, in tema di riduzione globale della spesa pubblica.

Il legislatore ha dettato, inoltre, in maniera dettagliata, le modalità esecutive di attuazione della norma, prevedendo:

- la predisposizione, da parte dell'ente controllante, di un proprio "atto di indirizzo" che, in conformità a quanto disposto a suo carico in tema di divieti o limitazioni alle assunzioni di personale, definisca, per ciascun organismo partecipato, i criteri e le modalità per raggiungere l'obiettivo della riduzione dei costi, previa verifica dello specifico settore di appartenenza;

- l'adozione, da parte di ogni ente partecipato, di propri provvedimenti di attuazione degli indirizzi espressi dall'ente controllante, con specifico obbligo, nel caso di riduzione degli oneri contrattuali, di recepimento degli stessi in sede di contrattazione di secondo livello.

Il Comune di Andora, con la delibera di giunta comunale n. 229 del 30/09/2014 ad oggetto "Azienda Multiservizi Andora S.r.l. – Atto di indirizzo sul contenimento delle spese di personale ai sensi dell'art.3 Comma 5 del D.L.24.06.2014 n. 90"

che ha disposto le seguenti direttive:

- Assunzioni - limiti: è necessario assicurare una graduale riduzione della percentuale tra spese di personale e spese correnti, evitando assunzioni sia a tempo determinato che a tempo indeterminato che comportino spese superiori a quelle consentite dalla normativa in vigore;
- Assunzioni – modalità: le assunzioni debbono avvenire nel rispetto dei principi di cui all'art. 35 del D.Lgs 165/2001;
- Assunzioni – indirizzo: la società, qualora abbia disponibilità di spesa, nel rispetto del principio di riduzione delle spese di personale, deve potenziare il servizio amministrativo/contabile del porto.

Il Comune di Andora, con la delibera di Giunta Comunale n.15/2017 ad oggetto Azienda Multiservizi Andora S.r.l. – Atto di indirizzo sul contenimento delle spese di personale ai sensi dell'art.3 Comma 5 del D.L.24.06.2014 n.90", ha disposto inoltre le seguenti direttive: "approvare, per le motivazioni espresse in narrativa, il presente atto di indirizzo da rivolgersi all'A.M.A., società strumentale, totalmente partecipata dal Comune di Andora, ai sensi dell'art.19, comma 5 del D.Lgs. 19.08.2016 n. 175:

- Assunzioni a tempo determinato: considerato che il problema della sicurezza nel porto potrebbe risolversi nel periodo invernale con una diversa turnazione del personale esistente, si raccomanda la società di effettuare una assunzione a tempo determinato per il periodo ritenuto strettamente necessario durante la stagione estiva, di una unità con le qualifiche necessarie per la soluzione del problema;
- Assunzioni a tempo indeterminato: sono vietate dal decreto 175/2016 quindi non possono essere effettuate;
- Politiche del personale: si raccomanda alla Società A.M.A. di attuare una efficace politica di controllo sulla permanenza in servizio di personale non idoneo alle mansioni."

Per quanto concerne le spese del personale, la società ha tenuto conto e rispettato le indicazioni date dall'Amministrazione Comunale di Andora, rispettivamente con le deliberazioni n. 14 del 30/01/2019 e n. 197 del 7/11/2019, con le quali sono stati forniti gli indirizzi in tema di assunzioni di personale per l'anno 2019 e successivi ed in particolare:

- Assunzioni a tempo indeterminato: E' possibile effettuare assunzioni a tempo indeterminato per la sola sostituzione del personale cessato dal servizio per qualsiasi motivazione, a condizione che siano effettuate a seguito di idonee procedure selettive ai sensi dell'art. 19 del decreto 175/2016;

- Assunzioni a tempo determinato: Si raccomanda la società di effettuare assunzioni a tempo determinato per il periodo ritenuto strettamente necessario durante le stagioni ad affluenza turistica, unicamente per e per garantire i servizi affidati non assicurati da personale a tempo indeterminato a causa della limitata stagionalità (es solarium, spiaggia libera attrezzata, chiosco bar) ovvero, in caso di assoluta

necessità, per la sostituzione temporanea di personale in servizio.

- Politiche del personale: Si raccomanda alla Società A.M.A. di attuare comunque una efficace politica di controllo sui costi del personale.

Il Comune di Andora con delibera di Giunta Comunale n. 209 del 26/11/2019, autorizzava l'assunzione del Direttore Generale nei modi e nelle forme previste dal Decreto Legislativo n. 175/2016 e più in generale dalla normativa vigente in tema di società pubbliche, pur nel rispetto del principio di invarianza della spesa.
Successivamente, il Comune di Andora, con delibera n. 36 del 18/02/2020, ha autorizzato la società AMA s.r.l., ai sensi dell'art. 19, comma 5 del D. Lgs. 19.08.2016 n. 175, all'assunzione del Direttore Generale inquadrato come figura dirigenziale con piene funzioni, nei modi e nelle forme previste dal citato decreto e più in generale dalla normativa vigente in tema di società pubbliche, in deroga al principio di invarianza della spesa.

La Società si è attenuta alle disposizioni di cui sopra, nel rispetto delle normative vigenti e degli indirizzi del Socio, sicché ha avviato la procedura di selezione ad evidenza pubblica (come prescritto per le Società a totale capitale pubblico) con la pubblicazione del relativo avviso in data 24/02/2020.

Inoltre, nella redazione del presente piano, in considerazione della sottoscrizione in data 23 dicembre 2019 del nuovo contratto di servizio con il Comune di Andora della conseguente ridefinizione dei canoni corrisposti per lo svolgimento dei servizi ivi previsti, si sono modificati i criteri per la suddivisione dei costi amministrativi comuni, rispetto a quelli del precedente anno.
La tabella seguente riassume i diversi criteri adottati nel seguente piano.

Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.Lgs. 231/2001 integrato ai sensi della Legge 190/2012

La Società si è dotata di un Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ai sensi dell'art. 6, comma 1, lett. A) del D. Lgs. n. 231 dell'8 giugno 2001 integrato ai sensi del par. 3.1.1. del Piano Nazionale Anticorruzione con la L. 190/2012 e decreti collegati (MOG) e di un Codice Etico, di comportamento e sanzionatorio.

La Società ha provveduto, inoltre, a nominare in data 9 agosto 2014 il Responsabile per la Prevenzione della Corruzione. In data 26 maggio 2017 ha nominato l'Organismo di Vigilanza, i cui membri hanno espletato le verifiche semestrali congiunte ex. D.Lgs. n. 231/2001 e L. 190/2012 e decreti collegati.

La Azienda Multiservizi Andora Srl, nella propria azione di prevenzione della corruzione, nel rispetto del proprio MOG (Modello organizzativo gestionale) approvato e adottato dal 27/06/2013, ha provveduto a approvare e adottare le seguenti revisioni: Rev.01 del.073 del 19/09/2014, rev.02 del.092 del 20/08/2016.

In particolare, ne ha esteso l'ambito di applicazione non solo ai reati contro la Pubblica Amministrazione previsti dal D.Lgs. n. 231/2001 ma anche a tutti quelli considerati nella L. 190/2012 alla luce del tipo di attività svolta.

Si è, quindi, proceduto all'integrazione di tutte le componenti del MOG alle previsioni di cui alla legge Anticorruzione e dei decreti collegati, ivi incluso il "Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza.

Detta modalità operativa, tra l'altro, è stata ribadita dall'ANAC nelle bozze di Linee Guida – attualmente in consultazione - per l'attuazione della normativa di prevenzione della corruzione e della trasparenza da parte delle società e degli enti di diritto privato controllati e partecipati dalle pubbliche amministrazioni e degli enti pubblici economici.

La Società, in un'ottica di miglioramento continuo e di finalizzazione dell'attività di analisi dei processi aziendali alla valutazione del rischio, sta procedendo alla Rev.03 del MOG e dei relativi regolamenti.

L'accuratezza e l'esaustività di una mappatura dei processi è un requisito indispensabile per la formulazione di adeguate misure di prevenzione e incide sulla qualità dell'analisi complessiva. La mappatura deve contemplare i processi aziendali sotto i diversi profili di rischio ed in particolare "Regolamento Europeo sulla Privacy n. 679/2016", "D. Lgs. 231/2001", "Delibera ANAC n. 831 del 3.08.2016, "Determinazione di approvazione definitiva del Piano Nazionale Anticorruzione 2016", "Linee guida predisposte dall'Autorità Nazionale Anticorruzione (ANAC)", "BS OHSAS 18001:2007", "UNI ISO 31000:2010", "ISO IEC 27001:2013" nonché "UNI EN ISO 9001:2015".
In tal senso un sistema di risk management promuove l'idoneo modus operandi ispirato al rispetto della legge, dei regolamenti, di uno specifico Codice Etico, del Modello Organizzativo aderente ai dettami del D. Lgs. n. 231/2001 e successivi aggiornamenti, di un Codice Deontologico da condividersi con l'ambiente esterno nonché alle migliori pratiche aziendali rinvenute sulla base dell'esperienza del management.

È infatti convincimento della Società che posizioni durevoli di equilibrio possano essere raggiunte, e mantenute, solo attraverso l'implementazione di un sistema di gestione dei rischi aziendali che spinga l'organizzazione tutta verso la più assoluta consapevolizzazione sugli stessi.

L'intento è quello di tener sotto controllo gli impatti di qualsiasi natura derivanti dai processi e di migliorare le proprie prestazioni, anche attraverso una gestione consapevole dei rischi, come previsto dalla norma UNI EN ISO 31000:2010 e ribadito dalla norma UNI EN ISO 9001:2015.

Infatti, il Sistema di Gestione per la Qualità, si fonda sul *risk based thinking* e permette appunto la determinazione dei fattori che potrebbero far deviare i processi e il sistema stesso dai risultati pianificati, di mettere in atto controlli

preventivi per minimizzare gli effetti negativi e massimizzare le opportunità, quando esse si presentano.

Infine in adempimento agli obblighi di pubblicazione di cui al D. Lgs. 33/2013 si è proceduto a creare e ad aggiornare costantemente la sezione "Società Trasparente" presente nel sito internet aziendale.

La Società è sottoposta al controllo analogo ai sensi e per gli effetti della vigente normativa nazionale in materia di controllo delle società partecipate dalle pubbliche amministrazioni.

La Azienda Multiservizi Andora Srl S.p.a. garantisce il corretto esercizio del controllo analogo da parte della Comune di Andora assicurando il regolare svolgimento da parte di ciascuna struttura interna di tutti gli adempimenti previsti dalle Direttive impartite dal socio unico.

Il nuovo CdiA di A.M.A. S.r.l. (confermato nella nomina da parte del Socio unico in data 19 ottobre 2019) ha inteso proseguire nel percorso di aggiornamento normativo con riguardo ai processi gestionali e di organizzazione amministrativa. Tale processo di aggiornamento delle procedure di gestione dell'Azienda ha dato seguito, anche per quanto previsto nell' art. 19 D. Lgs. n. 175/2016, all'avvio della procedura selettiva per l'assunzione del Direttore Generale con contratto di lavoro subordinato a tempo determinato.

La prima procedura si è conclusa con la rinuncia dell'unico partecipante, per cui, ad esito di ulteriore autorizzazione del Comune di Andora, ai sensi dell'art. 19, comma 5, D. Lgs n. 175/2016, è stata esperita una seconda selezione con scadenza al 10 marzo 2020 per il deposito delle relative domande di partecipazione.
Tale selezione per effetto del D.L. n. 18 del 17 marzo 2022 è al momento sospesa fino al 17 maggio 2020 in attesa di valutare, da parte del CdiA, la sua eventuale prosecuzione per via telematica.
Si precisa che, tutte le strutture aziendali, già dipendenti dalla Direzione Generale, nelle more di una ulteriore ridefinizione organizzativa, che verrà definita solo ad esito della copertura del posto di lavoro del Direttore Generale, operano, anche per quanto deliberato nel CdiA dell' 8 novembre 2020, alle dirette dipendenze dell'Amministratore Delegato.

In tale quadro, l'Amministratore Delegato, secondo sempre il principio della segregazione dei compiti e funzioni, verifica gli atti preparati dagli uffici e autorizza i pagamenti e l'esecuzione dei contratti mediante ordini di servizio, fatto salvo le specifiche competenze che per legge competono al Consiglio di Amministrazione.

Peraltro, il C.diA., riunitosi in videconferenza, ai sensi dell'art. 18 dello Statuto, nonchè dell'art.1, comma 1, lett. q), D.P.C.M. dell'8 marzo 2020 e dal successivo 106 del Decreto Legge n. 17 marzo 2020, con Deliberazione del 30/03/2020, ha approvato l'aggiornamento del M.O.G. D. Lgs. n. 231/201 in ragione sia dell'attuale assetto organizzativo di gestione societaria (che ha previsto la figura dell'Amministratore Delegato), sia dell'introduzione delle fattispecie di reato contemplate dall'art. 25 quinquesdecies del nel D. Lgs. 231/2001, così come

introdotto dalla Legge n. 157/2019.
In particolare, si evidenzia che in occasione della terza revisione la Società ha provveduto ad eliminare dal testo della parte generale del Modello Organizzativo le disposizioni in materia di prevenzione della corruzione e in materia di trasparenza, ad eccezione dei contenuti relativi agli obblighi del proprio RPCT, rinviando al PTPCT l'esposizione delle predette disposizioni.
Oltre le modifiche sopra esposte, tuttavia, si precisa che, nel prosieguo, anche in conseguenza della copertura del posto vacante nella figura del Direttore Generale, si procederà ad integrare il Modello andando a sostituire alcuni dei "protocolli" esistenti con nuovi regolamenti (*per la selezione del personale dipendente e dei propri collaboratori nonché l'acquisto di beni, l'esecuzione di lavori, la fornitura di prodotti e la prestazione di servizi professionali ai sensi dell'art. 36 del d.lgs. 50 del 18/04/2016*) nell'ottica di aggiornamento dei processi di acquisto e di affidamento di lavori, servizi e forniture, alla stregua dei principi vigenti nel Codice degli Appalti.

L'intento è quello di tener sotto controllo gli impatti di qualsiasi natura derivanti dai processi e di migliorare le proprie prestazioni, anche attraverso una gestione consapevole dei rischi, come previsto dalla norma UNI EN ISO 31000:2010 e ribadito dalla norma UNI EN ISO 9001:2015.
In tale direzione, il Consiglio di Amministrazione, con delibera del 21/02/2020, ha ritenuto necessario designare un supporto tecnico al RUP, all'Amministratore Delegato e al Geom. A. Panaino dell'Ufficio Tecnico di A.M.A. S.r.l., relativamente al ciclo degli acquisti e alle procedure di affidamento aziendali, come previsto dal codice degli appalti nei casi di assenza, in organico, di figure aventi competenze di carattere tecnico.
Il Consiglio a questo scopo ha conferito detto incarico, alla Dott.ssa Roberta Peluffo per le prestazioni di supporto al RUP, sulla base del suo curriculum vitae, indicativo della propria acquisita capacità ed esperienza professionale, in materia di Codice di Appalti, presso Enti e/o Organismi pubblici.
Ad esito dei verbali della commissione giudicatrice n. 1 e n. 2, rispettivamente del 22 maggio 2020 e 4 giugno 2020, nonché della pubblicazione della graduatoria degli idonei resa nota dall'Amministratore Delegato, lo stesso provvedeva con determinazione del 16 giugno 2020 ad individuare per la nomina alla carica di Direttore Generale di A.M.A. S.r.l. il Dott. Eugenio Ghiglione.
In seguito il dott. Ghiglione accettava il conferimento d0incarico con comunicazione del 19 giugno 2020.
Successivamente, l'Amministratore Delegato, sig.ra Silvia Garassino e il dott. Eugenio Ghiglione hanno sottoscritto il 2 luglio 2020 il contratto di lavoro a tempo determinato ai sensi del vigente contratto collettivo nazionale di lavoro per i dirigenti di azienda del terziario della distribuzione e sei servizi stipulato il 31 luglio 2013 e successive modificazioni. La decorrenza del rapporto di lavoro è stata fissata a partire dal giorno 6 luglio 2020. Al Dott. Ghiglione sono stati conferiti tutti i poteri di cui alla delibera del Cdia n. 132 del 7 luglio 2020.

Sistema di gestione per la qualità ambientale.

L'Azienda Multiservizi Andora nel 2016, ha deciso di intraprendere, anche in linea con i dettami della Politica Ambientale del Comune di Andora certificato fin dal

2003, il percorso della Certificazione Ambientale secondo la norma UNI EN ISO 14001:2015 ottenendola nel gennaio 2017.

Con l'adesione volontaria a questa Norma, la nostra Organizzazione ha introdotto un Sistema di gestione Ambientale quale strumento attraverso il quale sviluppare una Politica di prevenzione e controllo dei propri impatti sull'ambiente impegnandosi così a conseguire nel tempo prestazioni ambientali sempre più elevate, secondo la logica del "miglioramento continuo".
Lo sviluppo di un Sistema di Gestione Ambientale e la messa in atto degli impegni ambientali assunti all'interno del documento di POLITICA AMBIENTALE approvata in Consiglio, concretizzano un circuito virtuoso di comportamenti destinato ad accrescere la reputazione e la visibilità dell'Azienda all'interno di un percorso legato allo "Sviluppo Sostenibile".

La sequenza delle azioni per l'implementazione di tale Sistema di Gestione Ambientale ha comportato la realizzazione di quattro fasi fondamentali:

1. l'esecuzione di un'Analisi Ambientale: fotografia a 360 dell'Azienda sotto l'aspetto ambientale e l'individuazione delle varie figure di stakeholder (intesi come utenti del Porto, Turisti, Popolazione, operatori Economici, Enti), per meglio comprendere le loro aspettative e i possibili canali di comunicazione;
2. l'assunzione di una Politica Ambientale all'interno della quale sono state descritte tutte le impostazioni comportamentali nei confronti dell'Ambiente;
3. la pianificazione, attuazione, valutazione e riesame periodico del sistema nella logica del miglioramento continuo;
4. la definizione di un Programma ambientale, declinato in obiettivi e traguardi di miglioramento e lo sviluppo di un complesso documentale contenente procedure gestionali ed operative di supporto e riferimento alla gestione delle attività a risvolto ambientale.
Con l'introduzione e il conseguente mantenimento negli anni di questo Sistema che ogni anno viene sottoposto al controllo dell'ENTE accreditato per la Certificazione, la nostra Organizzazione si ripromette di conseguire:
a) Aumento della conoscenza della realtà territoriale e dell'Organizzazione,
b) Aumento dell'efficienza nella gestione delle risorse, del personale e riduzione degli sprechi;
c) Controllo continuo della conformità legislativa per le attività di competenza;
d) Incremento delle informazioni di supporto all'attività decisionale;
e) Maggior coinvolgimento e motivazione dei dipendenti;
f) Maggior tutela dell'ambiente e miglioramento della qualità della vita;
g) Riduzione o l'annullamento dei rischi legati all'inquinamento accidentale;
h) Apprezzamento del valore dell'Azienda;
i) Accesso facilitato a finanziamenti regionali, nazionali ed europei;
j) Valore aggiunto dovuto all'introduzione di adempimenti non obbligatori, ma comunque richiesti da clienti, fornitori e consumatori specialmente appartenenti al mercato estero;
k) Utilizzo dell'impegno ecologico come elemento di competitività.
L'attuale C.diA. di A.M.A. S.r.l., ai fini della conclusione dell'iter procedimentale, che porta al Rinnovo della Certificazione ambientale da parte dell'Ente Certificatore (Certiquality), con l'intento di dare continuità alle proprie politiche a favore della Tutela Ambientale, con delibera n. 128 del 30 marzo 2020 ha confermato quindi, in occasione del Rinnovo della Certificazione previsto per il

2020, tutti gli impegni ambientali che erano stati assunti nel corso dei primi tre anni di Certificazione, con particolare riferimento ai seguenti obiettivi ritenuti prioritari:

- Organizzare e svolgere incontri di informazione/sensibilizzazione ambientale con Tutti gli Stakeholder;
- Organizzare e svolgere adeguati programmi di formazione sul Sistema di gestione Ambientale implementato per tutti i dipendenti al fine di coinvolgerli nel processo di miglioramento;
- Valutare e monitorare gli impatti/Rischi ambientali legati all'azienda nello svolgimento di tutte le sue attività dirette, indirette o attività di terzi;
- Mantenere attiva la raccolta differenziata, monitorata e individuare possibili miglioramenti per quella dei rifiuti pericolosi;
- Attivare tavoli di concertazione con i rappresentanti delle diverse categorie di attività operanti in ambito portuale (gli operatori, le istituzioni e i portatori di interesse economici e sociali), al fine di coinvolgere e identificare priorità e obiettivi ambientali comuni e condivisi;
- Individuare obiettivi di miglioramento attraverso la valutazione e l'analisi degli impatti e dei rischi ambientali evidenziati dal Sistema di Gestione Ambientale;
- Individuare e realizzare interventi finalizzati al risparmio energetico;
- Sensibilizzare i fornitori per l'introduzione di politiche ambientali e/o sistemi di gestione ambientale nell'ottica dello Sviluppo Sostenibile, inteso come giusto equilibrio tra salvaguardia dell'ambiente e crescita economica;
- Svolgere attività di sensibilizzazione sulle tematiche ambientali indirizzate al cittadino, al turista ed alle scolaresche per creare una cultura di rispetto dell'ambiente.
- attivare e promuovere iniziative volte alla prevenzione di emergenze ambientali;
- monitorare sistematicamente i consumi di risorse impegnandosi a valutare le opportunità di risparmio;
- Ridurre/monitorare i rischi di contaminazione delle acque marine;
- Adottare iniziative di "green procurement", favorendo i fornitori e/o appaltatori che operano nel rispetto dell'ambiente.

Politica Integrata

Qualita'/ambiente/sicurezza

L'Alta Direzione di A.M.A., che opera in uno scenario internazionale, e che, in linea con il concetto di "Sviluppo Sostenibile" ha già ottenuto la Certificazione UNI EN ISO 14001:2015, per poter meglio perseguire il continuo perfezionamento della qualità dei propri processi e dei servizi resi, definire e periodicamente riesaminare gli obiettivi e i traguardi di miglioramento prefissati, ha deciso di integrare il Sistema di Gestione già implementato, conformandolo anche ai requisiti delle norme UNI EN ISO 9001:2015, 45001:2018, per dotarsi di uno strumento utile a garantire non solo proposte precise di economicità ed efficienza dei servizi erogati nel rispetto dell'Ambiente, ma anche la completa soddisfazione delle aspettative dei propri clienti e la "Tutela della Salute e della Sicurezza" quale impegno etico dell'Impresa, all'interno di un mercato che richiede sempre in maggior misura, Operatori competenti in grado di dare risposte adeguate.
Aderendo volontariamente all'implementazione di un Sistema integrato Qualità/Ambiente/Sicurezza, A.M.A. ha confermato il proprio impegno a

mantenersi conforme alla legislazione vigente, a perseguire la riduzione dell'inquinamento, il controllo dei rischi e il miglioramento delle prestazioni e dei risultati in materia di sicurezza e salute sul lavoro attraverso la definizione e realizzazione di obiettivi volti al il miglioramento continuo.

Relazioni operative con l'ente pubblico socio

Servizi gestiti:

In vista della scadenza al 31/12/2019 del contratto Rep. n. 2330/2006 e di quelli successivamente stipulati (ad eccezione del rep. n. 2981 del 17/01/2011) il Consiglio Comunale ha adottato la delibera n. 61 del 30/09/2019 avente ad oggetto: *"Verifica conformità dei requisiti per l'affidamento dei servizi in house alla Società pubblica AMA Srl, Rinnovo contratto."*
Con la deliberazione n. 88 del 18/12/2919, il Consiglio comunale del Comune di Andora ha adottato la delibera n. 88 del 18/12/2019 avente ad oggetto: *"Integrazione delibera di C.C. n. 61 del 30.09.2019 avente per oggetto: "Verifica conformità dei requisiti per l'affidamento dei servizi in house alla Società pubblica A.M.A. srl – Rinnovo contratto".*
Lo schema di contratto è stato approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 89 del 18/12/2019, che autorizzato la Dirigente Area III alla sottoscrizione.
Il suddetto contratto disciplina l'affidamento alla AMA Srl dei seguenti servizi:

1) Gestione in concessione di farmacia;
2) Gestione di spiaggia libera attrezzata e solarium;
3) Servizio di gestione del porto e attività strumentali;
4) Manutenzione del verde pubblico;
5) Manutenzione della segnaletica orizzontale.

Rispetto alle predette attività, il contratto di servizio datato 23/12/2020, prevede in capo al comune funzioni di indirizzo e controllo.
La durata dell'affidamento dei servizi è definita in 6 anni.
In ragione della natura pubblicistica della Farmacia "Valmerula", quindi, A.M.A., con delibera del C.di.A. del 22 aprile 2021, a tutela della salute pubblica e a favore della popolazione residente sul territorio andorese, ha aderito alla campagna vaccinale anticovid-19 organizzata da FEDERFARMA Savona affinchè la stessa risultasse annoverata a pieno titolo tra le Farmacie rientranti negli accordi Regionali, stante che in provincia di Savona non esiste la struttura locale di ASSOFARM.
Il Servizio relativo alla gestione della **SLA e del Solarium** è stato potenziato con l'assunzione di nr. 5 assistenti bagnanti e di un loro coordinatore, nonché con l'implementazione del software per la gestione delle prenotazioni giornaliere degli abbonamenti settimanali o quindicinali delle attrezzature da spiaggia secondo la normativa nazionale e regionale vigente anche in materia di contrasto al Covid-19.
Nello specifico, con riguardo **al servizio di manutenzione ordinaria e straordinaria del verde pubblico**, sono stati appaltati tre lotti: il primo lotto (inerente ai prati coltivati), il secondo lotto (relativo alle potature) e l'ultimo lotto che riguarda lo sfalcio dei ciuffi d'erba dei marciapiedi alberati e di alcune aree gerbide assegnate ad A.M.A. dal Comune, la cui procedura è ancora in itinere.
In relazione ai costi di affidamento del servizio ad operatori economici esterni, anche nel 2021, gli stessi sono rimasti all'interno del budget che era stato imputato

nell'anno 2020, ovvero nella disponibilità di euro 250.000,00.
Inoltre, si precisa che, come previsto dalle assunte deliberazioni del C.di A. n. 135 del 9 settembre e n. 136 del 16 ottobre 2020, e dai successivi provvedimenti adottati, che:
- l'importo annuo a base di gara del lotto 1, è stato fissato in €.103.000,00, ed è stato affidato, a seguito di esperimento di gara mediante procedura negoziata ad €. 81.000,00;
- l'importo annuo a base di gara del lotto 2,è stato fissato in €. 91.800,00, ed è stato affidato, a seguito di esperimento di gara mediante procedura negoziata, ad €. 61.900,00.
Si precisa ancora che, considerata la parte di budget assegnata per le fioriture, dunque, ad oggi, risulta complessivamente già impegnata la somma di €. 154.000,00, a fronte del budget iniziale disponibile di €. 250.000,00.
Come da relazione svolta dal Direttore Generale si evidenzia che in relazione alla procedura del terzo lotto (relativo alla pulizia del "gerbido e lo sfalcio dei marciapiedi"), ancora in itinere, sussistono la risorsa disponibile con una base annua di gara ad €. 64.368,00, e una durata contrattuale di anni tre, come da capitolato che è stato redatto sulla base dei prezziari dell'unione camere da parte dell'Ufficio Tecnico e pubblicato nella sezione trasparente del sito della Società.
Di conseguenza, se il servizio in discussione dovesse essere assegnato al totale della base di gara, resterebbero ancora disponibili €. 31.500,00 dal budget che così potrebbero essere utilizzati per il "verde" qualora se ne ravvisassero le necessità.

Quanto al servizio segnaletica per l'anno 2021, atteso che con il Piano industriale 2020, a fronte di un budget di euro 100.000,00 sono stati imputati euro 50.000,00 per prestazioni di servizi ad operatori economici esterni ed euro 9.000,00 per forniture, sicchè la parte residua di euro 41.000,00 è rimasta invariata rispetto agli anni precedenti al fine di coprire i costi fissi aziendali e considerato che per l'anno 2020 l'emergenza pandemica non ha reso possibile lo svolgersi di manifestazioni ed eventi e che per garantire il servizio in modo efficiente l'Azienda deve disporre di euro 70.000,00 (per prestazioni di servizio da terzi) ed euro 10.000,00 (forniture di materiale di consumo), quindi, il Comune di Andora ha incrementato per l'anno 2021 e seguenti il bugdet per il servizio di segnaletica di euro 21.000,00 per anno.

Qualità dei servizi

Come specificato nei singoli contratti di servizio la società A.M.A. Srl si impegna ad operare con la massima diligenza, professionalità, correttezza e nel rispetto degli standard previste dalle normative vigenti.

In tal senso AMA ha ottenuto la Certificazione Qualità-Ambiente-Sicurezza secondo le Norme UNI EN ISO 9001:2015 / 14001:2015 / 45001:2018 e la Registrazione EMAS.

La Governance esterna

Esercizio del controllo pubblico: lo statuto di A.M.A. S.r.l. delinea la sussistenza di un controllo pregnante da parte dell'ente socio sulla società.

Statuto A.M.A. Srl.

CAPO VI - CONTROLLO DELL'ENTE PROPRIETARIO

Articolo 10

Sono riservate alla competenza dell'assemblea dei soci le seguenti materie:
1) approvazione del bilancio e distribuzione degli utili
2) variazione del numero dei componenti del consiglio di amministrazione
3) istituzione dell'organo di controllo
4) decisione di compiere operazioni che comportano una sostanziale modificazione dell'oggetto sociale determinato nella delibera comunale di costituzione unilaterale della Società, o una rilevante modifica dei diritti dei soci
5) argomenti che uno o più amministratori vogliano sottoporre al parere dell'assemblea, come previsto dal successivo art.14, ultimo comma
6) scioglimento della società e revoca dello stato di liquidazione
7) acquisti di beni e crediti di cui all'art. 2465 comma secondo del Codice civile
8) riduzione del capitale per perdite nel caso previsto dal comma quarto dell'art. 2482 bis codice civile
9) altre materie riservate alla loro competenza dalla legge.

L'assemblea autorizza, inoltre, i seguenti atti degli amministratori, anche ai fini del controllo per il raggiungimento degli standard di qualità e efficienza dei servizi pubblici affidati:
a) budget di esercizio e piani degli investimenti
b) programmi annuali e/o pluriennali delle attività di servizio;
c) adozione dei programmi annuali e/o pluriennali degli investimenti e della manutenzione delle infrastrutture;
d) proposta di corrispettivi la cui determinazione spetta alla società;
e) attuazione di spese, di importo unitario superiore a euro 50.000,00 (cinquantamila), che non siano comprese nei programmi annuali o pluriennali già approvati dall'Assemblea;
f) eliminato con delibera C.C. n. 50 del 28.09.2006;
g) acquisti e/o cessioni di immobili;
h) approvazione di cessione, conferimento e/o scorporo di rami d'azienda in società. Ai relativi atti dovrà essere necessariamente allegata copia della deliberazione, dispositiva in tal senso, degli organi deliberativi del Comune di Andora competenti ordinariamente.

Articolo 14

Il controllo nei confronti della Società da parte del Comune di Andora è disciplinato con apposita convenzione, ai sensi dell'art. 30 del suddetto d.lgs dal presente articolo.
Al fine del suddetto controllo, gli organi sociali della Società, per quanto di rispettiva competenza, sono comunque tenuti:
1) ad inviare, al fine della relativa approvazione, alla Giunta Comunale di Andora i seguenti documenti:
a) il piano industriale e gli altri eventuali documenti di tipo programmatico;
b) il bilancio di esercizio annuale e relazione degli Amministratori;
c) la relazione di cui all'art.2409 ter, comma II del Codice Civile.

2) ad inviare senza ritardo, anche su richiesta di esso, gli ulteriori atti indispensabili alla Giunta, al fine della verifica, anche sotto il profilo della efficacia, efficienza ed economicità della gestione, dello stato di attuazione degli obiettivi risultanti dagli atti di programmazione approvati dalla Società.
La trasmissione di tutti gli atti sopra ricordati indicati avviene anche al fine di consentire al Comune di Andora di assumere le relative determinazioni in ordine allo svolgimento dei propri servizi pubblici a mezzo della Società.
A prescindere dagli obblighi di cui ai commi precedenti, è inoltre consentito al Comune di Andora il diritto di domandare, mediante richiesta sottoscritta dal Sindaco e/o dai dirigenti dell'Ente per quanto di rispettiva competenza, informazioni in merito alla gestione dei servizi pubblici affidati alla Società.
La Società è tenuta a svolgere i servizi pubblici rientranti nel relativo oggetto sociale
esclusivamente sulla base di convenzioni (contratti di servizio) aventi contenuti approvati dal Consiglio Comunale di Andora.
Gli amministratori ed il Collegio Sindacale sono tenuti a collaborare, anche tramite la comunicazione dei dati che vengano richiesti, al fine di consentire il completo controllo da parte del Comune di Andora su ciascun servizio affidato alla Società; a tal fine, gli amministratori della Società possono anche convocare l'assemblea della Società al fine di sottoporre all'approvazione degli atti del socio gli atti che hanno maggiore rilievo nella gestione della Società e dei servizi pubblici ad essa affidati.

CAPO VII - CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE E DIRETTORE GENERALE

Articolo 15

Alla scadenza dell'attuale Consiglio di Amministrazione, l'organo di vertice della società potrà anche essere un Amministratore Unico, qualora l'emanando decreto non preveda le condizioni per il mantenimento del Consiglio di Amministrazione nella sua attuale composizione di tre membri,
(*modificato nell'anno 2016*) in tal caso la La società sarà può essere amministrata da un consiglio di amministrazione composto da tre membri (*modificato con delibera C.C. n.78 del 25.10.2007*) ovvero da un Amministratore Unico. (*modificato nel 2016*) Ai sensi dell'articolo 2449 del Codice
Civile, al Sindaco di Andora spetta la nomina diretta dei componenti del consiglio di
amministrazione.
L'Assemblea dei soci, con delibera motivata avuto riguardo a specifiche ragioni di adeguatezza organizzativa e tenendo conto delle esigenze di contenimento dei costi, può disporre che la Società sia amministrata da un consiglio di amministrazione.
Il Consiglio di amministrazione deve essere individuato secondo i criteri di cui alla legge 12 luglio 2011 n. 120 o in base ai criteri di analoga norma di successiva emanazione.
I componenti dell'organo amministrativo devono possedere i requisiti di onorabilità, professionalità ed autonomia previsti dalla vigente normativa.
Al proprio interno il Consiglio di Amministrazione può individuare un amministratore delegato ai sensi dell'art.11, comma 9 del D.Lgs 175/2016. La

carica di Amministratore delegato non comporta compensi aggiuntivi.
Ogni amministratore dura in carica tre anni salvo diversa durata prevista dalla normativa vigente al momento della nomina ed è rieleggibile. fino alla scadenza del mandato del Sindaco di Andora.
Ogni amministratore potrà essere revocato in ogni momento, anche senza giusta causa, e senza che per la cessazione dalla carica l'amministratore revocato possa pretendere indennizzo alcuno.
Qualora, per qualsiasi motivo, vengano a mancare uno o più amministratori spetterà al Sindaco di Andora la nomina diretta del o dei sostituti, ai sensi dell'art. 2449 del Codice civile.
La cessazione degli amministratori ha effetto da quando il rispettivo sostituto è stato nominato ed ha accettato la carica.
In ogni caso, se nel corso dell'esercizio viene a mancare, per qualsiasi ragione, la maggioranza degli amministratori, decade l'intero consiglio; in tal caso, fino alla nomina del nuovo consiglio, il collegio sindacale può compiere gli atti di ordinaria amministrazione.
Sono in ogni caso di competenza dell'organo amministrativo le determinazioni di cui all'ultimo comma dell'art. 2475 del codice civile.
La carica di componente del consiglio di Amministrazione è soggetta alle inconferibilità ed incompatibilità previste dalle leggi vigenti.
Gli amministratori sono tenuti ad osservare il divieto di concorrenza di cui all'articolo 2390 del Codice Civile, salvo autorizzazione dell'Assemblea.

Articolo 16

Agli amministratori, oltre al rimborso delle spese sostenute per l'esercizio delle loro funzioni, può essere viene assegnata una indennità annua, determinata dalla prima assemblea utile successiva alla nomina.
All'organo amministrativo può altresì essere attribuito, nell'atto di nomina o successivamente, il diritto a percepire un'indennità per la cessazione dalla carica, da costituirsi mediante accantonamenti annuali ovvero mediante apposita polizza assicurativa.
Agli amministratori non vengono corrisposti gettoni di presenza o premi di risultato deliberati dopo lo svolgimento dell'attività, né trattamenti di fine mandato.

A novembre 2019 il Comune di Andora ha proposto un aggiornamento dello statuto volto al recepimento delle nuove direttive poste dal D.Lgs. 175/2016 e ad una più puntuale definizione del controllo analogo e della conformazione di società in house. L'integrazione statutaria è stata definita in definita in data 19 maggio 2020.

Strumenti integrativi di governo societario

Ai sensi dell'art. 6, co. 3 del d.lgs. 175/2016:

"*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".

In base al co. 4:

"*Gli strumenti eventualmente adottati ai sensi del comma 3 sono indicati nella relazione sul governo societario che le società controllate predispongono annualmente, a chiusura dell'esercizio sociale e pubblicano contestualmente al bilancio di esercizio*".

In base al co. 5:

"*Qualora le società a controllo pubblico non integrino gli strumenti di governo societario con quelli di cui al comma 3, danno conto delle ragioni all'interno della relazione di cui al comma 4*".

Regolamenti adottati dalla società

La Società ha adottato con delibera del C.diA. n. 129 dell'11 maggio 2020:

- il *Regolamento per gli affidamenti servizi forniture lavori di importo inferiore alla soglia comunitaria: esso* disciplina il ricorso alle procedure di cui all'art. 36 ad oggetto: "Contratti sotto soglia" del D.Lgs. n. 50/2016, da parte della società Azienda Multiservizi Andora S.r.l., in cui sono meglio definite e fissate le fattispecie, le modalità, le fasce di importi e i limiti, per l'affidamento di lavori, forniture, servizi, in conformità alle disposizioni normative previste dal Decreto legislativo n. 50 del 18 aprile 2016 e s.m.i., ed in base alle indicazioni riportate nelle Linee Guida di attuazione del Codice, emanate dall'ANAC, ai sensi dell'articolo 213, comma 2, pari decreto;
- il *"Regolamento aziendale per le riunioni di organi collegiali, di commissioni di concorso, commissioni di aggiudicazione e gruppi di lavoro con modalità telematica (teleconferenza audio video-telepresenza)"*: esso disciplina lo svolgimento, in modalità telematica, mediante il ricorso alla teleconferenza audio-video (anche nella forma cosiddetta della "telepresenza") delle riunioni degli Organi Collegiali dell'Azienda Multiservizi Andora S.r.l. e di Commissioni nominate per lo svolgimento di specifici procedimenti amministrativi, quali, a titolo esemplificativo: "Commissioni di Concorso", "selezione", "valutazione" e "Commissioni di gara per l'affidamento di contratti pubblici", che, debitamente

autorizzati, decidano di avvalersi di questa modalità, allo scopo di ridurre gli spostamenti dei partecipanti e i costi connessi.

Sistema di internal audit

La società, in considerazione delle dimensioni della struttura organizzativa e dell'attività svolta, non si è dotata di un ufficio di controllo interno strutturato ai sensi dell'art. 6, comma 3, lettera b) del Dlgs. 175/2016.

Conclusioni

Sulla base delle considerazioni sopra esposte e del rating globale raggiunto, nonostante la criticità di alcuni indici evidenziati, la situazione viene ritenuto e valutata sotto controllo.
La società sta proseguendo nel proprio processo di continuo adeguamento alle normative comunitarie e nazionali mediante un miglioramento dei sistemi di controllo, riducendo pertanto le possibilità di accadimento di situazioni particolarmente critiche.

Andora, 26 maggio 2021