

RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO

ANNO 2023

Indice:

1. Descrizione della governance societaria
2. Relazioni operative con gli enti pubblici soci
3. Strumenti di governance e controllo adottati
4. Rendicontazione dei programmi di valutazione dei rischi di crisi aziendale
5. Rendicontazione su eventuali ulteriori fatti rilevanti di gestione

1) Descrizione della governance societaria:

La *Multiservizi Porto Torres srl*, interamente partecipata dal Comune di Porto Torres, è stata costituita il 9 Luglio 2008, con l'obiettivo di offrire la gestione di servizi di interesse generale e di carattere strumentale alla attività del Comune, oltreché contribuire alla stabilizzazione degli ultimi Lavoratori Socialmente Utili ancora in carico al Comune di Porto Torres.

Gli Organi della Società sono 3:

1. Assemblea;
2. Amministratore Unico;
3. Revisore Unico.

1. L'assemblea dei soci è costituita dal Sindaco di Porto Torres, Sig. Massimo Mulas, in veste di socio unico della società. Il Sindaco è in carica dal 09/11/2020.

L'assemblea decide sulle materie di competenza riservate dalla legge, dallo statuto societario, nonché sugli argomenti riconducibili alla logica di controllo analogo. Le decisioni e le deliberazioni dell'assemblea avvengono nel rispetto delle attribuzioni degli organi di riferimento di cui agli articoli 42 e 48 del T.U.E.L., in ossequio alle competenze di cui all'art. 50 del T.U.E.L.

Oltre alle materie previste dall'art. 2479, comma 2 del Codice Civile, sono riservate alla competenza esclusiva dell'Assemblea e quindi del Socio unico:

- a)- l'approvazione del documento programmatico triennale e altri documenti programmatici predisposti sulla base delle indicazioni del Consiglio Comunale;
- b)- la nomina dell'Amministratore Unico;
- c)- la determinazione dei compensi dell'Amministratore Unico;
- d)- l'approvazione dei regolamenti interni e delle norme generali per l'esercizio delle attività sociali;

- e)- la definizione degli indirizzi, obiettivi ed istruzioni vincolanti per l'attività dell'Amministratore Unico;
- f)- la vendita dell'azienda o di un ramo dell'azienda;
- g)- la vendita, l'acquisto, la permuta, l'acquisizione a qualsiasi titolo di beni mobili ed immobili di valore pari o superiore a Euro 50.000 (cinquantamila) per singola transazione, qualora non previsti nei documenti di programmazione di cui alla lettera a);
- h) -la nomina del responsabile della prevenzione della corruzione e per la trasparenza;
- i)- l'approvazione del piano triennale di prevenzione della corruzione e per la trasparenza;
- j)- le altre materie ad esso attribuite per norma di legge o per statuto;
- k)- la partecipazione della società a gare ad evidenza pubblica.

2. L'Amministratore Unico è il Dott. Antonio Spano, nominato dal socio unico in data 23/12/2020 con decorrenza dal 01/03/2021. Lo stesso decadrà con l'approvazione del bilancio 2023.

Oltre a convocare l'assemblea dei soci, l'organo amministrativo ha tutti i poteri per l'amministrazione della società, salvo quelli espressamente attribuiti all'assemblea per legge e previsioni statutarie.

In ottemperanza all'obiettivo di garantire un congruo monitoraggio e controllo da parte del Comune di Porto Torres ai sensi di quanto previsto dall'art. 7 dello statuto, l'Amministratore Unico provvederà allo svolgimento delle attività elencate nel regolamento del controllo analogo approvato con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 62 del 31.07.2017.

Più in generale, l'Amministratore Unico è tenuto a collaborare, anche tramite la comunicazione dei dati che vengono specificamente richiesti dal socio unico, al fine di consentire il completo controllo dei servizi affidati alla società.

4. Il Revisore Unico è il Dott. Antonio Piras, nominato dal socio unico in data 08/06/2020.

Nel corso dell'Assemblea del 14.06.2023, l'incarico del Revisore Unico è stato rinnovato fino alla chiusura definitiva della procedura di fusione tra la Multiservizi PT S.r.l. e la Multiss S.p.A.

Il Revisore unico ha i doveri e i poteri di cui agli artt. 2403 e 2403 bis c.c.. Le funzioni di controllo contabile sono attribuite al collegio sindacale salvo diversa decisione del socio unico. Si applicano le disposizioni di cui agli articoli 2406, 2407 e 2408, primo comma c.c..

2) Relazioni operative con l'Ente Socio:

L'esercizio 2023, il sedicesimo effettivo della vita della società, è stato orientato al consolidamento delle attività storiche quali la manutenzione del verde e il servizio pulizie degli stabili comunali, con una propensione al miglioramento delle prestazioni di ciascun servizio. Il Servizio di gestione dei canili comunali ha risentito del continuo aumento dei prezzi facendo emergere, in modo significativo, una gestione del servizio antieconomica che necessita, nell'immediato, una revisione delle tariffe riconosciute alla società.

Sono state inoltre svolte le seguenti attività: ripristino buche stradali e manutenzione della segnaletica stradale, gestione e coordinamento dei cantieri di lavoro finanziati dalla R.A.S.

(Forestazione), gestione dei servizi integrati di uscierto degli edifici comunali e trasporto e montaggio degli allestimenti per manifestazioni pubbliche.

3) Strumenti di governance e controllo adottati:

La società, oltre ai normali controlli spettanti ai soci delle società di capitali ai sensi del Codice Civile, è soggetta ad un controllo da parte del socio unico analogo a quello esercitato dal medesimo sui propri servizi.

Il controllo di cui sopra avviene secondo le modalità indicate nello Statuto e meglio dettagliate in un apposito regolamento recante la disciplina del controllo analogo (di seguito, "il Regolamento"). Il controllo viene esercitato in tre distinte fasi:

- Controllo preventivo – indirizzo dell'Amministrazione;
- Controllo concomitante – monitoraggio;
- Controllo successivo - verifica

Per quanto riguarda le procedure si rinvia al regolamento sul controllo analogo approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 62 del 31.07.2017.

A prescindere dalle specifiche forme di controllo disciplinate nello Statuto e nel Regolamento, il socio unico, nonché i soggetti o gli organi indicati in appositi atti di indirizzo, deliberazioni o regolamenti del Comune di Porto Torres, hanno accesso a tutti gli altri atti della società, compresi quelli di natura contrattuale, pur nel rispetto dei necessari principi di riservatezza. Inoltre, è sempre consentito al socio unico chiedere, sia nell'assemblea della Società che al di fuori della stessa, informazioni in merito alla gestione dei servizi affidati alla Società. Sono, infine, fatti salvi ulteriori diritti, facoltà e poteri riconosciuti al socio /o al Rup dei vari contratti di affidamento dei singoli servizi.

Gli affidamenti dei servizi avvengono secondo quanto previsto dalla normativa vigente che disciplina le società "in-house" ovvero previa relazione di congruità economica da parte dell'Ente appaltante e verifica da parte della direzione aziendale della fattibilità tecnico-economica del servizio stesso.

L'amministrazione si riserva inoltre la facoltà di esercitare l'attività di supervisione e controllo del servizio svolto, attraverso i soggetti preposti. L'amministrazione potrà chiedere o disporre modifiche al servizio ed alla modalità degli interventi. Inoltre la società dovrà garantire il libero accesso ai luoghi oggetto di affidamento, ai locali della ditta presso la quale si svolgono i lavori.

La società ha l'obbligo di trasmettere un rapporto mensile delle attività svolte. Il suddetto rapporto dovrà indicare i luoghi in cui è stato svolto il servizio, le operazioni eseguite, eventuali cause che hanno determinato la mancata esecuzione di talune operazioni, la previsione di intervento risolutiva delle suddette cause e data e firma dell'estensore. La sottoscrizione del suddetto rapporto dovrà avere valore di autocertificazione resa ai sensi del DPR 445/2000.

L'attività di programmazione e controllo viene esercitata dalla direzione aziendale che attua in maniera diretta e costante un controllo di gestione sulle attività aziendali. La contabilità viene gestita in parallelo dallo studio commerciale che ha assunto l'incarico. Questo consente un controllo incrociato della contabilità al fine di limitare al minimo gli errori. La contabilità viene tenuta in maniera

analitica/industriale in modo tale da monitorare al meglio l'andamento economico-finanziario di ogni singolo centro di costo e poter così elaborare un'analisi degli scostamenti più approfondita. Ai sensi dall'art.25 dello Statuto, entro 120 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale, l'Amministratore ha l'obbligo di presentare il prospetto di Bilancio consuntivo, mentre il piano programmatico triennale andrà presentato entro il mese di ottobre di ogni anno.

Per quanto riguarda invece gli obblighi relativi al D.Lgs 231/2001 (c.d. "modello 231"), alla luce del par. 3.1.1. Delibera n. 1134/2017 di ANAC, all'interno del piano triennale di prevenzione della corruzione e trasparenza 2022-2024 adottato dalla Multiservizi Porto Torres S.r.l., all'art. 6, viene precisato che la stessa, ha inteso limitarsi alla adozione di un documento (costituito dall'allegato A al piano P.T.P.C.T. 2022-2024) contenente le misure anticorruzione integrative del modello di organizzazione e gestione di cui al D.Lgs 231/2001.

Tale scelta deriva da una preventiva analisi dei rischi effettuata, che ha condotto, viste le fattispecie di reati previsti nel sopraccitato decreto, a non adottare un vero e proprio modello, ritenendo inoltre che le misure contenute nel P.T.P.C.T. 2022-2024 siano idonee ad eliminare o quanto meno a contenere significativamente la commissione dei c.d. "reati presupposto" previsti dal D.Lgs 231/2001 applicabili alla Multiservizi Porto Torres S.r.l.

4) Rendicontazione dei programmi di valutazione dei rischi di crisi aziendale:

Dal punto di vista economico – patrimoniale e finanziario l'esercizio 2023, come risulta chiaramente dai dati esposti in bilancio e come dettagliato anche nella nota integrativa, evidenzia un risultato positivo di 899 euro.

L'esercizio ha confermato un valore della di produzione pari a 1.367.481 di euro, al di sotto della media degli esercizi precedenti.

Tale riduzione è riconducibile ai minori affidamenti di servizi e a scelte programmatiche, adottate dalla Amministrazione Comunale, anche in virtù della definizione del progetto di fusione con la Multiss S.p.A. di Sassari.

Relativamente alla prospettiva aziendale, rimane di fondamentale importanza il perfezionamento della procedura che condurrà alla fusione per incorporazione della Multiservizi Porto Torres S.r.l. con la Multiss S.p.A. della Provincia di Sassari.

Erosione del patrimonio aziendale: tale fenomeno si potrebbe manifestare nel caso di chiusure d'esercizio in perdita.

Relazione del revisore: il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2023, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

5) Rendicontazione su eventuali ulteriori fatti rilevanti di gestione:

Nell'arco del 2023, la società ha continuato ad adeguare la propria sezione "Società Trasparente" così come previsto dal nuovo D.Lgs 33/2013 aggiornato con le modifiche introdotte dal D.Lgs 97/2016.

Porto Torres, 22.04.2024

L'Amministratore Unico

Dott. *Antonio Spano*

