



COMUNE DI VADO LIGURE
Provincia di Savona

RELAZIONE

**AI SENSI DELL'ART 9 C. 7 DEL REGOLAMENTO SUL CONTROLLO ANALOGO
COMUNICAZIONI E ATTIVITA' 2021.**

In attuazione del regolamento adottato con delibera del Consiglio comunale N. 57 del 22.09.2015, artt. 8 e 9, si trasmette la relazione sul controllo analogo su S.A.T. s.p.a. 2021.

Il I Settore Amministrativo è preposto a relazionare annualmente al Consiglio Comunale, alla Giunta e al Sindaco in merito alla gestione dei rapporti con S.A.T. s.p.a avvalendosi altresì delle competenze specifiche attribuite agli altri Settori dell'ente.

Relativamente all'attività svolta nel 2021, S.A.T. s.p.a. ha **trasmesso la seguente documentazione**, in atti conservata presso gli uffici competenti e, precisamente:

- **I Verbali del Consiglio di gestione, del Consiglio di Sorveglianza, dell'Assemblea dei soci** sono stati trasmessi tempestivamente di volta in volta dalla società al Servizio segreteria – Affari Generali del Comune;
- **Attestazione debiti e crediti reciproci al 31/12/2021** con nota informativa allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2021 sottoscritta dal Responsabile del II Settore Economico Finanziario del 26/04/2022 e asseverata dall'organo di revisione il 27/04/2022;
- **Documenti relativi ai servizi affidati e raccolta differenziata:**
 - ✓ Note varie (mensili) - Trasmissione formulari di identificazione rifiuti relativi alla raccolta rsu e differenziata divisi per mensilità (Settore ambiente);
 - ✓ Relazione sul servizio gestione AREA CAMPER LE TRAVERSINE e aree di sosta a pagamento con nota prot. n. 12058 del 31/05/2022 (Settore polizia municipale);

Documentazione relativa alla gestione economico finanziaria: documentazione trasmessa da S.A.T. s.p.a. relativamente al Bilancio 2021 (Stato patrimoniale 2021, Conto Economico 2021, Rendiconto finanziario 2021, Nota integrativa 2021 e Relazione sulla gestione 2021); verbale dell'Assemblea ordinaria degli azionisti S.A.T. s.p.a. del 29 giugno 2022; verbale della seduta del Consiglio di vigilanza S.A.T. s.p.a. del 29 giugno 2022; Relazione sull'attività svolta dal Consiglio di Sorveglianza ex art. 2409 terdecies Codice Civile del 29 giugno 2022.

La documentazione di cui sopra evidenzia per la gestione relativa all'esercizio 2021 un utile di esercizio al lordo delle imposte pari a € 2.282.482 con imposte a carico dell'esercizio per € 280.183 per Ires e per € 163.458 per Irap (utile d'esercizio netto € 1.838.841).

In data 29 giugno 2022 l'Assemblea dei soci S.A.T. s.p.a. ha votato a maggioranza dei presenti la distribuzione pro quota l'utile di esercizio prodotto dalla società nel 2021 considerato che tale distribuzione non compromette la necessaria capacità d'investimento a breve e medio termine e la disponibilità della liquidità utile all'implementazione delle attività legate all'eventuale affidamento provinciale del servizio che disporrà di una sua linea di finanziamento.

In data 14/07/2022 – provvisorio 3545 – è stata introitata nella cassa dell'Ente la somma di Euro 1.451.814,41.

Con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 78 del 22 luglio 2022 è stata approvata la documentazione trasmessa da S.A.T. s.p.a. relativamente al Bilancio 2021 (Stato patrimoniale 2021, Conto Economico 2021, Rendiconto finanziario 2021, Nota integrativa 2021 e Relazione sulla gestione 2021) in quanto espressione di una gestione corretta e pienamente remunerativa dei costi sostenuti dall'azienda.

Dal sito della società, sezione "Amministrazione Trasparente" - portale appalti e contratti è verificabile l'avvenuto adempimento dell'obbligo di pubblicazione di tutti gli affidamenti - **L.N. 190/ 2012 art. 1 comma 32** - completi di importo, codice identificativo gara, tipologia di procedura seguita nonché di aver proceduto alla relativa comunicazione all'ANAC (link a sito ANAC - adempimento in data 28/01/2021).

Dal sito della società, sezione "Amministrazione Trasparente" è verificabile l'avvenuto adempimento dell'obbligo di pubblicazione dei **compensi e gettoni organi sociali** competenza anno 2019 ed erogati nell'anno 2020.

Si da atto che, nel corso del **2021**, il Comune ha esercitato il controllo analogo impartendo i seguenti indirizzi:

- ✓ Deliberazione del Consiglio comunale n. 27 del 25/05/2021 avente ad oggetto "Controllo analogo su S.A.T. – Approvazione piano industriale 2021;
- ✓ Deliberazione della Giunta Comunale comunale n. 145 del 15/12/2021 avente ad oggetto "Controllo analogo su S.A.T. S.P.A. - Approvazione programma assunzioni 2022 – 2023;

La relazione verte in particolare sui seguenti temi:

- costi del personale e verifica in merito all'andamento economico finanziario complessivo;
- osservanza della disciplina pubblicistica in materia di acquisti di beni e servizi;
- anticorruzione e trasparenza
- verifica in merito all'andamento dei servizi affidati.

Costi del personale e verifica in merito all'andamento economico finanziario complessivo

SAT S.p.a. con nota acquisita agli atti prot. n. 25465 del 09/12/2021 ha trasmesso la proposta di programmazione assunzioni 2022 - 2023

Dalla proposta di programmazione di cui sopra presentata dalla società risulta che i costi previsti per la sua attuazione sono compresi nel budget nel Piano Industriale approvato dal Consiglio di Gestione SAT in data 29 novembre 2021 e presentano costi compatibili con il rispetto del parametro "rapporto spese di personale/ricavi" del 51% stabilito per il triennio 2018-2020.

Le stime del totale dei ricavi 2021 tengono conto anche degli affidamenti dei comuni non soci (al 07.12.2021: Borghetto Santo Spirito e Garlenda; il rapporto stimato per il 2021 è quindi pari al 45,04%.

La programmazione assunzioni è strettamente connessa alla precedente programmazione assunzioni in relazione all'entrata in vigore del D.L. n. 87/2018, convertito nella legge n. 96/2018 che ha ridotto la durata massima possibile per il contratto a tempo determinato da 36 a 12 mesi (nel caso di contratto a- causale) ovvero a 24 mesi (nel caso di contratto causale).

E' stato ritenuto opportuno disporre che S.A.T. s.p.a. potesse dare effettivamente corso alle assunzioni in coerenza con il budget 2021 in allegato al piano industriale 2021 approvato dal Consiglio di Gestione SAT S.p.a in data 29 novembre 2021.

La forza lavoro operativa al momento dell'approvazione del programma assunzioni 2022 - 2023 si attestava intorno alle 280 unità.

Con la Deliberazione della Giunta comunale n. 145 del 15/12/2021 è stata approvata solo in parte in parte la programmazione delle assunzioni di S.A.T. s.p.a. 2022 – 2023 relativamente ai soggetti da sostituire tenuto conto dell'attività svolta in riferimento ai 31 comuni in allora gestiti da SAT S.p.a. i e dei futuri nuovi affidamenti che garantirebbero comunque la prosecuzione dei rapporti di lavoro dei soggetti assunti dalla Società anche con gli eventuali nuovi affidatari e, in particolare:

Assunzioni 2022/2023	unità
già pensionati	15
pensionandi	14
nuovi servizi	7
interinali ex ata	22
deceduti	3
sostituzione per malati cronici e problematici con 2 addetti licenziati	6
dimissionari	3
	70

La Giunta non ha invece ritenuto di approvare, in allora, l'assunzione di n. 11 unità relative a personale da assegnare a nuovi servizi e addetti tecnico - amministrativi riservandosi di rivalutare il piano assunzionale a seguito della definizione degli effettivi affidamenti alla Società nelle future annualità di riferimento.

Osservanza della disciplina pubblicistica in materia di acquisti di beni e servizi

Sono state effettuate verifiche "a campione" sugli affidamenti relativi al periodo 01.01.2021 – 31.12.2021. Di seguito i dati sintetizzati nella tabella:

TOTALE AFFIDAMENTI 2021	n. 567		Per complessivi euro 11.225.380,21
affidamenti diretti	438	77%	
affidamenti diretti preceduti da indagine di mercato	19	3%	
procedure aperte	40	7%	

procedure negoziate senza pubblicazione	60	11%
procedure negoziate con previa indagine di mercato	10	2%

In rapporto alle annualità precedenti si registra un cospicuo aumento del ricorso agli affidamenti diretti rispetto alle procedure comparative.

Gli affidamenti diretti sono disposti con *determinazione a contrarre* che dovrebbe individuare il fine di interesse pubblico da soddisfare, l'oggetto del contratto, l'importo massimo stimato e la relativa copertura finanziaria, le clausole essenziali, la procedura di scelta del contraente e le ragioni di tale scelta, i criteri di valutazione delle offerte, l'approvazione del capitolato tecnico (se presente) le caratteristiche dei servizi/ forniture, il codice identificativo gara. Non sempre sono presenti tutti questi elementi.

La determina a contrarre motiva la scelta per una procedura di individuazione del contraente nonché, nel caso degli affidamenti diretti, da conto della valutazione da parte del responsabile unico del procedimento circa la congruità del prezzo pattuito ovvero delle motivazioni che hanno reso necessario il ricorso all'affidamento diretto: in genere completamento precedente fornitura, urgenza dovuta a fatti imprevedibili. Non sempre sono presenti tutti questi elementi.

Vengono esperite indagini di mercato per individuare gli operatori economici da invitare alle procedure di gara negoziata con pubblicazione sul sito SAT spa.

Si dà atto che è già stato segnalato in precedenti relazioni sul controllo analogo che deve essere sempre garantito il rispetto del principio di rotazione degli affidamenti e degli inviti come individuato nelle Linee Guida ANAC N. 4 /2016 e aggiornate con delibera del Consiglio ANAC n. 206 del 01.03.2018. Si ribadisce tale prescrizione nella presente relazione.

Il ricorso all'acquisizione di forniture e servizi tramite affidamento diretto risulta correttamente limitato entro le soglie di cui al decreto legislativo n. 50/2016.

Nelle precedenti relazioni si fa riferimento al regolamento per gli acquisti in economia adottato dalla società in data 22.02.2016 che avrebbe dovuto essere adeguato alle disposizioni del nuovo codice dei contratti ed alle linee guida ANAC n. 4 come aggiornate nel 2018. Da verifiche effettuate non si rinviene la pubblicazione sul sito della società di tale regolamento; sono stati richiesti ulteriori chiarimenti alla Società in merito e la stessa ha confermato che il regolamento non risulta essere presente allegando a supporto di tale osservazione la nota del consulente contenente le motivazioni ("*non è rinvenibile espresso obbligo giuridico*" per la società di dotarsi di tale regolamento).

Gli affidamenti diretti verificati sono motivati con riferimento a: urgenza per l'attivazione di nuovi servizi, necessità di effettuare forniture complementari, diseconomicità di procedere alla comparazione per importi esigui.

Nelle procedure relative ad affidamenti di importo superiore a 40.000 euro:

- l'offerta è sempre corredata dall'impegno di un fideiussore a garanzia del contratto ad eccezione dei casi in cui non è prevista dalla normativa in allora vigente;
- vengono verbalizzate le operazioni di gara;
- vengono effettuati controlli relativi al possesso dei requisiti generali e di idoneità professionale, di capacità economica- finanziaria e tecnica professionale sull'aggiudicatario
- l'aggiudicazione viene comunicata ex art. 76 codice dei contratti ai partecipanti;

- la procedura di aggiudicazione e stipula seguita rispetta l'art. 32 del codice dei contratti.

Anticorruzione e Trasparenza

Con nota prot. n. 603 del 10.01.2019 era stata trasmessa a S.A.T. s.p.a. la determinazione dell'Autorità nazionale Anti Corruzione n. 8 del 17.06.2015 recante "*Linee guida in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza da parte delle società e degli enti di diritto privato controllati e partecipati dalle pubbliche amministrazioni e degli enti pubblici economici*" e sono stati ribaditi gli indirizzi specifici in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza in attuazione della determinazione ANAC n. 1134/2017.

In merito agli obblighi evidenziati e in seguito aggiornati si rileva quanto segue:

- è stato adottato, ed è pubblicato nella sezione "Amministrazione Trasparente", il Piano di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza 2019- 2021 - aggiornamento 2021;
- è stato adottato nel 2018 il modello ex d. lgs. 231/2001 e è stato nominato l'Organismo di Vigilanza (CDG del 28/02/2018);
- nell'ambito dei Piani di cui sopra è stata effettuata l'individuazione del Responsabile Anticorruzione e del Responsabile della Trasparenza nella persona di uno dei componenti del Consiglio di Gestione, il vice presidente sig. Fabrizio Buscaglia;
- è stata redatta e pubblicata la relazione recante i risultati dell'attività di prevenzione del Responsabile della Prevenzione della Corruzione (relazione di monitoraggio, in base agli schemi predisposti dall'ANAC);
- nel piano è stata effettuata un'analisi del contesto e della realtà organizzativa per individuare le attività esposte al rischio di corruzione sia di carattere generale che di carattere specifico individuate in base alle caratteristiche organizzative e funzionali della società;
- le misure adottate sono state rese pubbliche e conosciute sia all'interno della società che all'esterno (attraverso la pubblicazione sul sito web della società);
- la società ha adottato codici di comportamento e etico che hanno rilevanza ai fini della responsabilità disciplinare, ferma la relativa natura privatistica delle sanzioni applicabili in caso di loro violazione;
- gli incarichi di collaborazione e di consulenza e gli incarichi professionali sono in parte pubblicati completi di curriculum dell'affidatario e in parte in fase di aggiornamento;
- in merito ai dati dei componenti degli organi titolari di poteri di indirizzo generale: sono pubblicati completi di curriculum vitae;
- applicazione del decreto legislativo n. 39/2013 su incompatibilità ed inconferibilità degli incarichi: relativamente agli amministratori della società nominati dalle P.A. controllanti le verifiche sono svolte dalle medesime pp.aa. che effettuano le nomine; la Società acquisisce le dichiarazioni dei consiglieri;

Relativamente a quanto a quanto indicato dalle Linee Guida ANAC determina 1134 /2017:

- è presente nel sito web della società una sezione dedicata al whistleblowing in cui è pubblicato apposito REGOLAMENTO SULLA PROCEDURA PER LE SEGNALAZIONI DEGLI ILLECITI E DELLE IRREGOLARITÀ (WHISTLEBLOWING) allegato al Piano di Prevenzione e Corruzione di SAT S.p.A;
- è pubblicato sul sito web della società il REGOLAMENTO DISCIPLINANTE I PROCEDIMENTI RELATIVI ALL'ACCESSO CIVICO, ALL'ACCESSO CIVICO GENERALIZZATO AI DATI ED AI DOCUMENTI DETENUTI DALLA SAT ED ALL'ACCESSO DEI DOCUMENTI AI SENSI DELLA LEGGE 241/1990 (redatto in attuazione del regolamento del 24 ottobre 2018 ANAC- pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 297 del 22 dicembre 2018) e relative MODALITÀ OPERATIVE RELATIVE;
- manca la previsione di uno specifico sistema di responsabilità della trasmissione e della pubblicazione dei dati, delle informazioni e dei documenti la cui pubblicazione è prevista da norme di legge e di quelle "ulteriori" individuate dalla società in virtù delle proprie

- caratteristiche funzionali e strutturali. La società dovrà individuare ed indicare sul proprio sito i nominativi dei soggetti responsabili di trasmissione e pubblicazione dei dati.
- il piano di prevenzione della corruzione non prevede la pubblicazione dei costi unitari di produzione dei servizi erogati ai cittadini in quanto la Società ritiene che tale adempimento sia superato dalla pubblicazione delle delibere sui siti dei singoli Comuni dei Piani Finanziari ai sensi delle Deliberazione di ARERA; non sussistendo servizi omogenei sul territorio il pro capite non ha senso ed il dettaglio risulterebbe di difficile decifrazione da parte dell'utente;
 - relativamente agli incarichi di collaborazione e consulenza manca, in alcuni casi, l'indicazione circa la durata dell'incarico nonché, in tutti i casi, la procedura di scelta seguita e il numero dei partecipanti alla procedura; la Società sta provvedendo ad aggiornare la sezione del sito web;
 - in merito ai dati dei componenti degli organi titolari di poteri di indirizzo generale mancano le dichiarazioni di cui all'articolo 2, della legge 5 luglio 1982, n. 441 (dichiarazioni dei redditi), nonché le attestazioni e dichiarazioni di cui agli articoli 3 e 4 della medesima legge, limitatamente al soggetto, al coniuge non separato e ai parenti entro il secondo grado, ove gli stessi vi consentano; la Società giustifica tale omissione facendo riferimento a recente giurisprudenza che ha limitato l'obbligo di pubblicazione per i soli soggetti titolari di incarichi o cariche di amministrazione, di direzione generale o di governo indicati al comma 1 bis dell'art. 14 del D. Lgs. n. 33/2013 (escludendo quello dei dirigenti amministrativi); si dovrebbe quindi concludere nel senso per il quale per soli tali oggetti apicali permane l'obbligo di pubblicazione dei dati ma che, per effetto della disposizione appena richiamata tale obbligo non è attualmente provvisto di sanzione in caso di sua violazione; poiché la norma che prescrive la pubblicazione delle dichiarazioni dei redditi propri e dei familiari, con la sentenza n.20/2019, è stata dichiarata incostituzionale (nei limiti di cui sopra), tale adempimento rimane privo di ogni previsione che ne legittimi la pubblicazione; né può intendersi che la deliberazione ANAC n.596 del 26 giugno 2019, pur se finalizzata alla sistematizzazione della materia, possa rientrare tra “le specifiche previsioni di legge o regolamento” richiamate dal richiamato articolo 7-bis. del d.lgs. 33/2013;
 - manca l'indicazione, nel piano o nel sito, in merito alle misure alternative alla rotazione eventualmente adottare o da adottarsi; la Società giustifica tale omissione sostenendo che le dimensioni della medesima sono tali da impedire l'applicazione del principio di rotazione degli incarichi e che l'adozione del modello organizzativo di prevenzione dei reati ex decreto legislativo 231/2001 e, in particolare, dei protocolli della parte speciale, possa essere indicata quale misura idonea a sopperire all'impossibilità oggettiva di applicazione rigida del principio di rotazione atteso che il m.o.g. ha come suo obiettivo quello di perseguire il massimo livello di segregazione delle funzioni.

Verifica in merito all'andamento dei servizi affidati

Nel corso dell'esercizio 2021 è proseguito l'affidamento del servizio di raccolta, trasporto e conferimento a discarica dei rifiuti solidi urbani ed assimilabili nonché il servizio di spazzamento, lavaggio e pulizia delle strade e servizi affini attinenti all'igiene urbana ed il settore ambiente ha prodotto, in merito, la relazione che si allega sub **A**).

Si allegano sub **B**) i dati relativi all'andamento della raccolta differenziata nel corso del 2021.

Si allegano altresì sub **C**) e **D**), in merito agli altri servizi affidati, “Gestione aree di sosta a pagamento” e “Gestione area camper LE TRAVERSINE”, le relazioni redatte dalla società relative all'anno 2021, fornite da S.A.T.