CITTÀ DI TERAMO - arrivo - Prot. 72098/PROT del 27/11/2019 - titolo II - classe 01

alla c.a dell'Ufficio Controllo Partecipate dell'Ente

OGGETTO: ANALISI RISULTANZE DEL MONITORAGGIO PARTECIPATE - dati al 30/06/2019

L'anno 2019, il giorno 25 del mese di novembre, presso lo studio del Presidente Dott. Giuseppe Bua in Via della Tintura n. 8 ad Ascoli Piceno, si è riunito l'organo di revisione del Comune di Teramo, nominato con deliberazione del Commissario Straordinario n. 17 del 26/04/2018 nelle persone di:

dott. Giuseppe Bua	Presidente
dott. Guido De Angelis	Componente
dott. Nicolino Sciartilli	Componente .

Il collegio, come previsto dall'art. 22 del vigente Regolamento sul "Sistema integrato dei controlli interni", dopo aver ricevuto dall'Ente in data 12 Novembre 2019 la documentazione fornita dalle partecipate sulla base degli appositi format predisposti dall'Ufficio di controllo partecipate, provvede all'analisi delle informazioni ricevute.

La **Te. Am. Teramo Ambiente S.p.A.** ha provveduto ad inviare all'Ente la documentazione richiesta seppure non completa.
Dal confronto dei dati economici al 30/06/2018 con i dati al 30/06/2019 si evidenzia una contrazione dei ricavi con un risultato operativo in contrazione ed una minor incidenza negativa dell'extragestione finanziaria di difficile comprensione (cause non esplicitate).
La situazione economico-finanziaria rimane meritevole di attenzione da parte degli organi amministrativi e tesa al mantenimento degli equilibri per mezzo di una azione efficace di contenimento dei costi .
La Te.Am. Teramo Ambiente S.p.A. non ha completato gli schemi inviati dall'Ente nelle sezioni inerenti gli Organi Amministrativi e di controllo delle società a controllo pubblico ed il limite dei compensi, gli adeguamenti statutari ed i prinicipi sull'organizzazione e gestione (art. 11 commi 2, 3, 6, 8, 9, 13 D. Lgs. 175/2016; art. 1 comma 554 L. 147/2013, art.1 commi 718 e 734 L. 296/2006, artt. 5 e 192 D. Lgs. 50/2016; art. 6 comma 2 e 4 e artt. 16 e 17 D. Lgs. 175/2016)
La **Farmacia Comunale di Teramo srl** ha provveduto ad inviare all'Ente la documentazione richiesta.
Dal confronto dei dati economici al 30/06/2018 con i dati al 30/06/2019 si evidenzia un andamento pressoché costante della gestione.
Dalle informazioni rese risulta che la delibera assembleare di nomina dell'attuale consiglio di amministrazione (di prossima scadenza) non contiene quanto previsto dall'art. 11 comma 2 e 3 del D. Lgs. 175/2016 (adeguata motivazione nella delibera assembleare della nomina del c.d.a. e numero massimo di consiglieri nelle società a controllo pubblico).
Lo Statuto risulta da adeguare ai contenuti dell'art. 11 comma 9 del D. Lgs. 175/2016 pur se le fattispecie previste risultano assenti.
La **Mo. Te. Ambiente S.p.A.** ha provveduto ad inviare all'Ente una situazione economico-patrimoniale provvisoria. Tale documentazione non permette all'Ente un confronto tra valori economici paragonabili si torna a raccomandare alla partecipata la redazione dei prospetti inviati completi degli indici e valori richiesti.
Si raccomanda all'organo di governo un monitoraggio costante dell'andamento economico-finanziario della partecipata.

Il **Consorzio Punto Europa s.c. a r.l.** ha fornito i dati richiesti ad esclusione della documentazione sugli adeguamenti statutari, sui principi sull'organizzazione e gestione e sulla carta dei servizi poiché a loro parere non applicabili al caso di specie. I dati economico-patrimoniali e gli indici richiesti non sono stati aggiornati poiché di nuovo inviati i dati al 31/12/2018. Si raccomanda all'organo di governo un monitoraggio costante dell'andamento economico-finanziario della partecipata.

La **Ruzzo Reti S.p.A.** ha fornito i dati richiesti dalla cui analisi risulta che:

- sebbene per un importo poco significativo, risulterebbe non rispettato il dettato dell'art. 11 comma 6 del D. Lgs. 175/2016 laddove fissa l'entità massima dei compensi agli amministratori di società a controllo pubblico entro il tetto dell'80% dei compensi del 2013. Infatti i compensi 2013 ammontavano ad € 71.719,00 ed i compensi 2018 sono pari ad € 57.556,76 ovvero € 181,56 eccedenti il calcolo previsto (limite pari all'80% dei compensi 2013 cioè € 57.375,20);
- non sono attualmente in regola con le disposizioni dell'art. 6 commi 2 e 4 del D. Lgs. 175/2016 sulla redazione dei programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e sulla predisposizione annuale della relazione sul governo societario;
- risulta invece che in merito a quanto previsto dall'art. 32 comma 2 del D. Lgs. 33/2013 sulla Carta dei Servizi la Ruzzo Reti S.p.A. abbia ricevuto apposita deroga.

La **Ecotedi srl**, società partecipata indirettamente per mezzo della Te. Am. Teramo Ambiente S.p.A. , ha ritenuto di non essere soggetta a controllo pubblico e pertanto non ha dato risposta ai questionari inviati fornendo solamente i dati economico-patrimoniali al 30/06/2019.

L'Organo di Revisione economico-finanziario

dott. Giuseppe Bua - Presidente

dott. Guido De Angelis - Componente

dott. Nicolino Sciartilli - Componente

CITTÀ DI TERAMO - arrivo - Prot. 72098/PROT del 27/11/2019 - titolo II - classe 01