

ALLEGATO A

**OBIETTIVI 2019 -2021 ORGANISMI PARTECIPATI DALL'ENTE:
VERIFICA STATO REALIZZAZIONE OBIETTIVI 2019**

Premessa

Il *Regolamento comunale sul sistema dei controlli interni*, approvato con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 3 del 28/02/2013, disciplina il controllo sugli organismi partecipati tra i controlli interni all'Ente, recependo quanto previsto dalla Legge 7/12/2012 n. 213 di conversione in legge, con modificazioni, del Decreto Legge 10/10/2012 n. 174.

In particolare, l'Amministrazione Comunale - ai sensi dell'art. 7 punto 2) del Regolamento - definisce preventivamente nel documento di programmazione, l'allora Relazione Previsionale e Programmatica oggi Documento Unico di Programmazione, gli obiettivi gestionali a cui devono tendere gli organismi partecipati, secondo parametri qualitativi e quantitativi.

Il *Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio*, allegato 4/1 al Decreto Legislativo n. 118/2011, ha ribadito l'importanza di inserire nel Documento Unico di Programmazione gli indirizzi generali sul ruolo degli organismi partecipati, con riferimento anche alla loro situazione economica e finanziaria, gli obiettivi di servizio e gestionali che devono perseguire, e le procedure di controllo di competenza dell'Ente.

A tal fine l'Amministrazione, con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 25 del 28/03/2019, ha individuato nel Documento Unico di Programmazione 2019-2021, gli obiettivi strategici da perseguire entro la fine del mandato ed ha comunicato ad ogni organismo, (fatta eccezione per C.I.M.E.P. - Consorzio Intercomunale Milanese per l'Edilizia Popolare ed il C.R.A.A., entrambi organismi in liquidazione), gli obiettivi specifici oltre ai seguenti obiettivi comuni a tutti gli organismi:

- il rispetto degli obblighi e degli adempimenti previsti dalla normativa vigente a carico degli organismi partecipati;
- l'andamento economico - finanziario dell'organismo.

La definizione degli obiettivi assegnati ad ogni organismo è avvenuta tenendo conto di quanto segue:

a) a tutti gli organismi, sono stati abbinati i seguenti obiettivi comuni:

- *"Mantenimento equilibrio di bilancio (parametro di riferimento: risultato di esercizio positivo)" (con l'eccezione di Arexpo S.p.a.)*
- *"Verifica del rispetto degli adempimenti normativi attraverso la compilazione di apposita griglia di controllo elaborata dall'ufficio partecipate";*
- *"Trasmissione degli indicatori di controllo elaborati dall'Ufficio Partecipate";*

a cui si sono aggiunti, per la prevalenza degli organismi, uno o più obiettivi specifici connessi *al servizio offerto all'utenza dall'organismo* (laddove presente) o di *natura finanziaria*.

Sulla base delle informazioni raccolte (comunicazioni degli organismi e documenti contabili), si è verificato lo stato di realizzazione degli obiettivi 2019 indicando per ogni obiettivo il grado di raggiungimento:

OBIETTIVO RAGGIUNTO



OBIETTIVO NON RAGGIUNTO



OBIETTIVO IN CORSO DI REALIZZAZIONE



(parzialmente conseguito o per il quale si richiede un ulteriore approfondimento)

Si precisa che per quanto riguarda gli obiettivi:

- *"mantenimento equilibrio di bilancio (parametro di riferimento: risultato di esercizio positivo):* l'Ente ha verificato le risultanze di cui ai documenti di bilancio consuntivo al 31.12.2019;
- *"Verifica del rispetto degli adempimenti normativi attraverso la compilazione di apposita griglia di controllo elaborata dall'ufficio partecipate"* e *"Trasmissione degli indicatori di controllo elaborati dall'Ufficio Partecipate"*: l'Ente ha verificato la trasmissione da parte delle Società del questionario-screening adempimenti normativi e del prospetto relativo agli indicatori di controllo economici, finanziari, sociali e competitivi con riferimento all'ultimo bilancio di esercizio chiuso alla data della richiesta da parte dell'Ente di tutte le Società ed Enti (anno 2018);
- *"Trasmissione degli indicatori di controllo elaborati dall'Ufficio Partecipate"*: i criteri di valutazione sintetica degli indici economico-finanziari si basano principalmente sui parametri previsti dalla Camera di Commercio di Torino-Comitato Torino Finanza in collaborazione con l'European School of Management ESCP-EAP, in atti;
- Relativamente agli obiettivi specifici connessi al servizio fornito all'utenza assegnati agli Organismi/Società di cui alla lettera d) del precedente paragrafo, si è tenuto conto sia, ove pervenuta, della risposta specifica in ordine allo stato di attuazione degli obiettivi fornita dagli stessi, sia alle eventuali ulteriori risultanze desumibili dalla Relazione alla Gestione allegata ai rispettivi Bilanci consuntivi 2019 nonché da qualsiasi altro eventuale documento pervenuto dall'organismo partecipato o scaricabile dal sito istituzionale dell'Organismo/Società.

Si precisa, inoltre, che alcuni prospetti relativi agli indici di bilancio economico-finanziari si discostano dal dato riportato nel bilancio di esercizio poi approvato dagli Organismi; ciò in quanto taluni organismi hanno fornito il dato in forma predittiva e non definitiva in quanto comunicato prima dell'approvazione del bilancio consuntivo dell'organismo.

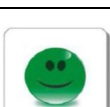
In caso di non coincidenza tra i dati forniti dal prospetto rispetto a quelli di bilancio si è tenuto conto di quelli indicati ufficialmente nel consuntivo depositato.

Si precisa infine che, a partire dall'esercizio 2021, questo problema non dovrebbe più porsi atteso che il prospetto sarà allegato già dalla nota di comunicazione degli obiettivi formalizzati nel DUP 2021 con invito alla restituzione dello stesso, nell'anno successivo dopo l'approvazione del Bilancio, unitamente al resoconto sullo stato di realizzazione degli obiettivi assegnati.

Di seguito, l'analisi dei risultati conseguiti dagli organismi rispetto agli obiettivi affidati dall'Ente.

§ A.Se.R. Azienda Servizi del Rhodense S.p.a.

- Società per Azioni (Società di capitali)
- Sede Legale: Piazza Visconti, 24 -20017 Rho (Mi)
- Data di costituzione: 03/12/2004
- Compagine sociale (società mista): Comune di Rho e Econord S.p.a.
- Quota di partecipazione Ente al 31/12/2019: 67,00%
- Le concrete attività svolte: servizi di igiene urbana, servizi ambientali integrati e attività connesse;
- Natura dell'attività svolta: servizio pubblico locale a rete; trattasi di società a capitale misto.

OBIETTIVO	PARAMETRO DI RIFERIMENTO	RISULTATO CONSEGUITO	
mantenimento equilibrio di bilancio (parametro di riferimento: risultato d'esercizio positivo);	risultato d'esercizio	risultato d'esercizio positivo pari ad € 308.052,00	
Verifica del rispetto degli adempimenti normativi attraverso la compilazione di apposita griglia di controllo elaborata dall'Ufficio Partecipate;	verifica della trasmissione da parte delle Società del questionario-screening adempimenti normativi e analisi del relativo contenuto	Adempiuto- vedi note esplicative	
Trasmissione degli indicatori di controllo elaborati dall'Ufficio Partecipate;	verifica della trasmissione da parte delle Società del prospetto relativo agli indicatori economici, finanziari, sociali e competitivi	Adempiuto- vedi note esplicative	
Realizzazione di uno studio di fattibilità per l'avvio di un centro del riuso sul territorio comunale	Avvio del progetto	Adempiuto- vedi note esplicative	
Adozione del Bilancio Sociale da parte della società	Avvio del progetto	Adempiuto- vedi note esplicative	
Stabilizzare e rendere strutturali ai processi aziendali , le tariffe periodiche si accertamento straordinario dell'evasione - elusione tariffa rifiuti	Inizio esecuzione attività di contrasto e avvio banca dati immobiliare	Adempiuto- vedi note esplicative	

NOTE ESPLICATIVE:

- **mantenimento equilibrio di bilancio (parametro di riferimento: risultato d'esercizio positivo):** il risultato d'esercizio per l'anno 2019 è positivo e ammonta a complessivi € 308.052,00.
- **Verifica del rispetto degli adempimenti normativi attraverso la compilazione di apposita griglia di controllo elaborata dall'Ufficio Partecipate:** la Società ha provveduto alla trasmissione del prospetto richiesto debitamente compilato in merito all'adempimento delle disposizioni relative al D.lgs. 175/2016, alla Legge 190/2012, al D.lgs. 33/2013, al Regolamento UE n.679/2016 (c.d. GDPR", al D.lgs.50/2016, al D.lgs.39/2013 dal quale risulta attestato quanto segue:
 - Relativamente alle disposizioni di cui al **D.lgs. 175/2016** le stesse risultano adempiute ma non è stato adottato un Regolamento interno e/o costituito ufficio di controllo interno strutturato come strumento di governo societario ad integrazione degli strumenti ordinari;
 - Le disposizioni in materia di **società mista pubblico-privata** emergono adempiute senza avere fatto riferimento, nell'assetto organizzativo della società ai sensi dell' art.17 c. 4 del D.lgs. 175/2016, a particolari deroghe al codice civile.
 - *in merito al personale* viene segnalato che le procedure sono autoregolamentate e/o trovano applicazione diretta dall'art. 35 comma 3 del D. Lgs. 165/2001. Non sono stati approvati atti di indirizzo in merito alla gestione del personale od al contenimento delle spese del personale.

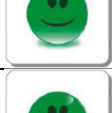
- In merito alla **Legge 190/2012** sono stati rispettati gli adempimenti previsti nel prospetto di rilevazione. Non sono invece stati adottati specifici protocolli di legalità che assicurino la correttezza dell'attività svolta.
 - Le disposizioni previste nel prospetto di rilevazione dal **D.lgs. 33/2013** risultano adempiute mediante la pubblicazione in apposita sezione del sito della società delle informazioni di cui all'art. 15 bis c.1, la promozione di maggiori livelli di trasparenza "indicati nel Piano per la Prevenzione della Corruzione e Trasparenza" e concretizzate nell'attività del Responsabile per la Trasparenza di segnalazione di eventuali ritardati adempimenti, garanzia dell'accesso civico e promozione dell'aggiornamento del programma anticorruzione;
 - Le disposizioni previste dal **Regolamento UE n. 679/2016 (c.d. "GDPR")** risultano attuate;
 - Relativamente all'applicazione delle norme di cui al Codice dei contratti Pubblici ex **D.lgs. 50/2016** riportate nel prospetto di rilevazione risultano osservate;
 - Tutte adempiute le disposizioni in tema di **bilancio** e di **gestione**;
 - In materia di **incarichi presso PP.AA. e enti privati in controllo pubblico** le dichiarazioni di insussistenza ex art. 20 c.3 del D.Lgs. 39/2013 sono presentate e pubblicate nei termini di legge; Non essendo A.S.e.R. S.p.A. società "**in house**" non necessitano di verifica le relative disposizioni riportate nel prospetto di rilevazione.
- **Trasmissione degli indicatori di controllo elaborati dall'Ufficio Partecipate:** la società controllata dal Comune di Rho ha riscontrato alla rilevazione fornendo il prospetto trasmesso dall'Ente debitamente compilato (relativo all'ultimo esercizio chiuso alla data della rilevazione: esercizio 2018) nel quale risulta attestato quanto segue:
- Indicatori Economico-Finanziari
- Tutti gli indicatori risultano positivi- vedi tabella Allegato 1 alla presente.
- Indicatori Sociali
- A.Se.R. S.p.A. ha comunicato di avere compiuto un'indagine di Customer Care finalizzata a conoscere il livello di gradimento ed il livello di conoscenza dei servizi erogati .
- Il campione è stato costituito da n.209 utenti intervistati mediante interviste faccia a faccia e interviste telefoniche.
- La rilevazione ha dato un risultato di *"in generale è emerso un quadro di piena soddisfazione sui servizi erogati dalla società"*.
- Dati Quantitativi
- Il totale della raccolta rifiuti è pari a Kg. 38.430.775 di cui il 69,69% costituito da Raccolta differenziata, il 30,31% da indifferenziata e lo 0,049% da "Atri rifiuti" (amianto, isolanti).
- Rispetto all'esercizio precedente si registra un -0,199% di raccolta differenziata, -0,25 di indifferenziata e +6,945 di "Altri rifiuti"
- Certificazioni
- A.Se.R. Azienda Servizi del Rhodense S.p.A. è in possesso della seguente certificazione di qualità: UNI EN ISO 9001:2015.
- **Realizzazione di uno studio di fattibilità per l'avvio di un centro del riuso sul territorio comunale:** A.Se.R. comunica che l'obiettivo è in via di realizzazione, allo stato in fase di progetto, ritenendo quindi di poterlo conseguire nel triennio 2019-2021;
- **Adozione del Bilancio sociale da parte della Società:** A.Se.R. comunica che l'obiettivo indicato è in via di realizzazione, allo stato in fase di progetto, ritenendo quindi di poterlo traguardare nel triennio 2019-2021;

- Stabilizzare e rendere strutturali ai processi aziendali le attività periodiche di accertamento straordinario dell'evasione - elusione tariffa rifiuti: l'attività è stata integrata strutturalmente a quelle già espletate da A.Se.R. S.p.A. mediante l'affidamento in concessione del servizio di riscossione coattiva della tariffa rifiuti ai sensi dell'art.1 comma 668 della Legge 147/2013 e dei servizi di supporto alle attività di accertamento dell'evasione -elusione della tariffa (aggiudicazione in via definitiva in data 12.03.2020).

STATO REALIZZAZIONE OBIETTIVI: tutti gli obiettivi risultano conseguiti.

NED RETI DISTRIBUZIONE GAS S.r.l.

- Società a responsabilità limitata (Società di capitali)
- Sede Legale: Via De Gasperi n. 113/115 - 20017 Rho
- Data di costituzione: 13/12/2002
- Compagine sociale: Società a totale partecipazione pubblica. Enti soci: Rho, Settimo Milanese, Garbagnate Milanese
- Quota di partecipazione Ente al 31/12/2019: 53,05%
- Le concrete attività svolte: l'attività svolta dalla società consiste nella distribuzione di combustibili gassosi mediante condotte; progettazione, costruzione, gestione, manutenzione e potenziamento della rete e degli allacciamenti degli impianti di distribuzione incluso attività di posa, gestione, manutenzione e lettura degli impianti di misure, servizi necessari per la gestione del sistema; perseguimento del risparmio energetico e dello sviluppo delle fonti rinnovabili; promozione e miglioramento della sicurezza degli impianti dei clienti finali attraverso l'incentivazione di interventi per la messa a norma degli stessi impianti;
- Natura dell'attività svolta: trattasi di attività di SPL a rilevanza economica.

OBIETTIVO	PARAMETRO DI RIFERIMENTO	RISULTATO CONSEGUITO	
mantenimento equilibrio di bilancio (parametro di riferimento: risultato d'esercizio positivo)	risultato di esercizio	risultato di esercizio positivo pari ad € 394.907	
Prosecuzione della procedura per l'individuazione di un terzo partner al fine della partecipazione alle gare d'ambito con Aemme Linea Distribuzione Srl di Legnano (procedura attuata nel 2018: deserta);	adozione degli atti finalizzati alla prosecuzione della procedura	Adempiuto - vedi note esplicative	
Conclusione delle procedure per la sostituzione dei contatori gas con nuovi apparecchi elettronici come previsto dalla deliberazione n. 631/2013/R/gas dell'ARERA (ex AEEGSI)	Sostituzione di tutti i contatori con i nuovi	Adempiuto - vedi note esplicative	
Verifica del rispetto degli adempimenti normativi attraverso la compilazione di apposita griglia di controllo elaborata dall'Ufficio Partecipate	verifica della trasmissione da parte delle Società del questionario-screening adempimenti normativi e analisi del relativo contenuto	Adempiuto - vedi note esplicative	
Trasmissione degli indicatori di controllo elaborati dall'Ufficio Partecipate	verifica della trasmissione da parte delle Società del prospetto relativo agli indicatori economici, finanziari, sociali e competitivi	Adempiuto - vedi note esplicative	

NOTE ESPLICATIVE:

- **mantenimento equilibrio di bilancio (parametro di riferimento: risultato d'esercizio positivo):** chiusura positiva d'esercizio con utile pari ad € 394.907;
- **prosecuzione della procedura per l'individuazione di un terzo partner al fine della partecipazione alle gare d'ambito con Aemme Linea Distribuzione srl di Legnano:** dalla nota integrativa allegata al Documento di Bilancio 2019 si evince che in vista delle gare per l'affidamento del servizio di distribuzione negli ATEM Milano 2 e Miano 3, i Consigli Comunali di Rho, Settimo Milanese e Garbagnate Milanese, con atto di indirizzo deliberato tra maggio e giugno 2015 hanno individuato nella società Aemme Linea Distribuzione (di seguito ALD) l'interlocutore privilegiato per la partecipazione congiunta alle suddette gare e conferito mandato a NED di avviare, congiuntamente

con ALD, una procedura per l'individuazione di un partner industriale, pubblico o privato, per la partecipazione in RTI alle gare.

Allo scopo di cui sopra NED e ALD, anch'essa società a totale controllo pubblico e titolare di concessioni di distribuzione gas nei territori di alcuni comuni della provincia di Milano ricompresi nei medesimi ATEM di Milano 2 e Milano 3, hanno sottoscritto in data 17 ottobre 2016 un protocollo di intesa.

In considerazione dell'obbligo previsto dal DM 226/2011 di costituire, in caso di aggiudicazione della gara, un soggetto gestore unico con il partner selezionato, ALD e NED hanno scelto prudenzialmente di avviare una procedura ad evidenza pubblica.

È stata quindi condotta una procedura, conclusasi nel giugno 2017, e una successiva nel maggio 2018, ma in entrambi i casi nessuno degli operatori che avevano inizialmente manifestato interesse ha presentato formale offerta. Le gare sono state quindi dichiarate ambedue deserte.

Quanto sopra è documentato nel Verbale di gara deserta del 15 giugno 2017 e nel Verbale di gara deserta del 25 maggio 2018.

Nei mesi successivi, anche a seguito di quanto esposto dal parere rilasciato dallo Studio Todarello & Partners avente oggetto "selezione di un partner industriale per la partecipazione alle gare per l'affidamento del servizio di distribuzione del gas naturale negli ATEM Milano 2 e Milano 3 - Protocollo di Intesa per l'accordo strategico tra ALD Srl e Ned reti Distribuzione Gas Srl" acquisito dalla Società, sono quindi ripresi i colloqui con ALD per verificare se vi siano ancora le basi per procedere, in forma diversa dalle precedenti, ad una nuova processo di selezione trasparente per la ricerca del partner per la partecipazione alle gare d'ambito.

In data 30 gennaio 2020 è stato pubblicato, dalla Stazione Appaltante dell'ATEM Milano 3, il bando per la manifestazione d'interesse con scadenza 31 dicembre 2020 cui è seguito l'espletamento della procedura di selezione e l'approvazione, da parte dei Comuni Soci, con propri provvedimenti deliberativi, degli esiti dell'indagine per l'individuazione del partner per costituzione di R.T.I. per prossime gare d'ambito ex art.46bis del D.L.159/2007 e art.24 del D.Lgs 93/2011 individuato in AP Reti Gas S.p.A., società di distribuzione del Gruppo Ascopiave.

- **Conclusione delle procedure per la sostituzione dei contatori gas con nuovi apparecchi elettronici come previsto dalla deliberazione n. 631/2013/R/gas dell'ARERA (ex AEEGSI):** la Società ha comunicato che la deliberazione dell'Authority ARERA n. 631/2013/R/gas "Direttive per la messa in servizio di gruppi misura del gas caratterizzati dai requisiti funzionali minimi", come modificata dalle deliberazioni 651/2014/R/gas, 117/2015/R/gas, 524/2015/R/gas, 821/2016/R/gas, 669/2018/R/gas, prevede i seguenti obblighi di installazione e messa in servizio per le imprese distributrici con numero di clienti finali compreso tra 50.000 e 100.000 al 31 dicembre 2015: XIII) l'8% in servizio entro il 31.12.2018, XIV) il 85% in servizio entro il 31 dicembre 2023.

La Società ha pienamente ottemperato all'obbligo di cui al comma XIII entro l'anno 2018, mentre le sostituzioni previste dal comma "XIV" sono iniziate nell'anno 2019, continuate nel 2020 e sono tuttora in corso nei territori in cui opera Ned Srl nel pieno rispetto del cronoprogramma assegnato, al fine di ottemperare al raggiungimento dell'obbligo percentuale previsto al 31.12.2023.

- **Verifica del rispetto degli adempimenti normativi attraverso la compilazione di apposita griglia di controllo elaborata dall'Ufficio Partecipate:** la Società ha provveduto alla trasmissione del prospetto richiesto debitamente compilato in merito all'adempimento delle disposizioni relative al D.lgs. 175/2016, alla Legge 190/2012, al D.lgs. 33/2013, al Regolamento UE n.679/2016 (c.d. "GDPR", al D.Lgs.50/2016, al D.Lgs.39/2013 dal quale risulta attestato quanto segue:

- Relativamente alle disposizioni sui principi fondamentali e gestione delle società a controllo pubblico/organi amministrativi e di controllo di cui al **D.lgs. 175/2016**, le stesse risultano adempiute. Si segnala in particolare che è stata adottata la relazione sul governo societario contenente il programma di valutazione del rischio aziendale (al punto 7) nel quale sono stati individuati i relativi indicatori.

Non è invece stato adottato un regolamento interno e/o istituito un ufficio di controllo interno quali strumenti di governo societario integrativi degli strumenti ordinari.

Le restanti prescrizioni si evincono tutte rispettate.

- In relazione agli adempimenti previsti alla sezione **"Personale"**, dalla rilevazione effettuata si evince che le procedure per il reclutamento del personale sono autoregolamentate e/o trova applicazione diretta l'art. 5 c.3 del D.lgs. 165/2001; non è stato invece formalizzato atto per esprimere indirizzi ed obiettivi di gestione e contenimento delle spese del personale;
- In merito alla **Legge 190/2012** è stato pubblicato sul sito il Piano per la prevenzione della corruzione e trasparenza 2019-2021, la Relazione del Responsabile per la Prevenzione della corruzione 2019 deve essere pubblicata (presente sino al 2018), si è preso atto dei provvedimenti dell'ANAC con adozione di atti di adeguamento agli stessi. Non sono stati adottati protocolli di legalità che assicurino la correttezza dell'attività svolta.
- Le disposizioni previste nel prospetto di rilevazione dal **D.lgs. 33/2013**, risultano effettuate le pubblicazioni richieste all'art. 15 comma 1 del decreto, mentre non sono state messe in atto nuove azioni per promuovere maggiori livelli di trasparenza.
Non si è proceduto alla promozione di maggiori livelli di trasparenza;
- Le disposizioni previste dal **Regolamento UE n. 679/2016 (c.d. "GDPR")** risultano attuate; si segnala che, rispetto all'esercizio scorso, si è provveduto anche la nomina del Responsabile Protezione Dati (DPO);
- Relativamente all'applicazione delle norme di cui al Codice dei contratti Pubblici ex **D.lgs. 50/2016** riportate nel prospetto di rilevazione è stato adottato un atto al fine di recepire le novità introdotte dal codice dei contratti ("Regolamento interno per l'affidamento lavori, servizi e forniture") pubblicato sul sito della società e le disposizioni previste dal medesimo Codice vengono rispettate nell'espletamento delle procedure di gara;
- Tutte adempiute le disposizioni in tema di **bilancio** e di **gestione** (bilancio approvato il 23.5.2018) con l'eccezione del budget annuale, non approvato;
- In materia di **incarichi presso PP.AA. e enti privati in controllo pubblico** le dichiarazioni di insussistenza ex art. 20 c.3 del D.Lgs. 39/2013 sono presentate e pubblicate nei termini di legge;
Trattandosi di **Società ad integrale partecipazione pubblica** e non **in house** per NED Reti Distribuzione Gas S.r.l. non sono applicabili e non debbono essere verificate le disposizioni in materia di società a partecipazione mista ed "in house providing" riportate nel prospetto di rilevazione.

- **Trasmissione degli indicatori di controllo elaborati dall'Ufficio Partecipate:** la società controllata dal Comune di Rho ha riscontrato alla rilevazione fornendo il prospetto trasmesso dall'Ente debitamente compilato con eccezione della tabella contenente gli indicatori finanziari e patrimoniali che l'Amministrazione ha pertanto derivato dal Documento di Bilancio e calcolato sulla base degli importi di cui allo Stato Patrimoniale e Conto economico dello stesso (relativo all'ultimo esercizio chiuso alla data della rilevazione: esercizio 2018) con le seguenti risultanze:

Indicatori Economico-Finanziari

Nel caso di Ned Srl si evidenziano margine di struttura primario e Posizione finanziaria netta negativi, che necessitano di migliorare - vedi tabella Allegato 1 alla presente.

Indicatori Sociali

Relativamente all'esercizio 2018 Ned Reti Distribuzione Gas S.r.l., non documenta il compimento di indagini di Customer Care.

Certificazioni

La società è in possesso della seguente certificazione di qualità: ISO9001:2015.

Indicatori Competitivi (dati quantitativi)

La società documenta un incremento delle nuove utenze pari a 196 e una mortalità dell'utenza pari a - 237.

La lunghezza totale delle reti è pari a Km 450.995 di cui la maggioranza (Km 326.619) a bassa pressione e le restanti a media.

Il tempo di arrivo del tecnico su chiamata è pari a 43:25 minuti, mentre i tempi di preventivazione ed esecuzione dei lavori sono pari a 0,9 giorni lavorativi, 0,6 per l'attivazione della fornitura, 0,4 per la riattivazione conseguente a distacco per morosità e 0,3 per la preventivazione dei lavori complessi, in riduzione rispetto all'annualità precedente.

STATO REALIZZAZIONE OBIETTIVI: gli obiettivi assegnati risultano conseguiti.

NUOVENERGIE TELERISCALDAMENTO S.r.l.

- Società a responsabilità limitata (Società di capitali)
- Sede Legale: Via A. De Gasperi, 113/115 - 20017 Rho (MI)
- Data di costituzione: 24/05/2007
- Compagine sociale: Società a totale partecipazione pubblica. Enti soci: Comuni di Pero, Rho e Settimo Milanese
- Quota di partecipazione Ente al 31/12/2019: 48,60%
- Le concrete attività svolte: gestione in via diretta, anche a mezzo di affitto d'azienda, del servizio di teleriscaldamento e accessori nei territori dei Comuni Soci, e di tutte le attività a ciò funzionali.
- Natura dell'attività svolta: trattasi di servizio che può rivestire carattere e natura di servizio pubblico locale o comunque di interesse generale.

OBIETTIVO	PARAMETRO DI RIFERIMENTO	RISULTATO CONSEGUITO	
mantenimento equilibrio di bilancio (parametro di riferimento: risultato d'esercizio positivo)	risultato di esercizio	risultato di esercizio positivo pari a € 493.255	
Obiettivo commerciale: incremento degli allacciamenti alla rete del teleriscaldamento nelle zone di recente ampliamento della rete	Avvenuto incremento del numero degli allacciamenti	vedi note esplicative	
Verifica del rispetto degli adempimenti normativi attraverso la compilazione di apposita griglia di controllo elaborata dall'Ufficio Partecipate	Verifica avvenuta trasmissione da parte delle Società del questionario- screening adempimenti normativi e analisi del relativo contenuto	Adempiuto- vedi note esplicative	
Trasmissione degli indicatori di controllo elaborati dall'Ufficio Partecipate	verifica della trasmissione da parte delle Società del prospetto relativo agli indicatori economici, finanziari, sociali e competitivi	Adempiuto - vedi note esplicative	

NOTE ESPLICATIVE:

- **mantenimento equilibrio di bilancio (parametro di riferimento: risultato d'esercizio positivo):** il risultato d'esercizio per l'anno 2019 è positivo e ammonta a complessivi € 493.255;
- **Obiettivo commerciale: incremento degli allacciamenti alla rete del teleriscaldamento nelle zone di recente ampliamento della rete:** nel corso del 2019 l'obiettivo assegnato è risultato parzialmente raggiunto. Nella nota integrativa al bilancio 2019 la società precisa che: *"L'esercizio appena concluso ha visto la prosecuzione dell'attività sociale, consistente nella gestione delle reti di teleriscaldamento, ivi inclusa l'esecuzione di nuovi allacciamenti nel territorio di Rho e Pero, nella manutenzione e conduzione degli impianti termici. In termini di nuovi investimenti, sono state operate le seguenti attività:*
Fase 16/2018 (Edil-costruzioni Cuoco - pronto intervento, manutenzione e nuovi allacciamenti): in fase di collaudo,
Fase 17/2019 (Edil-costruzioni Cuoco - pronto intervento, manutenzione e nuovi allacciamenti): appalto esperito nel 2019, ma lavori iniziati nel 2020 ed attualmente in corso."
- **Verifica del rispetto degli adempimenti normativi attraverso la compilazione di apposita griglia di controllo elaborata dall'Ufficio Partecipate:** la Società ha provveduto alla trasmissione del prospetto richiesto debitamente compilato in merito all'adempimento delle disposizioni relative al D.lgs.

175/2016, alla Legge 190/2012, al D.lgs. 33/2013, al Regolamento UE n.679/2016 (c.d. "GDPR", al D.Lgs.50/2016, al D.Lgs.39/2013 dal quale risulta attestato quanto segue:

- Relativamente alle disposizioni sui principi fondamentali su organizzazione e gestione delle società ex **D.Lgs. 175/2016** risultano tutte rispettate; in particolare, è stata adottata la relazione sul governo societario contenente il programma di valutazione del rischio aziendale (art. 7) nel quale sono stati individuati i relativi indicatori.

Poiché l'organo amministrativo della società è unico, Net S.r.l. non ha deliberato in merito alla deroga al principio dell'unicità dell'amministratore e, pertanto, sussiste conformità anche al disposto dell'art. 11 c.2 del D.Lgs. 175/2016.

Non è invece stato adottato un regolamento interno e/o istituito un ufficio di controllo interno quali strumenti di governo societario integrativi degli strumenti ordinari.

- Le prescrizioni riferite alle **Società "in house"** riportate nel prospetto di rilevazione sono adempiute; nessuna deroga alle disposizioni del codice civile per attuazione del controllo analogo così come previsto dall'art. 16 c. 2 del D.Lgs. 175/2016;
 - In relazione agli adempimenti previsti alla sezione **"Personale"**, dalla rilevazione effettuata si evince che le procedure per il reclutamento del personale sono autoregolamentate e/o trova applicazione diretta dell'art. 5 c.3 del D.lgs. 165/2001; non è stato invece formalizzato atto per esprimere indirizzi ed obiettivi di gestione del personale e del contenimento delle relative spese;
 - In merito alla **Legge 190/2012** sono stati rispettati gli adempimenti previsti nel prospetto di rilevazione ed, in particolare, è stata segnalata la pubblicazione sul sito internet istituzionale della società, in apposita sezione, del Piano triennale della Prevenzione della corruzione e della relazione sull'attività di prevenzione della corruzione, nonché della relazione del Responsabile per la prevenzione della corruzione recante i risultati ottenuti dall'attività svolta. Non sono stati adottati invece protocolli di legalità che assicurino la correttezza dell'attività svolta.
 - Circa le disposizioni previste nel prospetto di rilevazione dal **D.lgs. 33/2013** risultano effettuate le pubblicazioni richieste all'art.15 c.1 del Decreto, mentre non sono state messe in atto nuove azioni per promuovere maggiori livelli di trasparenza.
 - Le disposizioni previste dal **Regolamento UE n. 679/2016 (c.d. "GDPR")** risultano attuate, compresa la nomina del Responsabile Protezione Dati (DPO);
 - Tutte adempiute le disposizioni in tema di **bilancio** e di **gestione**; in particolare, la gestione è oggetto di verifica infrannuale ed il budget annuale viene approvato dall'assemblea;
 - Relativamente all'applicazione delle norme di cui al Codice dei contratti Pubblici ex **D.lgs. 50/2016** riportate nel prospetto di rilevazione è stato adottato un atto al fine di recepire le novità introdotte dal codice dei contratti ("Regolamento interno per l'affidamento lavori, servizi e forniture") pubblicato sul sito della società e le disposizioni previste dal medesimo Codice vengono rispettate nell'espletamento delle procedure di gara;
 - In materia di **incarichi presso PP.AA. e enti privati in controllo pubblico** le dichiarazioni di insussistenza ex art. 20 c.3 del D.Lgs. 39/2013 sono presentate e pubblicate nei termini di legge;
- Trattandosi di **Società ad integrale partecipazione pubblica** non sono applicabili né debbono essere verificate, per Nuovenergie teleriscaldamento S.r.l., le relative disposizioni previste nel prospetto di rilevazione.

- **Trasmissione degli indicatori di controllo elaborati dall'Ufficio Partecipate:** la società controllata dal Comune di Rho ha riscontrato alla rilevazione fornendo il prospetto trasmesso dall'Ente debitamente compilato con eccezione della tabella contenente gli indicatori finanziari e patrimoniali che l'Amministrazione ha pertanto derivato dal Documento di Bilancio e calcolato sulla base degli importi di cui allo Stato Patrimoniale e Conto economico dello stesso (relativo all'ultimo esercizio chiuso alla data della rilevazione: esercizio 2018) con le seguenti risultanze:

Indicatori Economico-Finanziari

Nel caso di Ned Srl si evidenziano Margine di Struttura Primario e Posizione finanziaria netta negativi, che necessitano di migliorare – vedi tabella Allegato 1 alla presente.

Indicatori Sociali

Relativamente all'esercizio 2018 Nuovenergie Teleriscaldamento S.r.l. dichiara di non avere compiuto indagini di Customer Care.

Certificazioni

Nuovenergie Teleriscaldamento S.r.l. è in possesso della seguente certificazione di qualità: UNI EN ISO 9001:2015.

Indicatori Competitivi(dati quantitativi)

Il totale delle utenze attive allacciate nell'anno è pari a 258 di cui 90 per il Comune di Rho, il numero di utenti attivati è pari a 8 complessivi, di cui n.2 per il Comune di Rho.

La mortalità dell'utenza è pari ad 1, riferite al Comune di Pero.

La volumetria dell'energia elettrica allacciata è pari a 6.628.310 metricubi.

STATO REALIZZAZIONE OBIETTIVI: dei n.4 obiettivi assegnati, n.3 risultano pienamente conseguiti, mentre n.1 parzialmente raggiunto.

NUOVENERGIE Spa

- Società per Azioni (Società di capitali)
- Sede Legale: Corso Garibaldi n. 91 - 20017 Rho (Mi).
- Data di costituzione: 03/12/2002
- Compagine sociale: Società a totale partecipazione pubblica. Enti soci: Comuni di Pero, Rho, Settimo Milanese
- Quota di partecipazione Ente al 31/12/2019: 48,28%
- Le concrete attività svolte: la principale attività della società è la vendita di gas ed energia elettrica;
- Natura dell'attività svolta: trattasi di attività di libero mercato di vendita di gas ed energia elettrica.

OBIETTIVO	PARAMETRO DI RIFERIMENTO	RISULTATO CONSEGUITO	
mantenimento equilibrio di bilancio (parametro di riferimento: risultato d'esercizio positivo)	<i>risultato di esercizio</i>	<i>risultato di esercizio positivo pari a € 499.410</i>	
Approvazione di un nuovo Piano Industriale conseguente all'entrata nella compagine sociale di un socio privato (Spigas srl) che contempli l'attuazione della misura di razionalizzazione prevista del Piano di Revisione Straordinaria 2017 del Comune di Rho	Presentazione di proposta del Piano Industriale della Società entro il 31.12.2018	Adempiuto - vedi note esplicative	
Verifica del rispetto degli adempimenti normativi attraverso la compilazione di apposita griglia di controllo elaborata dall'Ufficio Partecipate	Verifica avvenuta trasmissione da parte delle Società del questionario- screening adempimenti normativi e analisi del relativo contenuto	vedi note esplicative	
Trasmissione degli indicatori di controllo elaborati dall'Ufficio Partecipate	verifica della trasmissione da parte delle Società del prospetto relativo agli indicatori economici, finanziari, sociali e competitivi	Adempiuto - vedi note esplicative	

NOTE ESPLICATIVE:

- **mantenimento equilibrio di bilancio (parametro di riferimento: risultato d'esercizio positivo):** il risultato d'esercizio per l'anno 2018 è positivo e ammonta a complessivi € 499.410;
- **Approvazione di un nuovo Piano Industriale conseguente all'entrata nella compagine sociale di un socio privato (Spigas srl) che contempli l'attuazione della misura di razionalizzazione prevista del Piano di Revisione Straordinaria 2017 del Comune di Rho:** il Piano è stato approvato entro la scadenza di riferimento.
- **Verifica del rispetto degli adempimenti normativi attraverso la compilazione di apposita griglia di controllo elaborata dall'Ufficio Partecipate:**

La valutazione del presente obiettivo deve tenere conto della particolare "qualificazione" che la Società Nuovenergie S.p.A. ha tra agli organismi partecipati dal Comune di Rho, come formalizzato nel provvedimento di revisione straordinaria delle partecipazioni approvato dall'Ente nell'anno 2017 con delibera di Consiglio Comunale n. 57 del 28/09/2017 e ai sensi dell'art. 24 del D.Lgs. 175/2016, così come modificato dal D. Lgs. 100/2017.

L'analisi condotta in tale provvedimento ha rilevato che la società Nuovenergie S.p.a., che svolge l'attività di "Vendita di Gas ed Energia Elettrica", NON rientra in alcuna delle categorie di cui all'art. 4 del D.Lgs. 175/2016.

Come ribadito da ANCI a fronte di apposito quesito, l'attività di vendita può essere effettuata unicamente da società che non svolgano alcuna altra attività, salvo l'importazione, l'esportazione, la coltivazione e l'attività di cliente grossista. Alla luce dei nuovi limiti qualitativi disposti dal D.Lgs.

175/2016, la vendita di gas ed energia non rientra tra le attività di competenza dell'Ente, e pertanto la partecipazione in detta società deve essere dismessa previo inserimento nel piano di razionalizzazione.

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 26 del 20.04.2016, si è recepito ed approvato quanto convenuto nell'Assemblea ordinaria dei Soci di Nuovenergie SPA (NEV) in data 18.04.2016 circa la cessione di una quota minoritaria della società pari al 30%, ripartita tra i soli Soci "Comune di Rho" e "Comune di Settimo Milanese" in proporzione all'entità delle singole partecipazioni, nella prospettiva di coinvolgere un partner di minoranza in qualità di whole-saler ossia di soggetto capace di acquisire, al miglior prezzo di mercato, sia gas metano, sia energia elettrica.

Nell'esercizio 2017 si è dato corso alla procedura di gara ad evidenza pubblica e con atto di determinazione Area Servizi di Programmazione economica e delle Entrate n. 266 del 06/11/2017, si è proceduto all'aggiudicazione definitiva alla società Spigas S.r.l della "Procedura di gara finalizzata alla cessione di quota societaria pari al 30% del capitale sociale della società Nuovenergie S.p.A. detenuta dal Comune di Rho e dal Comune di Settimo Milanese". Nel successivo mese di dicembre 2017 e gennaio 2018 i Comuni di Rho e Settimo Milanese hanno provveduto alla cessione tramite atto notarile dei propri titoli azionari.

Con la sopra citata delibera di Consiglio Comunale n. 57 del 28/09/2017 si prevedeva di dare avvio alla procedura/bando per l'alienazione dell'intera partecipazione in Nuovenergie S.p.a., entro 12 mesi dall'approvazione della Revisione Straordinaria delle partecipazioni, così come previsto dall'art. 10 del D.Lgs. 175/2016, nel rispetto dei principi di pubblicità, trasparenza e non discriminazione, salvaguardando il diritto di prelazione dei soci previsto dalla legge o dallo statuto. In ottemperanza a quanto stabilito negli atti comunali a settembre 2018, l'Assemblea dei Soci di Nuovenergie S.p.a., ha stabilito, approvando le "Linee guida del Piano Strategico 2018-2022", che l'alienazione della partecipazione pubblica "sia contemplata nel Piano Industriale in elaborazione, prevedendo modalità e tempistiche consone con il piano di razionalizzazione approvato dai Consigli Comunali dei soci pubblici".

Pertanto, alla luce della vigente normativa il Comune di Rho, in sintonia con il Piano Strategico ed il Piano Industriale, si dovrà dare avvio alla procedura per la cessione delle quote di partecipazione possedute in Nuovenergie S.p.a., avendo cura, di valorizzare adeguatamente le quote di proprietà, di rispettare i principi di pubblicità, trasparenza e non discriminazione e di salvaguardare l'eventuale diritto di prelazione del socio privato, previsto dalla legge o dallo statuto

Ciò detto, la Legge 30.12.2018, n.145 (c.d." Legge di Bilancio 2019") ha modificato il testo dell'art. 24 del D.Lgs. 175/2016, relativamente alle tempistiche per l'alienazione delle partecipazioni ed alla perdita dei diritti sociali del socio pubblico nel caso in cui l'alienazione non avvenga, stabilendo che detti adempimenti non debbano essere applicati fino al 31 dicembre 2021, se le partecipazioni pubbliche siano in società che abbiano registrato un risultato netto medio in utile nei tre anni precedenti; trovandosi Nuovenergie S.p.a. in tale fattispecie, l'Amministrazione si è avvalsa dell'autorizzazione ex lege a non dare avvio alla procedura sino al 31.12.2021.

Con Legge 106 del 23.07.2021 ad oggetto: "Conversione in legge, con modificazioni, del decreto-legge 25 maggio 2021, n. 73, recante misure urgenti connesse all'emergenza da COVID-19, per le imprese, il lavoro, i giovani, la salute e i servizi territoriali" si è sancita un'ulteriore modifica all'art. 24 del D.Lgs. 175/2016 aggiungendo allo stesso il comma 5-ter che così statuisce: "Le disposizioni del comma 5-bis si applicano anche per l'anno 2022 nel caso in cui le società partecipate abbiano prodotto un risultato medio in utile nel triennio 2017-2019"; pertanto il termine per l'alienazione della partecipazione può essere prorogato sino al 31.12.2022.

Ciò premesso occorre dire che la Società ha provveduto alla trasmissione del prospetto richiesto debitamente compilato in merito all'adempimento delle disposizioni relative al D.lgs. 175/2016, alla Legge 190/2012, al D.lgs. 33/2013, al Regolamento UE n.679/2016 (c.d. "GDPR", al D.Lgs.50/2016, al D.Lgs.39/2013 dal quale risulta attestato quanto segue:

- Relativamente alle disposizioni di cui al **D.lgs. 175/2016**, rispetto all'esercizio precedente, la società ha predisposto la relazione sul governo societario nella quale sono inseriti il programma di valutazione di rischio aziendale nel quale sono stati previsti appositi indicatori di valutazione. La società nel corso del 2018 ha iniziato il procedimento di modifica del proprio Statuto, tra l'altro anche adeguandolo alle disposizioni del D. Lgs. 175/2016; il procedimento è culminato con l'approvazione del testo definitivo da parte del Comune di Rho con deliberazione Consiglio comunale n. 14 del 14.05.2020;
- Le prescrizioni riferite alle **Società "mista pubblico - privata** riportate nel prospetto di rilevazione sono adempiute; nell'assetto organizzativo della società non si è fatto riferimento a particolari deroghe al Codice Civile così come previsto dall'art. 16 c. 2 del D.Lgs. 175/2016.
- In relazione agli adempimenti previsti alla sezione **"Personale"**, dalla rilevazione effettuata si evince che la società non ha proceduto ad assunzioni e le procedure per il reclutamento del personale sono autoregolamentate e/o trova l'applicazione diretta l'art. 35 c.3 del D.Lgs. 165/2001.
- Relativamente alle disposizioni di cui al **D.lgs. 33/2013** ed alla **Legge 190/2012** la società dichiara la non applicazione delle disposizioni oggetto di ricognizione. Già nel prospetto di rilevazione relativo alla valutazione degli obiettivi 2018 la Società, peraltro, aveva eccepito la non applicabilità. Dirimente in materia risulta la Direttiva 8.11.2017, n. 1134, dell'Autorità Nazionale Anticorruzione (A.N.A.C.). dal cui contenuto si evince quanto segue:

➤ **Trasparenza:**

Il D.lgs. 33/2013 definisce all'art. 2 bis il proprio ambito soggettivo di applicazione:

L'art 2 bis si compone di tre commi: al primo si definisce e limita la nozione di "pubbliche amministrazioni" con rinvio all'art. 1, c.2 del d.lgs. 165 del 2001; al secondo comma si dispone che la medesima disciplina dettata dal D.Lgs 33/2013 per le pubbliche amministrazioni si applica, "in quanto compatibile" anche a:

- a) enti pubblici economici e ordini professionali;
- b) società in controllo pubblico come definite dal D.Lgs 175/2016. Sono escluse invece le società quotate come definite dal medesimo decreto.
- c) Associazioni, fondazioni ed enti di diritto privato comunque denominati, anche privi di personalità giuridica, con bilancio superiore a cinquecentomila euro (...omissis...)

Al terzo comma si dispone che la medesima disciplina prevista per le pubbliche amministrazioni di cui al comma 1 si applica, "in quanto compatibile", limitatamente ai dati e ai documenti inerenti l'attività di pubblico interesse disciplinata dal diritto nazionale o dell'Unione europea, alle società a partecipazione pubblica, come definite dal d.lgs 175/2016 e alle associazioni, alle fondazioni e agli enti di diritto privato.

La Direttiva 8.11.2017, n. 1134 conferma la distinzione operata con la precedente determinazione Direttiva A.N.A.C. n. 8/2015 tra enti di diritto privato in controllo pubblico, tenuti alla trasparenza, tanto relativamente alla loro organizzazione quanto relativamente al complesso delle attività svolte e altri enti di diritto privato, non in controllo pubblico, tenuti alla trasparenza solo relativamente alle attività di pubblico interesse svolte.

Ne deriva che alle società meramente partecipate gli adempimenti in materia di trasparenza (che consiste tanto nella pubblicazione sui siti web dei dati e dei documenti soggetti a pubblicazione obbligatoria tanto nel garantire le condizioni per l'esercizio del diritto di accesso civico generalizzato) sono tenuti all'adempimento degli oneri di trasparenza limitatamente ai documenti inerenti alle attività di pubblico interesse.

➤ **Prevenzione della corruzione:**

la Direttiva 8.11.2017, n. 1134, dell'Autorità Nazionale Anticorruzione (A.N.A.C.) così chiarisce: *"Con riferimento alle misure di prevenzione della corruzione diverse dalla trasparenza l'art. 41 del D.lgs. 97/2016, aggiungendo il comma 2 bis all'art. 1 della Legge 190/2012 prevede che tanto le amministrazioni pubbliche quanto gli altri soggetti di cui all'art. 2-bis, comma 2, del D.Lgs. 33 del 2013 (ndr. tra cui le società in controllo pubblico) siano destinatari delle indicazioni contenute nel PNA (ndr. Piano Nazionale Antimafia) ma secondo un regime differenziato: mentre le prime sono tenute ad adottare un vero e proprio PTPC, i secondi devono adottare misure integrative di quelle adottate ai sensi del Decreto legislativo 8 giugno 2001, n.231 (...omissis..) mentre gli enti di diritto privato, società partecipate o altri enti di cui all'art. 2 bis comma 3 non hanno gli stessi obblighi (...omissis...)"*

Si può quindi conclusivamente ritenere che, con riferimento all'adozione delle misure di prevenzione della corruzione occorra distinguere tre tipologie di soggetti:

- " - le pubbliche amministrazioni di cui all'art.1 , c.2 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, che adottano il Piano di prevenzione della corruzione e della trasparenza (PTPC);*
- i soggetti di cui all'art. 2-bis, c.2 , del D.lgs. 33/2013 tenuti ad adottare misure integrative di quelle adottate ai sensi del D.Lgs. 231 del 2001: enti pubblici economici, ordini professionali, società in controllo pubblico come definite dall'art. 2, c.1, lett. m) del d.lgs. 175/2016, associazioni, fondazioni e enti di diritto privato (...omissis..);*
- i soggetti di cui all'art. 2 bis, c.3 del d.lgs 33/2013 (ndr. società partecipate) , sono invece esclusi dall'ambito di applicazione delle misure di prevenzione della corruzione, diverse dalla trasparenza".*

Ciò detto, al di là dell'applicabilità delle norme in oggetto alla società Nuovenergie S.p.a. eccettuata dalla società stessa, è opportuno segnalare che il sito web istituzionale di Nuovenergie S.p.a. non presenta apposita sezione relativa alla trasparenza anche se riporta alle pagine sottoindicate i seguenti dati:

- http://www.nuovenergiespa.it/chi_siamo/management/: vengono riportati i nominativi dei componenti del Consiglio di Amministrazione,
 - http://www.nuovenergiespa.it/chi_siamo/codice_etico/: è possibile visionare il Codice Etico relativo al "Modello 231" e visionare l'attestato di conseguimento del Bollino etico Sociale rilasciato alla Società,
 - dati richiesti di pubblico interesse sono riportati nella sezione Chi siamo/Governance/Modello di organizzazione, gestione e controllo ex D.Lgs. n. 231/2001, oppure nella sezione "Chi siamo/Codice etico", "Chi siamo/Governance" o "Codice etico" oppure sezione "News" ove vengono pubblicate le notizie relative alla nomina di nuovi amministratori,
 - www.nuovenergiespa.it/chi_siamo/gove/: è possibile scaricare il Modello di organizzazione gestione e controllo redatto ai sensi del D.Lgs. 231/2001
 - <http://www.nuovenergiespa.it/news/>: è possibile rinvenire, fra le news pubblicate, le informazioni relative all'avvenuta nomina del CDA, all'approvazione dei bilanci, variazione della compagine sociale, l'approvazione dei bilanci consuntivi con una sintetica analisi delle principali voci di bilancio ed indicatori economici.
- Le disposizioni previste dal **Regolamento UE n. 679/2016 (c.d. "GDPR")** risultano tutte applicate;
 - Relativamente all'applicazione delle norme di cui al Codice dei contratti Pubblici ex **D.lgs. 50/2016**, la società comunica di non avere applicato le relative disposizioni.

A tale proposito si rammenta tuttavia che la Nuovenergie S.p.A. si occupa di vendita di gas ed elettricità, attività che NON rientrano in alcuna delle categorie di cui all'art. 4 del D.Lgs. 175/2016 e quindi non rientrano tra le attività istituzionali di competenza dell'Ente, pertanto,

l'applicabilità del Codice dei contratti pubblici ad una simile società da amministrazioni pubbliche non è questione ancora compiutamente risolta se teniamo conto peraltro che:

- l'art. 16 del D.lgs. 175/2016 definisce espressamente l'ambito di applicabilità del codice dei contratti pubblici alle "Società in house" (e Nuovenergie S.p.a. non è "in house providing");
 - l'art. 8. del D.Lgs. 50/2016 (Esclusione di attività direttamente esposte alla concorrenza) statuisce: *"1. Gli appalti destinati a permettere lo svolgimento di un'attività di cui agli articoli da 115 a 121 (ndr. gas ed energia termica, elettricità, acqua, servizi di trasporto, servizi postali, Estrazione di gas e prospezione o estrazione di carbone o di altri combustibili solidi) (..omissis..) non sono soggetti al presente codice se l'attività è direttamente esposta alla concorrenza su mercati liberamente accessibili"*;
 - gli artt. 115 e 116 del D.lgs 50/2016 nei quali vengono esplicitate le attività (tra cui gas ed energia elettrica) cui fa riferimento il già citato art. 8 trovano ulteriore precisazione nell'art.114 comma 7 del D.Lgs. 50/2016 *"Ai fini degli articoli 115, 116 e 117 il termine «alimentazione» comprende la generazione, produzione nonché la vendita all'ingrosso e al dettaglio"* (e Nuovenergie S.p.A. si occupa esattamente di vendita di gas e energia elettrica);
 - In materia di **incarichi presso PP.AA. ed enti privati in controllo pubblico** le disposizioni relative alle dichiarazioni di insussistenza ex art. 20 c.3 del D.Lgs. 39/2013 non sono state applicate da parte della società (v. paragrafo precedente "trasparenza").
L'art. 2 del Decreto legislativo 8 aprile 2013, n. 39 "Disposizioni in materia di inconferibilità e incompatibilità di incarichi presso le pubbliche amministrazioni e presso gli enti privati in controllo pubblico, a norma dell'articolo 1, commi 49 e 50, della legge 6 novembre 2012, n. 190" precisa che *"1. Le disposizioni del presente decreto si applicano agli incarichi conferiti nelle pubbliche amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, ivi compresi gli enti pubblici, nonché negli enti di diritto privato in controllo pubblico."* laddove art. 1 comma 2 lett. "c) per «enti di diritto privato in controllo pubblico», le società e gli altri enti di diritto privato che esercitano funzioni amministrative, attività di produzione di beni e servizi a favore delle amministrazioni pubbliche o di gestione di servizi pubblici, sottoposti a controllo ai sensi dell'articolo 2359 c.c. da parte di amministrazioni pubbliche, oppure gli enti nei quali siano riconosciuti alle pubbliche amministrazioni, anche in assenza di una partecipazione azionaria, poteri di nomina dei vertici o dei componenti degli organi".
 - In materia di **bilancio** viene comunicato che lo stesso è stato approvato nei tempi di legge e regolarmente depositato presso il Registro delle Imprese; in tema di gestione la società non approva il budget annuale, mentre la gestione è stata oggetto di verifica infrannuale e gli obiettivi relativi all'esercizio di riferimento raggiunti;
 - Non trattandosi di **Società "in house"**, per Nuovenergie S.p.a. non occorre verificare le relative disposizioni riportate nel prospetto di rilevazione.
- **Trasmissione degli indicatori di controllo elaborati dall'Ufficio Partecipate:** la Società ha trasmesso il prospetto debitamente compilato come richiesto dall'Ente dal quale si evincono i seguenti indici economico-finanziari, con riferimento all'esercizio 2018:
- Indicatori Economico-Finanziari
- Tutti gli indicatori risultano positivi- vedi tabella Allegato 1 alla presente.
- Indicatori Sociali
- Relativamente all'esercizio 2018 Nuovenergie S.p.A.. non ha compiuto un'indagine di Customer Satisfaction.
- Nuovenergie S.p.A. non risulta in possesso di alcuna certificazione di qualità;

Indicatori Competitivi

Nuovenergie S.p.A. ha fornito i seguenti riscontri: il totale degli utenti del servizio gas per il 2018 è pari a 27.102, in decremento rispetto all'esercizio precedente (28.247).

Il totale del gas venduto per mc è pari a 54.872.997, in incremento rispetto all'esercizio precedente.

Il numero di pod totali per l'erogazione dell'energia elettrica è pari a 9018, in incremento rispetto all'esercizio precedente.

Il dato relativo alla quota di mercato detenuta a livello nazionale e regionale è definito come non disponibile.

SINTESI STATO REALIZZAZIONE OBIETTIVI: Degli obiettivi assegnati alla Società n. 3 risultano conseguiti, mentre n.1 risulta parzialmente conseguito.

GeSeM S.r.l.

- Società a responsabilità limitata (Società di capitali)
- Sede Legale: Via Rimembranze, 13- 20020 Lainate
- Data di costituzione: 05/12/2002
- Compagine sociale: Società a totale partecipazione pubblica. Enti soci: Comune di Rho, Comune di Arese, Comune di Lainate, Comune di Vanzago, Comune di Nerviano, Comune di Pregnana Milanese, Comune di Pogliano Milanese;
- Quota di partecipazione al 31/12/2019: 9,60%
- Le concrete attività svolte: la società svolge le seguenti attività:
 - a. Coordinamento e controllo, per conto dei Comuni Soci, del servizio di igiene urbana;
 - b. Riscossione sia ordinaria che coattiva di tutte le entrate tributarie dei Comuni incluse anche altre entrate extra-tributarie;
 - c. Manutenzione ordinaria, inclusa segnaletica stradale, di beni comunali;
 - d. Stazione appaltante di servizi e lavori per conto dei Comuni Soci.
- La natura dell'attività/servizio svolto: trattasi di Servizio Pubblico Locale.

OBIETTIVO	PARAMETRO DI RIFERIMENTO	RISULTATO CONSEGUITO	
mantenimento equilibrio di bilancio (parametro di riferimento: risultato d'esercizio positivo);	risultato d'esercizio	Risultato d'esercizio positivo pari ad € 10.369	
Emissioni accertamenti Tosap per le annualità 2016 e 2017;	emissione accertamenti	Adempiuto-vedi note esplicative	
Emissioni accertamenti ICP per le annualità 2017 e 2018;	emissione accertamenti	Adempiuto-vedi note esplicative	
Verifica del rispetto degli adempimenti normativi attraverso la compilazione di apposita griglia di controllo elaborata dall'Ufficio Partecipate	Verifica avvenuta trasmissione da parte delle Società del questionario- screening adempimenti normativi e analisi del relativo contenuto	Adempiuto-vedi note esplicative	
Trasmissione degli indicatori di controllo elaborati dall'Ufficio Partecipate	verifica della trasmissione da parte delle Società del prospetto relativo agli indicatori economici, finanziari, sociali e competitivi	Adempiuto-vedi note esplicative	

NOTE ESPLICATIVE:

- **mantenimento equilibrio di bilancio (parametro di riferimento: risultato d'esercizio positivo):** la società ha chiuso con un bilancio positivo pari ad € 10.369;
- **emissioni accertamenti Tosap per le annualità 2016 e 2017:** la Società ha emesso gli accertamenti per l'anno 2016, mentre quelli relativi al 2017 saranno emessi nel 2021;
- **emissioni accertamenti ICP per le annualità 2017 e 2018:** la Società ha emesso gli accertamenti per gli anni 2017 e 2018;
- **Verifica del rispetto degli adempimenti normativi attraverso la compilazione di apposita griglia di controllo elaborata dall'Ufficio Partecipate:** la Società ha provveduto alla trasmissione del prospetto richiesto debitamente compilato in merito all'adempimento delle disposizioni relative al D.lgs. 175/2016, alla Legge 190/2012, al D.lgs. 33/2013, al Regolamento UE n.679/2016 (c.d. "GDPR"), al D.Lgs.50/2016, al D.Lgs.39/2013 dal quale risulta attestato quanto segue:

- Relativamente alle disposizioni di cui al **D.lgs. 175/2016**, non sono stati né è stato adottato un regolamento interno e/o istituito un ufficio di controllo interno quali strumenti di governo societario integrativi degli strumenti ordinari.

Le restanti prescrizioni si evincono tutte rispettate: è stata adottata la relazione sul governo societario che contiene il programma di valutazione del rischio aziendale e degli indicatori; rispettato il divieto di dipendenti della amministrazione controllante ad essere amministratori; la società ha revisionato lo Statuto secondo le prescrizioni del D.Lgs. 175/2016 adattandolo anche alle successive indicazioni di ANAC nel 2019.

E' rispettato l'art. 11 c.2 del D.Lgs. 175/2016 in quanto l'organo amministrativo è unico.

- Le prescrizioni riferite alle **Società "in house"** riportate nel prospetto di rilevazione sono adempiute.

In particolare, viene evidenziato che il controllo analogo da parte degli enti Soci è previsto nello Statuto ed esercitato anche attraverso la costituzione del Coordinamento dei Comuni Soci (che ha adottato apposito proprio regolamento); rispettato il limite del fatturato dell'80%, previsto dall'art. 3 dello Statuto; infine, per l'aggiudicazione dei lavori e forniture di beni o servizi la Società applica il Codice dei Contratti.

- In relazione agli adempimenti previsti alla sezione **"Personale"**, dalla rilevazione effettuata si evince che la società ha adottato uno specifico regolamento per le assunzioni (determinazione dell'Assemblea del 29.3.2018); non è stato invece formalizzato atto per esprimere indirizzi ed obiettivi di contenimento delle spese del personale.

Nell'ambito della annuale relazione previsionale la Società procede ad effettuare la ricognizione del personale ai fini dell'eventuale fabbisogno.

- In merito alla **Legge 190/2012** sono stati rispettati gli adempimenti previsti nel prospetto di rilevazione ed, in particolare, è stata segnalata la pubblicazione sul sito internet istituzionale della società, in apposita sezione, del Piano triennale della Prevenzione della corruzione e della relazione sull'attività di prevenzione della corruzione, nonché della relazione del Responsabile per la prevenzione della corruzione recante i risultati ottenuti dall'attività svolta.

Gli specifici protocolli di legalità si concretizzano nel Codice Etico e di Condotta e nel monitoraggio che viene effettuato dal Responsabile Prevenzione della Corruzione e Trasparenza. Nell'ambito della previsione di ulteriori azioni finalizzate a promuovere maggiori livelli di trasparenza è stato adottato un nuovo portale.

- Le disposizioni previste nel prospetto di rilevazione dal **D.lgs. 33/2013** risultano adempiute. In merito alla promozione di maggiori livelli di trasparenza si sottolinea che è stato adottato un nuovo portale per la trasparenza;

- Le disposizioni previste dal **Regolamento UE n. 679/2016 (c.d. "GDPR")** risultano attuate;
- Relativamente all'applicazione delle norme di cui al Codice dei contratti Pubblici ex **D.lgs. 50/2016** riportate nel prospetto di rilevazione in merito alle novità introdotte dal codice dei contratti e s.m.i. è in corso una revisione del Regolamento interno degli Acquisti, mentre le disposizioni previste dal medesimo Codice vengono rispettate nell'espletamento delle procedure di gara;

- Tutte adempiute le disposizioni in tema di **bilancio** e di **gestione** in particolare la gestione è oggetto di verifica infrannuale (Relazione Semestrale) e il budget viene annualmente approvato dall'Assemblea;

- In materia di **incarichi presso PP.AA. e enti privati in controllo pubblico** le dichiarazioni di insussistenza ex art. 20 c.3 del D.Lgs. 39/2013 sono presentate e pubblicate nei termini di legge;

Trattandosi di **Società ad integrale partecipazione pubblica** non sono applicabili e non debbono essere verificate le disposizioni in materia di società a partecipazione mista pubblico-privata riportate nel prospetto di rilevazione.

- **Trasmissione degli indicatori di controllo elaborati dall'Ufficio Partecipate:** la Società ha trasmesso il prospetto debitamente compilato come richiesto dall'Ente dal quale si evince quanto segue relativamente all'esercizio 2018:

Indicatori Economico-Finanziari

Tutti gli indicatori risultano positivi- vedi tabella Allegato 1 alla presente.

Indicatori Sociali

GeSem S.r.l. non riferisce di avere compiuto indagini di customer care, né di essere in possesso di certificazioni di qualità.

Indicatori Qualitativi

Relativamente all'esercizio 2018 per la Tosap riscossi importi per € 435, mentre per ICP € 7.163,37.

L'orario di apertura settimanale al pubblico del servizio è pari a 18 ore.

SINTESI STATO REALIZZAZIONE OBIETTIVI: Tutti gli obiettivi assegnati alla Società risultano conseguiti.

CAP HOLDING S.p.a.

- Società per azioni (Società di capitali)
- Sede Legale e amministrativa: via del Mulino, 2 Palazzo U10 -20090 Assago (MI)
- Quota di partecipazione Ente al 31/12/2019: 1,9725%
- Le concrete attività svolte: Servizio idrico integrato, Rilievi e cartografia, Gestione di impianti (acquedotto, fognatura, depurazione), Investimenti sul territorio, Gestione degli impianti Casa dell'Acqua, ovvero moderni impianti per la distribuzione di acqua naturale e frizzante; Progetti speciali.
- Natura dell'attività svolta: trattasi di servizio pubblico locale a rete.

OBIETTIVO	PARAMETRO DI RIFERIMENTO	RISULTATO CONSEGUITO	
Mantenimento equilibrio di bilancio (parametro di riferimento: risultato d'esercizio positivo)	risultato d'esercizio	risultato d'esercizio positivo pari ad a € 31.176.416 per Cap Holding e € 32.259.106 per il Gruppo Cap	
Verifica del rispetto del Piano di implementazione della qualità Tecnica di cui alla delibera ARERA n. 917/2017/IDR del 27.12.2017 ed alle decisioni puntuali della Autorità della Città Metropolitana di Milano	Adozione azioni finalizzate al rispetto degli Standard qualitativi di ARERA	Adempiuto-vedi note esplicative	
Smaltimento dei fanghi di depurazione attraverso lo sviluppo di politiche di promozione della trasformazione in fertilizzante e, se non possibili le prime, attraverso la valorizzazione energetica degli stessi	effettiva esecuzione degli adempimenti previsti dall'obiettivo	Adempiuto-vedi note esplicative	
Sviluppo di strategie per lo smaltimento della Frazione Organica Rifiuto Solido Urbano (Forsu) e/o dello spremuto di Forsu attraverso la sinergia con asset del servizio idrico anche alla luce del decreto del Sindaco Metropolitano del 15/05/2019 Rep. Gen. n. 112/2019	Verifica adozione azioni finalizzate a ottimizzare lo smaltimento della Forsu	Adempiuto-vedi note esplicative	
Sviluppo di campagne per la sensibilizzazione pubblica sulla gestione e protezione della risorsa	Verifica delle iniziative attuate a difesa della "Risorsa"	Adempiuto-vedi note esplicative	
Verifica del rispetto degli adempimenti normativi attraverso la compilazione di apposita griglia di controllo elaborata dall'Ufficio Partecipate	Verifica avvenuta trasmissione da parte delle Società del questionario- screening adempimenti normativi e analisi del relativo contenuto	Adempiuto-vedi note esplicative	
Trasmissione degli indicatori di controllo elaborati dall'Ufficio Partecipate	verifica della trasmissione da parte delle Società del prospetto relativo agli indicatori economici, finanziari, sociali e competitivi	Adempimento-vedi note esplicative	

NOTE ESPLICATIVE:

- **Mantenimento equilibrio di bilancio (parametro di riferimento: risultato d'esercizio positivo):** il bilancio si è chiuso al 31.12.2019 con un risultato d'esercizio positivo pari a € 31.176.416 per Cap Holding. Il bilancio consolidato del Gruppo Cap ha chiuso anch'esso con risultato d'esercizio positivo pari ad € 32.259.106;
- **Verifica del rispetto del Piano di implementazione della qualità Tecnica di cui alla delibera ARERA n. 917/2017/IDR del 27.12.2017 ed alle decisioni puntuali della Autorità della Città Metropolitana di Milano:**
per riscontrare in merito al presente obiettivo Cap Holding S.p.A. rimanda al piano industriale aggiornato dal quale si desume che la programmazione degli investimenti di CAP ha trovato una significativa conferma nell'impostazione della regolazione della Qualità Tecnica definita da ARERA e nei macro-indicatori da essa individuati.

In quest'ottica, anni addietro è stata avviata una nuova strategia per la riduzione delle perdite idriche introducendo nei singoli Sistemi Acquedottistici Chiusi (SAC) tecnologie di ricerca innovative, così come con lo stesso spirito nel 2016 si è iniziato a effettuare rilevanti investimenti per la riduzione dei fanghi in discarica o, ancora da prima, per la realizzazione di interventi per il miglioramento della qualità della risorsa idrica, fissando obiettivi anche al di sotto dei limiti di legge. Ridefinizione del perimetro del servizio idrico con l'inclusione di numerosi interventi per la regimentazione delle acque meteoriche nella parte in cui sono strettamente collegate al SII. È stata un'evidente risposta alla volontà di affrontare i cambiamenti climatici che porterà Gruppo CAP a mettere "a sistema" nel periodo 2018-2033 oltre 450 milioni di euro di opere volte alla riduzione degli allagamenti e a migliorare il funzionamento della rete fognaria.

Gli standard fissati da ARERA nell'ambito del RQTI e le stringenti prescrizioni normative nazionali, regionali e locali, prime fra tutte quelle dei regolamenti regionali n. 7/2017 in tema di invarianza idraulica e n. 6/2019 in materia di trattamento delle acque reflue, sono tali da richiedere a Cap Holding S.p.A. ulteriore attenzione nella programmazione degli investimenti e il massimo sforzo nella loro realizzazione, in combinazione con il miglior impiego delle risorse finanziarie disponibili.

Il Piano degli Investimenti di Gruppo CAP, è quindi stato strutturato per conformarsi alle disposizioni della regolazione di ARERA sulla Qualità Tecnica e dei macro-obiettivi da essa fissati.

I valori individuati nel Piano Investimenti di Gruppo Cap 2020-2024 suddivisi per singolo macro-indicatore del RQTI sono i seguenti:

- INDICATORI 2020-2024 TOTALE %
- M1 Perdite idriche 64.032.625 12,60%
- M2 Interruzioni del servizio 24.553.949 4,83%
- M3 Qualità dell'acqua erogata 57.567.174 11,33%
- M4 Adeguatezza sistema fognario 161.320.374 31,75%
- M4a Frequenza allagamenti e/o sversamenti 69.149.223 13,61%
- M4b Adeguatezza normativa scaricatori 88.250.131 17,37%
- M4c Controllo degli scaricatori 3.921.020 0,77%
- M5 Smaltimento fanghi in discarica 52.863.414 10,41%
- M6 Qualità dell'acqua depurata 91.504.648 18,01%
- ALTRO ALTRI OBIETTIVI QUALITÀ CONTRATTUALE RQSII 4.442.300 0,87%
- ALTRO ALTRI OBIETTIVI DIVERSI DAGLI STANDARD RQTI-RQSII 51.750.809 10,19%
- TOTALE PIANO INVESTIMENTI IN TARIFFA 508.035.294 100,00%
- Economie circolari complementari 16.069.797
- TOTALE GENERALE PIANO INVESTIMENTI 524.105.091

A partire dal 2020, è stata individuata anche la categoria "ALTRO Altri obiettivi di Qualità Contrattuale RQSII" a cui sono associati gli investimenti collegati ai nuovi macro-indicatori di Qualità Contrattuale introdotti da ARERA, assoggettati anch'essi a un meccanismo di premialità e penalità.

Nella voce "ALTRO Altri obiettivi diversi dagli standard RQTI-RQSII" sono inclusi interventi di peso comunque contenuto rispetto alla globalità del Piano, collocati in tale voce solamente in quanto non meglio attribuibili a uno degli obiettivi precisamente identificati dalla Qualità Tecnica e della Qualità Contrattuale, ma che sono comunque da considerarsi strettamente connessi all'erogazione del Servizio Idrico Integrato.

Per quanto riguarda l'analisi dal punto di vista degli obiettivi della Qualità Tecnica di ARERA, Gruppo Cap ha confermato la destinazione di risorse finanziarie più rilevanti agli indicatori M1 Perdite idriche, M6 Qualità dell'acqua depurata e, soprattutto, M4 Adeguatezza del sistema fognario, il cui solo importo ammonta a oltre 161 M€, assorbendo quasi il 32% dell'intero Piano Investimenti ammesso in tariffa.

Ulteriori azioni programmate al fine di adeguare i livelli di servizio agli indicatori di qualità ARERA sono ulteriormente approfonditi nel Piano Industriale 2020-2024 (<https://www.gruppocap.it/attivita/investimenti/investimenti-del-gruppo-cap/piano-industriale>) da cui sono state tratte le informazioni qui riportate.

- **Smaltimento dei fanghi di depurazione attraverso lo sviluppo di politiche di promozione della trasformazione in fertilizzante e, se non possibili le prime, attraverso la valorizzazione energetica degli stessi:** per riscontrare in merito al presente obiettivo Cap Holding S.p.A. rimanda al piano industriale aggiornato dal quale si desume che Gruppo CAP ha realizzato nel corso degli ultimi anni importanti scelte strategiche orientate alla riduzione degli smaltimenti in discarica e alla valorizzazione dei nutrienti in ottica di economia circolare, che hanno permesso di migliorare sensibilmente l'indicatore M5 Smaltimento fanghi in discarica. Ciononostante, le manifestate e molteplici criticità nel mercato di smaltimento/recupero dei fanghi di depurazione che nel 2018 hanno di fatto bloccato il recupero dei fanghi in agricoltura, portando quasi al collasso l'intera filiera che durante gli ultimi anni si era indirizzata in maniera preponderante verso tale tipo di conferimento.

In risposta alle criticità tuttora presenti e che potrebbero ulteriormente accentuarsi nei prossimi anni, Gruppo CAP ha stanziato per il prossimo quinquennio investimenti per l'importo complessivo di 52,9 M€, corrispondenti a una media annua di 10,6 M€ circa.

La situazione venutasi a creare a luglio 2018 è stata successivamente superata con l'approvazione del Decreto-legge n.109 "Decreto Genova", che prevede all'art. 41 "Disposizioni urgenti sulla gestione dei fanghi da depurazione" convertito poi nella legge 130 del 16/11/2018. L'anno 2019, a seguito della temporanea situazione di stabilità data dal "Decreto Genova", ha permesso di portare a termine i progetti iniziati nel 2018, che hanno aiutato a uscire dalla crisi fanghi. In particolare, si sono resi possibili gli svuotamenti degli ammassi temporanei di fanghi accumulati nel periodo di crisi del 2018 e di quelli trattenuti in linea fanghi.

L'anno 2019 è quindi servito a ritornare a una gestione dei fanghi "non emergenziale", che ha però visto un'impennata dello smaltimento in discarica per risolvere le problematiche legate allo stoccaggio dei fanghi sugli impianti e per dare destino alternativo per quei fanghi che, a causa dell'evoluzione normativa, non risultavano più idonei al recupero in agricoltura.

La disponibilità di tutti gli impianti di destino è comunque ormai limitata e la dinamica dei contratti, con i prezzi in perenne e significativo aumento, porterà a una sempre più complessa gestione degli smaltimenti, fortemente condizionata dai parametri di disponibilità degli spazi e dei costi di smaltimento.

In un contesto normativo e di mercato così complesso, che ha generato un incremento speculativo dei costi di smaltimento dei fanghi, Gruppo CAP ha pianificato i necessari interventi di ottimizzazione che permetteranno di ricondurre i costi di gestione nei relativi limiti di tolleranza delle tariffe approvate per non generare squilibri economico-finanziari quali ad esempio la Biopiattaforma di Sesto San Giovanni e il recupero di nutrienti presso gli impianti di Sesto San Giovanni e Robecco sul Naviglio.

- **Sviluppo di strategie per lo smaltimento della Frazione Organica Rifiuto Solido Urbano (Forsu) e/o dello spremuto di Forsu attraverso la sinergia con asset del servizio idrico anche alla luce del decreto del Sindaco Metropolitano del 15/05/2019 Rep. Gen. n. 112/2019:** per riscontrare in merito al presente obiettivo Cap Holding S.p.A. rimanda al piano industriale aggiornato dal quale si desume che i processi di trattamento fanghi e FORSU e la loro integrazione in ottica di simbiosi industriale permetteranno di recuperare compost di alta qualità dalla digestione anaerobica e successivo compostaggio in impianti esterni all'area, biometano compresso senza utilizzo di biogas in centrali

termiche da destinare ad autotrazione (con performance di emissioni inferiori del 95% nell'intero ciclo di vita rispetto ai tradizionali carburanti), calore dalle acque reflue e dai processi di valorizzazione energetica per alimentare l'esistente rete di teleriscaldamento, nutrienti sostitutivi dei reagenti chimici e dei fertilizzanti chimici dai surnatanti di digestione e da eventuali residui del trattamento termico di fanghi.

In quest'ambito rientrano il progetto "Core Forsu - piattaforma di simbiosi industriale per la valorizzazione di rifiuti organici", da realizzare presso il depuratore di Sesto San Giovanni (Biopiattaforma Linea Forsu -Commessa cod. 9323).

Sono previsti interventi legati alla digestione anaerobica della Forsu presso i depuratori di Pero, Cassano d'Adda e Truccazzano, oltre ad altri presso impianti ancora da individuare, e di trattamento di matrici organiche di natura agroalimentare presso i depuratori di Bareggio, Cassano d'Adda, Robecco sul Naviglio e Rozzano.

A pagina 85 del Piano Industriale di Gruppo Cap dal quale sono state tratte le seguenti informazioni, è riportato il percorso progettuale del progetto Biopiattaforma.

- **Sviluppo di campagne per la sensibilizzazione pubblica sulla gestione e protezione della risorsa:** a riscontro del livello di conseguimento del presente obiettivo, Cap holding S.p.A. rimanda al Bilancio di Sostenibilità e il Bilancio come strumento per rispondere alla domanda di trasparenza e comunicazione del territorio e degli stakeholder, per illustrare azioni e obiettivi che caratterizzano la mission del Gruppo, offrendo parametri certi su cui verificare i progressi e i miglioramenti dell'azione imprenditoriale nella sua dimensione sociale e ambientale, oltre che economica.

Nel Bilancio pubblicato (<https://www.gruppocap.it/il-gruppo/sostenibilita/strategie-e-impegni/bilancio-di-sostenibilita>) nella sua edizione aggiornata, si riportano i risultati raggiunti nel 2019 su varie iniziative tra i quali si segnalano i seguenti:

- "Facile come bere un Bicchiere d'Acqua": triplicare il numero degli utenti CAP che dichiarano di bere solo, o quasi solo, acqua del rubinetto, fino a raggiungere il 70% degli utenti nel 2033.
- "Consumare meno Consumare meglio": ridurre i litri di acqua consumati ogni giorno dagli utenti CAP fino a raggiungere l'ambizioso obiettivo dei 180 litri giorno pro capite per avvicinarsi alla media europea.
- "Le case dell'Acqua": nel 2019 Gruppo CAP ne ha installate 5 e acquisite altre 4. I comuni coinvolti da questo progetto sono 126, con un volume totale d'acqua erogata nel 2019 superiore ai 35 milioni di litri, +30% rispetto l'anno precedente.
- Le Case dell'Acqua generano risparmi sia in termini ambientali, grazie alla riduzione della plastica, sia in termini economici: 1.000 litri di acqua del rubinetto costano circa un euro, pari al costo medio di mezzo litro di acqua in bottiglia.
- "I pozzi di prima falda", attraverso i quali si evita l'impiego di acqua di rete per gli usi non potabili, diminuendo lo sfruttamento delle risorse acquifere profonde: nel 2019 è stato inaugurato un nuovo pozzo a Liscate: sono così 79 i pozzi di prima falda realizzati nel territorio di 69 comuni.

Nel 2019, è stata ulteriormente rafforzata la campagna di comunicazione "Mettiamo in cantiere un ambiente migliore", avviata a fine 2015 per raccontare quali soluzioni la Società sta adottando per una gestione sempre più sostenibile del Sistema Idrico Integrato.

E ancora meritano menzione, i progetti di educazione ambientale rivolti alle scuole per diffondere consapevolezza e cultura condivisa intorno all'uso responsabile dell'acqua:

- "Lo zainetto blu", proposta ideata dalla cooperativa sociale 'La lumaca' in collaborazione con CAP, si rivolge alle scuole materne, primarie e secondarie di primo grado. Il progetto, mediante attività in aula e visite guidate agli impianti, ha l'obiettivo di insegnare il funzionamento del sistema idrico e trasmettere l'importanza e il valore dell'acqua alle nuove generazioni;

- le attività gestite dalla cooperativa sociale Alboran presso il BlueLab, lo spazio polifunzionale situato all'Idroscalo dove vengono organizzate attività socioeducative e culturali legate al mondo dell'acqua e dell'ambiente;
- I workshop educativi che rientrano nel programma "La Qualità della nostra Acqua", pensato in particolare per gli Istituti Tecnici e Professionali, i Licei Scientifici e le scuole superiori a indirizzo fisico, chimico o biologico;
- "Acqua Book", una piattaforma online interattiva che propone un percorso didattico di approfondimento sui temi della sostenibilità ambientale, con particolare riferimento all'acqua, dedicato alle classi 3°-4°-5° della scuola primaria e a quelle della scuola secondaria di primo grado, pensato assieme alle aziende idriche lombarde di Water Alliance;
- il progetto "AcquaScuola" con l'importante obiettivo di incentivare l'uso dell'acqua del rubinetto all'interno delle mense scolastiche del territorio della Città Metropolitana di Milano.

Verifica del rispetto degli adempimenti normativi attraverso la compilazione di apposita griglia di controllo elaborata dall'Ufficio Partecipate: la Società ha provveduto alla trasmissione del prospetto richiesto debitamente compilato dal quale risulta attestato quanto segue :

- Relativamente alle disposizioni di cui al **D.lgs. 175/2016**, si premette che Cap holding non è soggetta alle disposizioni del TUSP e ciò, ai sensi dell'art. 26 c.5 del Decreto stesso, avendo la società adottato, entro la data del 30 giugno 2016, atti volti all'emissione di strumenti finanziari, diversi dalle azioni, quotati in mercati regolamentati (Borsa Irlandese).
Tuttavia, le disposizioni relative ai principi fondamentali su organizzazione e gestione, organi amministrativi e di controllo sono tutte adempiute, compresa la relazione sul Governo Societario che contiene la valutazione del rischio aziendale e i relativi indicatori adottati (% indice di struttura $1 [(debiti ml + tfr + fondi rischi e oneri + pn)/af]] > 1$; % indice di disponibilità finanziaria $> 1 [(ac/pc)]$; peso % oneri finanziari sul totale dei ricavi $< 5\%$ e gli altri indicatori indicati nell'apposita scheda agli atti dell'Assemblea dei Soci del 16/05/2019);
Relativamente all'art. 11 c. 13 (remunerazione componenti comitati e/o organi consultivi se costituiti) la società precisa che, secondo Statuto, non sono previsti compensi per il Comitato di Indirizzo Strategico;
- Le prescrizioni riferite alle **Società "in house"** riportate nel prospetto di rilevazione sono adempiute; in particolare viene evidenziato che al Comitato di Controllo strategico, ai sensi dell'art. 13 dello Statuto vigente, sono attribuiti funzioni di vigilanza, verifica ed indirizzo tale da rendere effettivo il controllo analogo da parte degli enti Soci. Nello Statuto, inoltre, sono previste specifiche norme disciplinanti il controllo analogo congiunto, in modo che le decisioni più importanti debbano essere sottoposte al Comitato di Indirizzo Strategico per il parere di competenza ed all'assemblea, per l'approvazione;
- La società ha rispettato gli adempimenti previsti alla sezione **"Personale"** della rilevazione effettuata; in particolare risulta adottato il Regolamento per il reclutamento del personale con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 4 del 16/05/2019 adottando anche atti per esprimere indirizzi in merito alla gestione del personale ed al contenimento delle relative spese (Delibera Assemblea Soci 16/05/2019) prevedendo, in particolare, un rapporto costo del personale/costi totali $< 20\%$ e altri parametri indicati nel piano industriale (atti pubblicati in apposita sezione sul sito internet della società);
- In merito alla **Legge 190/2012** sono stati rispettati gli adempimenti previsti nel prospetto di rilevazione ed, in particolare, è stata segnalata la pubblicazione sul sito internet istituzionale della società, in apposita sezione, del Piano triennale della Prevenzione della corruzione e della

relazione sull'attività di prevenzione della corruzione, nonché l'adozione, da parte del Consiglio di Amministrazione, della relazione del Responsabile per la prevenzione della corruzione recante i risultati ottenuti dall'attività svolta e l'adozione di specifico protocollo di legalità sottoscritto in data 26.9.2014 d'intesa con la Prefettura di Milano nell'ambito degli appalti pubblici.

- Le disposizioni previste nel prospetto di rilevazione dal **D.lgs. 33/2013** riportate nel prospetto risultano tutte rispettate mediante pubblicazione in apposita sezione del sito della società delle informazioni di cui all'art. 15 bis c.1, promozione di maggiori livelli di trasparenza attraverso l'iniziativa "cantieri trasparenti" (pubblicazione sul sito di apposita rappresentazione grafica e di tutta una serie di informazioni sui lavori in corso d'interesse per la comunità), concretizzate nell'attività del Responsabile per la Trasparenza di segnalazione di eventuali ritardati adempimenti, garanzia dell'accesso civico e promozione dell'aggiornamento del programma anticorruzione.
- Le disposizioni previste dal **Regolamento UE n. 679/2016 (c.d. "GDPR")** risultano attuate ivi compresa la nomina del Responsabile Protezione dati (DPO);
- Le disposizioni di cui al **D.lgs. 50/2016** in materia di contratti pubblici riportate nel prospetto di rilevazione risultano rispettate. In particolare, con atto interno pubblicato sul sito sociale, sono state recepite le novità del nuovo Codice dei contratti pubblici;
- Quanto previsto in tema di **bilancio** risulta osservato (approvazione nei tempi di legge in data 18.5.2018, deposito presso registro delle imprese); per ciò che attiene al budget si compie la verifica infrannuale. Gli obiettivi relativi all'esercizio 2018 sono stati conseguiti.
- In materia di **incarichi presso PP.AA. e enti privati in controllo pubblico** le dichiarazioni di insussistenza ex art. 20 c.3 del D.Lgs. 39/2013 sono presentate e pubblicate nei termini di legge;

Trattandosi di **Società ad integrale partecipazione pubblica** non sono applicabili e non debbono essere verificate per Cap Holding S.p.a. le relative disposizioni in materia di società miste riportate nel prospetto di rilevazione.

- [Trasmissione degli indicatori di controllo elaborati dall'Ufficio Partecipate:](#) la Società ha trasmesso il prospetto debitamente compilato come richiesto dall'Ente dal quale si evince quanto segue:

Indicatori Economico-Finanziari

Tutti gli indicatori risultano positivi- vedi tabella Allegato 1 alla presente.

Indicatori Sociali

Relativamente all'esercizio 2018 Gruppo CAP attesta di mantenere un elevato livello di attenzione nei confronti dell'utente finale garantendo gli standard minimi previsti dalla Carta dei Servizi che definisce gli standard qualitativi che il gestore si impegna a rispettare nell'erogazione del servizio in termini di accessibilità, rilevazione consumi e fatturazione, attivazione e disattivazione del servizio, gestione del rapporto contrattuale, richieste scritte di informazioni e reclami, informazioni ai clienti e ai cittadini.

Il monitoraggio del livello di soddisfazione dell'utente invece avviene attraverso un'analisi di customer satisfaction annuale che ha l'obiettivo di rilevare la qualità percepita del Gruppo e raccogliere le opinioni dell'utente. I risultati di questa attività vengono valutati dal vertice aziendale. L'indagine si basa su una metodologia riconosciuta a livello internazionale, volta a valutare la qualità dei servizi offerti e la soddisfazione dei clienti rispetto a CAP nel suo complesso. Nel 2018 è stato intervistato un campione di 1.600 casi rappresentativi dell'utenza. L'indagine è stata condotta da personale specializzato con tecnica C.A.T.I. (Computer Assisted Telephone Interview) estraendo le unità campionarie con casualità dall'elenco telefonico fornito da CAP.

Dall'indagine di customer satisfaction è risultato che oltre il 70% del campione conosce il proprio gestore del servizio idrico; più che soddisfacente la valutazione complessiva del servizio, circa il 95%

della clientela esprime un giudizio positivo con una crescente e prevalente quota di molto soddisfatti, mentre l'indice di percezione positiva è pari al 85,3 %. In generale il servizio offerto da CAP ha ricevuto buone valutazioni in tutte gli aspetti, con punte di eccellenza.

Certificazioni

Cap Holding S.p.A. è in possesso delle seguenti certificazioni di qualità: ISO 9001 - Sistema di gestione per la qualità, ISO 14001, OHSAS 18001, ISO 22000, UNI EN CEI ISO 17025, ISO 50001, UNI ISO 37001

SINTESI STATO REALIZZAZIONE OBIETTIVI: Tutti gli obiettivi assegnati alla Società risultano conseguiti.

AREXPO S.p.a.

- Società per azioni (Società di capitali)
- Sede Legale: Via Cristina Belgioioso, 171, 20157 Milano
- Data di costituzione: 01/06/2011
- Compagine sociale: Società Mista: Ministero dell'Economia e delle Finanze, Regione Lombardia, Comune di Milano, Fondazione Fiera Milano, Città Metropolitana di Milano, Comune di RHO;
- Quota di partecipazione Ente al 31/12/2019: 0,61%
- Le concrete attività svolte: la Società ha, in sintesi, le seguenti finalità:
 - l'acquisizione delle aree del sito espositivo Expo 2015 dai soggetti privati e pubblici, anche a mezzo di atti di conferimento;
 - la messa a disposizione di dette aree alla società Expo 2015 S.p.A. per gli interventi di progettazione e realizzazione della manifestazione espositiva, attraverso la costituzione di un diritto di uso o di superficie o di altro diritto che comunque garantisca le finalità per le quali la messa a disposizione è realizzata;
 - il monitoraggio, unitamente alla società Expo 2015 S.p.A., del processo di infrastrutturazione e trasformazione dell'area per assicurare la valorizzazione e la riqualificazione dell'area medesima anche nella fase post-Expo;
 - il coordinamento, anche attraverso le competenze tecniche dei Soci, del processo di sviluppo del piano urbanistico dell'area, relativamente alla fase post-Expo, tenendo conto della disciplina urbanistica e del mix funzionale definito dalla variante urbanistica approvata mediante l'Accordo di Programma approvato con Decreto del Presidente della Giunta Regionale n.7471 del 4 agosto 2011;
 - la valorizzazione e la riqualificazione del sito espositivo, privilegiando progetti miranti a realizzare una più elevata qualità del contesto sociale, economico e territoriale, anche attraverso la possibile alienazione, mediante procedura ad evidenza pubblica, del compendio immobiliare di proprietà della Società nella fase post-Expo.
- Natura dell'attività svolta: servizio di interesse generale. Società di scopo.

OBIETTIVO	PARAMETRO DI RIFERIMENTO	RISULTATO CONSEGUITO	
Approvazione del budget 2019 e del relativo budget triennale (2019-2021);	Approvazione	Adempiuto	
Predisposizione di tutti i materiali in capo ad Arexpo S.p.A. al fine di consentire l'adozione e approvazione del Piano Integrato di Intervento	adempimento	Adempiuto- vedi note esplicative	
Verifica del rispetto degli adempimenti normativi attraverso la compilazione di apposita griglia di controllo elaborata dall'Ufficio Partecipate	Verifica avvenuta trasmissione da parte delle Società del questionario- screening adempimenti normativi e analisi del relativo contenuto	Adempiuto - vedi note esplicative	
Trasmissione degli indicatori di controllo elaborati dall'Ufficio Partecipate	verifica della trasmissione da parte delle Società del prospetto relativo agli indicatori economici, finanziari, sociali e competitivi	Adempiuto -vedi note esplicative	

NOTE ESPLICATIVE:

- [Approvazione del budget 2019 e del relativo budget triennale \(2019-2021\)](#): i documenti sono stati approvati con seduta del Consiglio di amministrazione del 27.02.2019;

- [Predisposizione di tutti i materiali in capo ad Arexpo S.p.A. al fine di consentire l'adozione e approvazione del Piano Integrato di Intervento:](#) l'obiettivo è stato raggiunto e si è conseguentemente approvato il Piano Integrato di Intervento in data 31.01.2020;
- [Verifica del rispetto degli adempimenti normativi attraverso la compilazione di apposita griglia di controllo elaborata dall'Ufficio Partecipate:](#) Arexpo S.p.A. ha provveduto alla trasmissione del prospetto richiesto debitamente compilato dal quale risulta attestato quanto segue :
 - Relativamente alle disposizioni di cui al **D.lgs. 175/2016** viene segnalato che sono stati approvati atti di indirizzo in merito alla gestione del personale .
Relativamente agli altri adempimenti del TUSP, è stata predisposta la relazione sul governo societario che contiene la valutazione del rischio di crisi aziendale e gli indicatori previsti nell'ambito dei programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale.
E' stato adottato un regolamento interno e/o istituito un ufficio di controllo interno quali strumenti di governo societario integrativi degli strumenti ordinari (dal 27.7.2018 è stato nominato il *Responsabile di Internal Auditing*).
In merito alla disposizione normativa di cui all'art. 11 comma 2 del TUSP e successivi (unicità dell'organo amministrativo), si segnala che, con Decreto Presidenza Consiglio dei Ministri 9 marzo 2016, Arexpo S.p.A. non è tenuta a conformarsi in ragione della specificità delle finalità perseguite dalla società.
Tutte le altre disposizioni normative relative al TUSP sono state adempiute, ivi compresa la revisione dello statuto conseguentemente all'emanazione del TUSP mediante adozione del nuovo testo licenziato dall'Assemblea in data 30.11.2016.
 - La società ha rispettato gli adempimenti previsti alla sezione **"Personale"** della rilevazione effettuata le procedure per il reclutamento del personale sono state adottate e pubblicate in apposita sezione sul sito della società mentre non ha adottato un atto finalizzato ad esprimere indirizzi al contenimento delle spese del personale.
 - In merito alla **Legge 190/2012** sono stati rispettati tutti gli adempimenti previsti nel prospetto di rilevazione ed, in particolare, è stata segnalata la pubblicazione sul sito internet istituzionale della società, in apposita sezione, del Piano triennale della Prevenzione della corruzione e della relazione sull'attività di prevenzione della corruzione, della relazione del Responsabile per la prevenzione della corruzione recante i risultati ottenuti dall'attività svolta e di specifico protocollo di legalità.
 - Le disposizioni previste nel prospetto di rilevazione dal **D.lgs. 33/2013** risultano adempiute salvo l'adozione di nuove azioni per promuovere maggiori livelli di trasparenza ("non applicabile");
 - Le disposizioni previste dal **Regolamento UE n. 679/2016 (c.d. "GDPR")** risultano osservate compresa la nomina del responsabile Protezione Dati (DPO);
 - Relativamente all'applicazione delle norme di cui al Codice dei contratti Pubblici ex **D.lgs. 50/2016** riportate nel prospetto di rilevazione viene precisato che è stata adottata la Procedura interna degli Acquisti (poi aggiornata nel 2020) e gli obblighi sanciti dal Decreto di cui trattasi risultano già rispettati nell'espletamento delle gare;
 - In tema di **bilancio** risultano osservate le disposizioni relative all'approvazione nei tempi di legge e del budget annuale; la gestione, invece, non è oggetto di verifica infrannuale. Gli obiettivi relativi all'esercizio di riferimento sono stati conseguiti.
 - In materia di **incarichi presso PP.AA. e enti privati in controllo pubblico** le dichiarazioni di insussistenza ex art. 20 c.3 del D.Lgs. 39/2013 sono presentate e pubblicate nei termini di legge.
Le disposizioni relative alle società **"in house"** e **"a partecipazione mista pubblico-privata"** non debbono essere verificate in quanto non applicabili per Arexpo S.p.A. atteso che non trattasi di Società in House e che la stessa "non è società mista ai sensi dell'art. 17 del TUSP" .

- [Trasmissione degli indicatori di controllo elaborati dall'Ufficio Partecipate](#): la Società ha trasmesso il prospetto debitamente compilato come richiesto dall'Ente dalla quale si evincono i seguenti indici economico finanziari con riferimento all'esercizio 2018:

Indicatori Economico-Finanziari

Si evidenziano quali indici negativi il margine di struttura primario e Posizione finanziaria netta, che necessitano di migliorare - vedi tabella Allegato 1 alla presente.

Tuttavia relativamente agli indici di Arexpo S.p.A. occorre considerare che la società (società di sviluppo immobiliare) negli esercizi 2017 e 2018 ha provveduto ad ultimare la fase di programmazione post Expo, caratterizzata da una sostanziale assenza di ricavi operativi.

Con nota Arexpo S.p.A. prot. n.52725 del 10.09.2018 Arexpo S.p.A. ha precisato che: *"Dal 2019, con l'approvazione del Piano Integrato di intervento, si procederà allo sviluppo dell'area di competenza della società. In tale fase, prevista di durata non inferiore ad un decennio, Arexpo S.p.A. con i ricavi derivanti principalmente dai canoni di diritto di superficie e dal programma di dismissione delle aree (oltre a ricavi minori) sarà in grado di sostenere i costi operativi e gli oneri finanziari di periodo. Inoltre, anche qualora dovessero verificarsi eventuali (e limitati) episodi di perdite d'esercizio nei singoli periodi, Arexpo S.p.A. dispone di circa 26 milioni (ndr. di Euro) di riserve destinabili alla loro copertura, escludendosi pertanto che il patrimonio netto della società possa scendere al di sotto del capitale sociale."*

STATO REALIZZAZIONE OBIETTIVI: Tutti gli obiettivi assegnati risultano conseguiti.

AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI DI RHO

- Azienda Speciale
- Sede Legale: Via Cardinal Ferrari, 66 - 20017 Rho (Mi)
- Data di costituzione: 29/05/1996

L'Azienda Speciale Farmacie Comunali nasce nel 1962 come Farmacia Comunale del Comune di Rho per volontà dell'Amministrazione Comunale, la quale nella stesura dello statuto di costituzione, sottolineava che l'azione della Farmacia Comunale era di "calmierare i prezzi" e di venire in aiuto "agli utenti indigenti" tenuto conto dell'allora contesto socio-economico. Con Deliberazione n. 38 del 29/05/1996 il Consiglio Comunale ha approvato la trasformazione in Azienda Speciale in applicazione della legge n. 142/1990, sul riordino degli enti locali.

- Compagine sociale: a totale partecipazione del Comune di Rho
- Quota di partecipazione Ente: 100%
- Le concrete attività svolte: gestione delle farmacie comunali, informazione ed educazione sanitaria;
- La natura dell'attività/servizio svolto: servizio pubblico

OBIETTIVO	PARAMETRO DI RIFERIMENTO	RISULTATO CONSEGUITO	
mantenimento equilibrio di bilancio (parametro di riferimento: risultato d'esercizio positivo);	risultato d'esercizio	risultato d'esercizio positivo pari ad € 65.539	
Attuazione di una politica commerciale, mediante accordi di collaborazione con realtà locali (istituzionali e non), al fine di favorire agevolazioni commerciali ad un maggior numero di utenti;	Esecuzione degli adempimenti previsti dall'obiettivo	Adempiuto- vedi note esplicative	
Incremento del volume di affari (parametro di riferimento: valore della produzione incrementato rispetto al dato riferito al bilancio consuntivo 2018);	ricavi caratteristici 2019>ricavi caratteristici 2018	Adempiuto- vedi note esplicative	
Verifica del rispetto degli adempimenti normativi attraverso la compilazione di apposita griglia di controllo predisposta dall'Ufficio Partecipate	Verifica avvenuta trasmissione da parte delle Società del questionario- screening adempimenti normativi e analisi del relativo contenuto	Adempiuto- vedi note esplicative	
Trasmissione degli indicatori di controllo elaborati dall'Ufficio Partecipate	verifica della trasmissione da parte delle Società del prospetto relativo agli indicatori economici, finanziari, sociali e competitivi	Adempiuto- vedi note esplicative	

NOTE ESPLICATIVE:

STATO REALIZZAZIONE OBIETTIVI:

- [mantenimento equilibrio di bilancio \(parametro di riferimento: risultato d'esercizio positivo\)](#): risultato di esercizio positivo pari ad € 65.539.
- [Attuazione di una politica commerciale, mediante accordi di collaborazione con realtà locali \(istituzionali e non\), al fine di favorire agevolazioni commerciali ad un maggior numero di utenti](#): nel periodo di riferimento l'Azienda Speciale Farmacie Comunali ha proseguito con l'attività avviata negli anni precedenti concretizzandosi in varie iniziative commerciali principalmente sotto forma di sconti su parafarmaco a dipendenti di diverse attività radicate sul territorio (società partecipate, enti del Terzo Settore, imprese che operano nel territorio); iniziative di sconti sono state applicate anche a chi matura punti utilizzando gli eco Compattatori per la raccolta differenziata della plastica ai sensi di convenzione stipulata con A.Se.R. S.p.A. (<https://www.farmaciecomunaliirho.it/v2/agevolazioni/>). Dal punto di vista operativo è stata inoltre aggiornata la procedura di vendita.

- [Incremento del volume di affari parametro di riferimento: risultato valore della produzione incrementato rispetto al dato riferito al bilancio consuntivo 2018](#): il valore della produzione dell'esercizio 2019 è pari ad 3.283.580 rispetto agli € 3.214.207 del 2018;
- [Verifica del rispetto degli adempimenti normativi attraverso la compilazione di apposita griglia di controllo predisposta dall'Ufficio Partecipate](#): l'Azienda ha provveduto alla trasmissione del prospetto richiesto debitamente compilato dal quale risulta attestato quanto segue :
 - Relativamente alle disposizioni di cui al **D.lgs. 175/2016** tutte le prescrizioni legislative sono adempiute, salvo l'adozione della relazione sul governo societario; quest'ultima, tuttavia, non rappresenta un adempimento obbligatorio per l'organismo di cui trattasi, in quanto non è costituito in forma societaria (l'ambito soggettivo dell'art. 6 c.4 del TUESP è espressamente riconducibile alle sole "Società a controllo pubblico").
L'Azienda precisa che, in ogni caso, è stata data informativa in merito al governo societario nella Relazione sulla Gestione, che è stato inserito apposito paragrafo in Nota Integrativa nella quale sono stati formalizzati i principali indicatori di redditività, solidità e liquidità.
Si segnala, inoltre, che, quale strumento integrativo il governo societario, l'Azienda ha predisposto apposito Regolamento Interno e una procedura per acquisti, vendite, gestione magazzino. L'attività amministrativa è, invece, esternalizzata a Professionista e Società di Servizi specializzata.
In merito ai programmi di valutazione sul rischio Aziendale, Azienda Speciale Farmacie precisa che l'attività è in itinere : ad oggi redige una situazione periodica che viene approvata dal CdA; inoltre l'Azienda monitora con cadenza mensile l'andamento degli incassi. Si ricorda che l'Azienda Speciale detiene un Organo di Controllo ed ai sensi dell'Art. 114 comma 8 del TUEL redige i seguenti documenti che vengono sottoposti all'approvazione del consiglio comunale: a) il piano-programma, comprendente un contratto di servizio che disciplini i rapporti tra ente locale ed azienda speciale; b) il budget economico almeno triennale; c) il bilancio di esercizio; d) il piano degli indicatori di bilancio.
 - L'Ente ha rispettato gli adempimenti previsti alla sezione **"Personale"**: della rilevazione effettuata le procedure per il reclutamento del personale sono state regolamentate e pubblicate in apposita sezione sul sito della società; sono stati adottati atti finalizzati per esprimere indirizzi ed obiettivi di contenimento delle spese per il personale: sul sito internet dell'azienda al link: <https://www.farmaciecomunilirho.it/v2/reclutamento-del-personale/>, sono pubblicati i criteri e le modalità di selezione del personale; inoltre, gli indirizzi in merito alla gestione del personale vengono indicati nel Piano Programma citato al precedente capoverso;
 - In merito alla **Legge 190/2012** sono stati rispettati tutti gli adempimenti previsti nel prospetto di rilevazione ed, in particolare, si è preso atto dei provvedimenti adottati dall'A.N.A.C. con l'adozione di eventuali atti di adeguamento a tali provvedimenti mediante affidamento a consulente specializzato in materia;
 - Le disposizioni previste nel prospetto di rilevazione dal **D.lgs. 33/2013** risultano adempiute e viene segnalato l'affidamento a consulente specializzato in materia;
 - Le disposizioni previste dal **Regolamento UE n. 679/2016 (c.d. "GDPR")** risultano tutte adempiute compresa la nomina del Responsabile Protezione Dati (DPO) ai sensi del citato Regolamento.
L'Azienda precisa di avere conferito apposito incarico a nuovo consulente per l'assistenza nell'ambito degli adempimenti in materia;
 - Quanto previsto in tema di **bilancio** risulta osservato (approvazione nei tempi di legge in data 22.5.2018, deposito presso registro delle imprese in data 19.7.2018); per ciò che attiene al budget, la verifica infrannuale si attua mediante invio al Comune del Bilancio di Previsione e Piano Triennale,

entro la fine di ogni anno solare, come da previsioni di Statuto vigenti. Gli obiettivi relativi all'esercizio di riferimento sono stati conseguiti.

- Le disposizioni di cui al **D.lgs. 50/2016** in materia di contratti pubblici riportate nel prospetto di rilevazione risultano rispettate ;
- In materia di **incarichi presso PP.AA. e enti privati in controllo pubblico** le dichiarazioni di insussistenza ex art. 20 c.3 del D.Lgs. 39/2013 sono presentate e pubblicate nei termini di legge.

Le disposizioni relative alle società "in house" e "a partecipazione mista pubblico-privata" non debbono essere verificate in quanto non applicabili per l'Azienda Speciale Farmacie Comunali di Rho, non costituita in forma societaria .

- [Trasmissione degli indicatori di controllo elaborati dall'Ufficio Partecipate](#): l'Azienda ha trasmesso il prospetto debitamente compilato come richiesto dall'Ente da cui si evincono i seguenti indici economico finanziari relativi all'esercizio 2018:

Indicatori Economico-Finanziari

Tutti gli indicatori risultano positivi, con l'eccezione della posizione finanziaria netta.

Occorre però precisare che, rispetto a quest'ultimo indice, generalmente se la PFN è positiva, vuol dire che liquidità e crediti sono maggiori delle passività e quindi l'impresa è in salute ed ha una disponibilità economica pari al valore ricavato dalla formula; in caso contrario, cioè se la PFN è negativa, le passività sono maggiori e si parla di indebitamento finanziario; ciò sottolinea la posizione netta debitoria dell'azienda verso terzi finanziatori pari alla somma ottenuta dal calcolo.

L'indice, però, è la differenza tra debiti finanziari, crediti finanziari e liquidità: l'Azienda Speciale Farmacie Comunali non ha né debiti finanziari né crediti finanziari, pertanto il dato indicato è negativo esclusivamente perché è stato comunicato "in sottrazione", con segno "-" l'importo delle disponibilità liquide a bilancio.

Non a caso nel bilancio dell'Organismo invece alla voce "posizione finanziaria netta" viene indicata con segno positivo sommando le disponibilità liquide ai depositi cauzionali (+ 695.450)

Nella sezione Posizione finanziaria netta nel prospetto inviato al Comune la PFN è rappresentata con il segno negativo perché le disponibilità liquide sono maggiori dei debiti finanziari (che non sussistono) mentre nel bilancio con il segno positivo. La differenza è solo di esposizione. Il primo criterio è quello utilizzato dalla letteratura aziendalistica, il secondo è quello rappresentato dalla Consob.

Il valore dei debiti finanziari (nel suo caso pari a 0) è inferiore al valore delle attività correnti. Di conseguenza, se ci limitiamo a considerare le passività finanziarie, l'azienda non risulta indebitata.

Indicatori Sociali

Relativamente all'esercizio 2018 Azienda Speciale Farmacie Comunali di Rho non documenta di avere compiuto indagini di Customer Care.

Certificazioni

AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI DI RHO è in possesso della seguente certificazione di qualità: Bollino Etico Sociale

Indicatori Competitivi

L'Azienda Speciale ha comunicato il possesso di una quota di mercato, riferita all'esercizio 2018, pari a circa il 18% del territorio del Comune di Rho, sia con riferimento al valore (fatturato) che ai volumi (unità vendute)

Per quanto riguarda le vendite le ricette sono state 36.295 complessive su tutte e tre le sedi dell'Azienda per un valore totale di € 682.697,69.

La percentuale di incassi derivante da SSN o SSR sulle vendite è stata pari mediamente al 40,66%.

Le media settimanale delle ore di apertura delle tre sedi è pari a 47,5.

STATO REALIZZAZIONE OBIETTIVI: Tutti gli obiettivi assegnati risultano raggiunti.

C.S.B.N.O. - Culture Socialità Biblioteche Network Operativo - Azienda Speciale Consortile

- Azienda speciale consortile
- In linea con le vigenti normative, nel 2012 si è ritenuto di modificare la forma giuridica del Consorzio trasformandolo in "Azienda Speciale Consortile".
- Sede Legale: Via V. Veneto 18 - 20026 Novate Milanese (Mi)
- Data di costituzione: 01/01/1997
- Compagine sociale: comuni di Sesto S. Giovanni; Cinisello Balsamo; Legnano; Rho; Paderno Dugnano; Bollate; Bresso; Parabiago; Lainate; Senago; Cornaredo; Novate Milanese, Arese; Cormano; Cusano Milanino; Settimo Milanese; Nerviano; Cerro Maggiore; Rescaldina; Solaro; Cesate; Busto Garolfo; Canegrate; Baranzate; Pero; Pogliano Milanese; San Vittore Olona; Vanzago; San Giorgio su Legnano; Pregnana Milanese; Villa Cortese; Dairago.
- Quota di partecipazione Ente al 31/12/2019: 6,92%
- Le concrete attività svolte: organizzazione e gestione del prestito interbibliotecario; promozione e coordinamento delle attività di diffusione della lettura e dell'informazione; fornitura di servizi di supporto nell'ambito della cooperazione bibliotecaria intercomunale;
- La natura dell'attività/servizio svolto: servizio di interesse generale.

OBIETTIVO	PARAMETRO DI RIFERIMENTO	RISULTATO CONSEGUITO	
mantenimento equilibrio di bilancio (parametro di riferimento: risultato d'esercizio positivo);	risultato d'esercizio	risultato d'esercizio negativo pari ad - € 67.532	
Elaborazione degli obiettivi di sviluppo di ciascuna biblioteca gestita dal CSBNO, in coerenza con gli indirizzi strategici delle amministrazioni comunali	esecuzione di quanto previsto dall'obiettivo	Adempiuto- vedi note esplicative	
Verifica del rispetto degli adempimenti normativi attraverso la compilazione di apposita griglia di controllo elaborata dall'Ufficio Partecipate	Verifica avvenuta trasmissione da parte delle Società del questionario-screening adempimenti normativi e analisi del relativo contenuto	Adempiuto- vedi note esplicative	
Trasmissione degli indicatori di controllo elaborati dall'Ufficio Partecipate;	verifica della trasmissione da parte delle Società del prospetto relativo agli indicatori economici, finanziari, sociali e competitivi	Adempiuto- vedi note esplicative	

NOTE ESPLICATIVE:

- [mantenimento equilibrio di bilancio \(parametro di riferimento: risultato d'esercizio positivo\): l'Azienda Speciale ha chiuso l'esercizio 2019:](#) risultato di esercizio negativo pari ad - € 67.532.

- [Elaborazione degli obiettivi di sviluppo di ciascuna biblioteca gestita dal CSBNO, in coerenza con gli indirizzi strategici delle amministrazioni comunali:](#)

BIBLIOTECA DI LUCERNATE: CSBNO ha elaborato un piano di intervento per la sua promozione come servizio a disposizione della cittadinanza e delle scuole di ogni ordine e grado presenti sul territorio; il piano è in fase di attuazione.

CORSI ED EVENTI DI PROMOLETTURA: nonostante l'emergenza Covid, la Biblioteca di Lucernate ha mantenuto un rapporto costante con tutte le scuole con cui collabora ormai dalla sua apertura, promuovendo videoletture on line (tutti i contenuti sono stati caricati nel corso dei mesi sul facebook della Biblioteca: <https://www.facebook.com/Lucernate>) oltre a mini corsi rivolti a cittadini e studenti.

SCUOLE: attività in programmazione; in coincidenza con la riapertura delle scuole, CSBNO riprenderà i contatti con i vari istituti, per gli incontri in sede, Covid permettendo. In alternativa, saranno proposte scuole attività ludiche e di promolettura on line.

Scuole Materne: per agevolare i bambini e far conoscere la Biblioteca sono state previste un ciclo di visite alle classi compatibilmente con l'emergenza Covid: gli operatori del CSBNO sono andati presso gli asili e hanno effettuato degli incontri con i bimbi, letture animate di piccoli libri e hanno lasciato dei segnalibri che invogliassero a visitare la Biblioteca. Nel caso della scuola di Lucernate gli incontri si sono svolti mensilmente in biblioteca. Dopo tali attività, CSBNO dichiara che la presenza in Biblioteca di bimbi tra i 3 e i 5 anni è aumentata notevolmente.

Dal 2017 al 2019 sono stati effettuati fino a 20 incontri in tutte le scuole materne di Lucernate e limitrofi, il riscontro è stato molto positivo e le Scuole Materne coinvolte le seguenti: Banfi, Maria Immacolata, Pascoli, San Michele, Via del Gerolo.

Scuola Elementare: nel triennio è stato organizzato 1 incontro mensile per classe; gli operatori del CSBNO hanno provveduto ad organizzare per tali visite una piccola presentazione dei servizi della Biblioteca e una breve lettura. Anche in questo caso il CSBNO attesta un riscontro molto positivo e la frequentazione successiva di ragazzi dai 5 ai 10 anni è cresciuta parecchio. Le Scuole coinvolte sono state: Frontini e Franceschini.

Scuole Medie: la collaborazione con la scuola media di via Tevere è stata avviata a maggio 2017, prolungata poi per tutto il triennio. Secondo la loro disponibilità sono state organizzate due giornate di visita alla biblioteca per gran parte delle classi aderenti. E' stata illustrata ai ragazzi la biblioteca, è stato fatto un piccolo reading e il tesseramento di tutti i bimbi. La visita ha fatto sì che i ragazzini iniziassero a frequentare la biblioteca il pomeriggio, prevalentemente per l'uso dei pc ma anche per i giochi, fare ricerche e studiare. Scuole coinvolte: Franceschini.

Dal punto di vista degli acquisti visto il budget ridotto CSBNO ha cercato di differenziare l'offerta della biblioteca potenziando maggiormente le aree storicamente più gradite: ragazzi e i fumetti. Sono stati acquistati libri per bambini e ragazzi finalizzati prevalentemente all'attività con le scuole. Nel corso del triennio si è iniziato a fare un ordine costante di giochi in scatola per potenziare la Gaming Zone molto apprezzata dagli utenti.

- [Verifica del rispetto degli adempimenti normativi attraverso la compilazione di apposita griglia di controllo elaborata dall'Ufficio Partecipate](#) l'Azienda ha provveduto alla trasmissione del prospetto richiesto debitamente compilato dal quale risulta attestato quanto segue :

- Relativamente alle disposizioni di cui ai principi fondamentali sull'organizzazione e gestione delle società a controllo pubblico, si rammenta l'inapplicabilità delle relative disposizioni dichiarandole "non pertinenti" rispetto alla qualificazione giuridica della società;
- In merito alla **Legge 190/2012** sono stati rispettati tutti gli adempimenti previsti nel prospetto di rilevazione (adozione Piano triennale Prevenzione della Corruzione, Relazione del responsabile della prevenzione della Corruzione pubblicata al link http://ww2.gazzettaamministrativa.it/opencms/opencms/_gazzetta_amministrativa/amministrazione_trasparente/lombardia/consorzio_sistema_bibliotecario_nord_ouest_di_paderno_dugnano/222_al_t_con_corr/2018/0095_Documenti_1517432548596/).

Relativamente ai protocolli di legalità contenenti misure che assicurino la correttezza dell'attività svolta CSBNO attesta il documento di valutazione del rischio pubblicato sul sito istituzionale;

- Con riferimento alle disposizioni previste nel prospetto di rilevazione dal **D.lgs. 33/2013**: assolto l'onere di pubblicazione delle informazioni di cui all'art. 15 bis lett. a), b) c) e d) del D.lgs 33/2013 e ss.mm.ii. che prevede la pubblicazione - relativamente agli incarichi di collaborazione, di consulenza o di incarichi professionali, inclusi quelli arbitrali, conferiti dalle società a controllo pubblico delle seguenti informazioni: a) gli estremi dell'atto di conferimento dell'incarico, l'oggetto della prestazione, la ragione dell'incarico e la durata; b) il curriculum vitae; c) i compensi, comunque denominati, relativi al rapporto di consulenza o di collaborazione, nonché agli incarichi professionali,

inclusi quelli arbitrali; d) il tipo di procedura seguita per la selezione del contraente e il numero di partecipanti alla procedura.

- Rispetto alle disposizioni previste dal **Regolamento UE n. 679/2016 (c.d. "GDPR")** e riportate in prospetto risultano adempiute, ivi compresa la nomina del Responsabile Protezione Dati (DPO);
- Quanto previsto in tema di **bilancio** risulta osservato (approvazione nei tempi di legge, approvazione budget annuale). Gli obiettivi relativi all'esercizio di riferimento sono stati conseguiti.
- Le disposizioni di cui al **D.lgs. 50/2016** in materia di contratti pubblici riportate nel prospetto di rilevazione risultano rispettate con approvazione di proprie Linee Guida in data 26.7.2018 (al link: <https://bit.ly/2YRkNsw>);
- In materia di **incarichi presso PP.AA. e enti privati in controllo pubblico** le dichiarazioni di insussistenza ex art. 20 c.3 del D.Lgs. 39/2013 sono presentate e pubblicate nei termini di legge.

- Trasmissione degli indicatori di controllo elaborati dall'Ufficio Partecipate: l'Azienda ha trasmesso il prospetto debitamente compilato come richiesto dall'Ente per la sola parte relativa agli indici sociali/competitivi. Per ciò che attiene agli indicatori economico finanziari l'Azienda ha rimandato al Bilancio 2018 da cui si evincono i seguenti indici:

Indicatori Economico-Finanziari

Tutti gli indicatori risultano positivi, tranne la Posizione Finanziaria netta, che occorre pertanto controllare - vedi tabella Allegato 1 alla presente.

Certificazioni

CSBNO non è in possesso di certificazioni di qualità.

Indicatori Competitivi

L'Ente ha comunicato il volume complessivo dei prestiti bibliotecari effettuati dall'1.1.2018 al 31.12.2018 pari a 85.309.

La differenza tra il numero complessivi di prestiti bibliotecari tra il 2017 e il 2018 è pari a -5.688.

In incremento il numero di accessi alla biblioteca digitale pari a complessivi 15.164 (+2.007 rispetto al 2017).

Il numero di utenti unici si riduce di 25 unità rispetto al 2017 (-25); il numero delle consultazioni è invece pari a 19.762, in aumento rispetto al 2017 (+7.228).

STATO REALIZZAZIONE OBIETTIVI: Degli obiettivi assegnati n. 3 risultano raggiunti e n.1 non conseguito.

SER.CO.P. Azienda Speciale dei Comuni del Rhodense per i Servizi alla Persona

- Azienda speciale consortile;
- Ser.co.p è una azienda speciale consortile creata dai Comuni del Rhodense quale strumento di gestione associata per i servizi sociali;
- Sede Legale: Via Dei Cornaggia, 33 - 20017 Rho
- Data di costituzione: 16/04/2007

Il Consorzio Ser.co.p costituito il 16 aprile 2007 si è trasformato in Azienda Speciale Consortile il 4 febbraio 2011, in forza delle vigenti disposizioni legislative (L. 191/2009, art. 2 c. 186/e);

- Compagine sociale: Rho, Lainate, Cornaredo, Arese, Settimo Milanese, Nerviano, Pero, Pogliano Milanese, Vanzago, Pregnana Milanese;
 - Quota di partecipazione Ente al 31/12/2019: 27,42%;
 - Le concrete attività svolte: esercizio di funzioni socio-assistenziali, socio educative e socio sanitarie integrate e - più in generale - la gestione dei servizi alla persona a prevalente carattere sociale, in relazione alle competenze istituzionali degli Enti consorziati, ivi compresi interventi di formazione e consulenza concernenti le attività del Consorzio.
- I servizi istituzionali facenti capo all'Azienda sono erogati a tutta la popolazione residente nel territorio degli Enti Consorziati e sono prevalentemente orientati alle fasce deboli della cittadinanza, e in particolare: Minori -Famiglie - Disabili - Anziani- Interventi di inclusione sociale.
- La natura dell'attività/servizio svolto: servizio di interesse generale.

OBIETTIVO	PARAMETRO DI RIFERIMENTO	RISULTATO CONSEGUITO	
mantenimento equilibrio di bilancio (parametro di riferimento: risultato d'esercizio positivo);	risultato d'esercizio	risultato d'esercizio positivo pari ad € 23.070	
Realizzazione del nuovo Piano Sociale di Zona (pag. 5 piano programma 2019);	redazione del Piano e approvazione del Documento	Adempiuto- vedi note esplicative	
Implementazione della azioni del Progetto RICA finanziato dal Bando della Presidenza del Consiglio (pag. 5 piano programma 2019);	attuazione di azioni di implementazione del Progetto Rica	Adempiuto- vedi note esplicative	
Definizione e implementazione del Piano territoriale Povertà secondo le indicazioni provenienti dal tavolo delle politiche sociali;	Invio Piano Territoriale Povertà. Costituzione equipe di lavoro intercomunale.	Adempiuto- vedi note esplicative	
Verifica del rispetto degli adempimenti normativi attraverso la compilazione di apposita griglia di controllo elaborata dall'Ufficio Partecipate;	Pubblicazione dati sul sito istituzionale dell'Azienda	Adempiuto- vedi note esplicative	
Trasmissione degli indicatori di controllo elaborati dall'Ufficio Partecipate;	Verifica avvenuta trasmissione da parte delle Società del questionario-screening adempimenti normativi e analisi del relativo contenuto	Adempiuto- vedi note esplicative	

NOTE ESPLICATIVE:

- [mantenimento equilibrio di bilancio \(parametro di riferimento: risultato d'esercizio positivo\)](#): la Società nell'anno di riferimento ha conseguito un risultato d'esercizio positivo pari ad € 23.070;
- [Realizzazione del nuovo Piano Sociale di Zona \(pag. 5 piano programma 2019\)](#): Il Piano è stato redatto ed approvato dell'Assemblea dei Sindaci dell'ambito del Rhodense il 14 marzo 2020;

- Implementazione della azioni del Progetto RICA finanziato dal Bando della Presidenza del Consiglio (pag. 5 piano programma 2019): le ulteriori azioni sono state le seguenti: attivazione del Bando Operazione Comunità, avvio ricerca patrimonio alloggiativo, avvio "una casa tanti vantaggi" per favorire gli strumenti dell'accordo locale, Inaugurazione dell'#OP café Vanzago;
- Definizione e implementazione del Piano territoriale Povertà secondo le indicazioni provenienti dal tavolo delle politiche sociali: la programmazione Locale per il contrasto alla povertà relativa all'ambito rhodense elaborata secondo le disposizioni della DGR 622/2018 è stata presentata a Regione Lombardia il 30 gennaio 2019. Da aprile 2019 si è costituita l'equipe prevista dal Piano Povertà con Assistenti sociali dedicati alla valutazione e presa in carico degli utenti beneficiari del REI/RDC;
- Verifica del rispetto degli adempimenti normativi attraverso la compilazione di apposita griglia di controllo elaborata dall'Ufficio Partecipate: l'Azienda ha provveduto alla trasmissione del prospetto richiesto debitamente compilato dal quale risulta quanto segue :
 - L'Azienda, nel dichiarare la non applicabilità delle disposizioni di cui al **D.Lgs 175/2016** in quanto Azienda Speciale, precisa comunque nel prospetto quali delle disposizioni in materia di principi fondamentali, organi e controllo pubblico ha comunque adempiuto: non è stata predisposta la relazione sul governo societario, non adeguato lo Statuto alle norme del D.Lgs. 175/2016, è stato invece predisposto il programma di valutazione del rischio aziendale e previsti gli specifici indicatori mediante il Modello di organizzazione ex D.Lgs. 231/2001.

Le procedure di selezione rispettano i principi generali del D.Lgs. 165/2001: Ser.co.p. è Ente Pubblico Economico non soggetto direttamente alle regole sul pubblico impiego. L'azienda ha adottato un regolamento di organizzazione dove trovano declinazione le procedure di selezione e assunzione. Ser.Co.P. non ha adottato un atto finalizzato al contenimento delle spese del personale. Ser.Co.P. precisa che "Il controllo dell'azienda e dei comuni soci sul contenimento delle dinamiche di spesa è costante".

Relativamente alle disposizioni che il TUSP prevede per le società c.d. "in house" viene precisato che i Comuni soci esercitano il controllo analogo a quello esercitato sui propri servizi attraverso l'Assemblea dei soci (art. 18 Statuto) secondo tre diverse modalità (indicate nello Statuto all'art. 46bis): Controllo ex ante (approvazione budget analitico) previsto dall'art. 114 del D.Lgs. 267/2000 (T.U.E.L)/Controllo in itinere (approvazione in corso d'anno di due preconsuntivi da parte dell'Assemblea dei soci)) e controllo ex post (con l'approvazione del consuntivo d'esercizio) e attraverso maggioranze molto qualificate (sia per millesimi che per teste) richieste per la validità delle Deliberazioni assembleari relative all'approvazione di "atti fondamentali dell'Azienda" elencati all'art. 25 dello Statuto.

Inoltre viene attestato il rispetto del conseguimento di un fatturato pari ad oltre l'80% nello svolgimento dei compiti assegnati agli enti soci

 - La società ha rispettato gli adempimenti previsti alla sezione **"Personale"** della rilevazione effettuata le procedure per il reclutamento del personale sono state adottate e pubblicate in apposita sezione sul sito della società mentre non ha adottato un atto finalizzato ad esprimere indirizzi al contenimento delle spese del personale.

Le procedure di selezione rispettano i principi generali del D.Lgs. 165/2001, si ricorda infatti che Ser.co.p. è ENTE PUBBLICO ECONOMICO non soggetto direttamente alle regole sul pubblico impiego. L'Azienda ha adottato un regolamento di organizzazione dove trovano declinazione le procedure di selezione e assunzione. Non sono stati adottati atti direttamente finalizzati al

contenimento delle spese di personale. Il controllo dell'azienda e dei comuni soci sul contenimento delle dinamiche di spesa è costante. Ser.co.p. approva il Piano triennale per il fabbisogno del personale, in allegato al Piano Programma.

- In merito alla **Legge 190/2012** sono stati rispettati gli adempimenti previsti nel prospetto di rilevazione ed, in particolare, è stata segnalata la pubblicazione sul sito internet istituzionale della società, in apposita sezione, del Piano triennale della Prevenzione della corruzione e della relazione sull'attività di prevenzione della corruzione, nonché l'adozione, da parte del Consiglio di Amministrazione, della relazione del Responsabile per la prevenzione della corruzione recante i risultati ottenuti dall'attività svolta. Relativamente ai protocolli di legalità adottati si evidenzia che, con Deliberazione n. 93 del 05/12/2017, è stata approvata l'adozione dei Patti di Integrità per gli affidamenti di servizi, forniture e lavori ai sensi dell'art. 1 comma 17 della Legge 190/12.

L'Azienda precisa inoltre che:

- Ser.co.p. garantisce l'adeguamento costante dei propri documenti ai Provvedimenti ANAC. Nel corso dell'anno non è stato ritenuto necessario procedere ad adeguamenti dei documenti in essere;
- Informatizzazione del sistema di gestione delle Deliberazioni e delle Determinazioni aziendali;
- E' in fase di implementazione un aggiornamento complessivo del PTPCT alle disposizioni del PNA 2019.
- Le disposizioni previste nel prospetto di rilevazione dal **D.lgs. 33/2013** vengono attestate come adempiute mediante pubblicazione in apposita sezione del sito della società delle informazioni di cui all'art. 15 bis c.1, promozione di maggiori livelli di trasparenza "indicati nel Piano per la Prevenzione della Corruzione e Trasparenza" e concretizzate nell'attività del Responsabile per la Trasparenza di segnalazione di eventuali ritardati adempimenti, garanzia dell'accesso civico e promozione dell'aggiornamento del programma anticorruzione;
- Le disposizioni previste dal **Regolamento UE n. 679/2016 (c.d. "GDPR")** risultano attuate, compresa la nomina del DPO;
- Tutte adempiute le disposizioni in tema di **bilancio** e di **gestione**; l'Azienda sottolinea che in base al contratto di servizio tra Sercop e ogni Comune socio, ogni anno viene approvato un budget annuale, in forma analitica, che costituisce il presupposto per l'effettuazione di tutti i successivi controlli in itinere; in corso d'anno vengono approvati due preconsuntivi (rispettivamente entro il mese di giugno e entro il mese di ottobre), con l'obiettivo di dare conto ai soci dello sviluppo tecnico ed economico della gestione e di evidenziare eventuali scostamenti dal budget previsto, e le relative motivazioni;
- Relativamente all'applicazione delle norme di cui al Codice dei contratti Pubblici ex **D.lgs. 50/2016** riportate nel prospetto di rilevazione risultano osservate con approvazione del Regolamento delle procedure per l'affidamento di contratti pubblici di importo inferiore alla soglia di rilevanza comunitaria;
- In materia di **incarichi presso PP.AA. e enti privati in controllo pubblico** le dichiarazioni di insussistenza ex art. 20 c.3 del D.Lgs. 39/2013 sono presentate e pubblicate nei termini di legge;
- Le disposizioni in materia di **società mista pubblico-privata** emergono adempiute senza avere fatto riferimento, nell'assetto organizzativo della società, ex art.17 c. 4 del D.lgs. 175/2016 a particolari deroghe al codice civile.
- Le disposizioni relative alle società "in house" e "a partecipazione mista pubblico-privata" non debbono essere verificate per questo Ente non costituito in forma societaria.

- Trasmissione degli indicatori elaborati dall'Ufficio Partecipate: l'Azienda ha trasmesso il prospetto debitamente compilato da cui si evincono i seguenti indici:

Indicatori Economico-Finanziari

Gli indicatori sono positivi salvo il quoziente di indebitamento diretto e la posizione finanziaria netta; occorre tuttavia precisare, al pari di quanto fatto con le farmacie che il valore dei debiti finanziari (in questo caso pari a 0) è inferiore al valore delle attività correnti. Di conseguenza se ci limitiamo a considerare le passività finanziarie, l'Azienda non risulta indebitata.

Certificazioni

Ser.Co.P. non è in possesso di certificazioni di qualità.

Indicatori Competitivi (Dati Qualitativi)

Nell'anno di riferimento si attesta lo svolgimento di indagini di customer service:

- asili nido: vengono somministrati periodicamente questionari di gradimento: uno dopo il momento dell'ambientamento e uno al termine dell'anno educativo. Entrambi in forma anonima. Tale analisi permette di mappare le aree di forza, di evidenziare eventuali criticità del servizio e permette di analizzare quegli aspetti da ripensare.

Al termine dell'anno educativo 2017/2018 sono stati somministrati:

164 questionari e, di questi, ne sono stati restituiti 94 con un tasso di partecipazione del 57,3%.

Il 48% degli intervistati ha valutato molto buono l'ascolto e la risposta ai bisogni del proprio bambino da parte del personale educativo/il 77% ha ritenuto molto buono il clima quotidiano instaurato dal personale educativo/il 60% circa ha valutato ""molto"" l'aumento nella competenza nel gestire le problematiche educative e di sviluppo del proprio bambino su una scala da "per nulla" a "molto"

- Servizio di assistenza domiciliare (SAD): è stato somministrato un questionario in forma anonima relativo al biennio 17-18, dal quale è risultato che:

- Il 69% degli utenti ha giudicato ottima l'organizzazione del servizio offerto al domicilio (orari, turnazione, ecc.)
- Il 76% ottima la tempestività del servizio nell'affrontare i problemi più importanti che si sono presentati durante il periodo di assistenza;

- Servizio di trasporto e accompagnamento di persone con disabilità: a giugno 2018 sono stati distribuiti 325 questionari in forma anonima per la rilevazione della qualità percepita nell'anno di servizio 2017/2018 a:

- 227 a persone trasportate verso centri diurni/scuole ecc.
- 98 a minori trasportati in terapia, con partenza/ritorno tendenzialmente da scuola. Sono stati restituiti compilati complessivamente 238 questionari pari al 73,23%.

Per il trasporto diverso da quello per terapie, continuativo e con l'incontro quotidiano con le famiglie o gli educatori delle residenze degli utenti trasportati il totale delle valutazioni positive raccolte è pari al 97,7%.

Il personale viaggiante viene valutato complessivamente in modo positivo:

- 97,1% lo ritiene professionale e affidabile
- 96,6% lo ritiene gentile

I mezzi sono valutati positivamente dall'87,3% delle persone che rispondono ai questionari.

- trasporti di minori per terapie, con accompagnamento da e per la scuola, quindi senza l'incontro con i familiari: la valutazione espressa dai piccoli utenti ai genitori sul servizio è positiva globalmente per l'85,7%;

- servizio di assistenza alle famiglie (Job Family) che si occupa della raccolta delle domande di assistenza da parte delle famiglie e matching tra domanda di assistenza da parte delle famiglie e offerta da parte degli assistenti familiari nonché di Ricerca e selezione del personale di assistenza di cura. Annualmente sono somministrati in forma anonima due questionari di soddisfazione: nel 2018 è

stato somministrato a 131 famiglie e 131 assistenti familiari per sondare rispettivamente la soddisfazione verso le assistenti e la soddisfazione verso le famiglie per cui le assistenti hanno lavorato: l'88% delle famiglie si dice molto soddisfatta del servizio e il 60% molto soddisfatta rispetto alle assistenti familiari, su quest'ultima percentuale si attesta anche la soddisfazione delle assistenti familiari verso le famiglie presso cui prestano la loro attività.

STATO REALIZZAZIONE OBIETTIVI: Tutti gli obiettivi assegnati risultano conseguiti.

A.F.O.L. METROPOLITANA (Agenzia Metropolitana per la Formazione, l'Orientamento e il Lavoro)

- Azienda speciale consortile
- Sede Legale: via Soderini 24 - 20146 - Milano
- Data di costituzione: 14/01/2015 con atto di fusione di AFOL Milano e AFOL Nord Ovest, con effetti giuridici dal 31/12/2014.
- Compagine societaria: Città Metropolitana, Comuni di: Arese, Baranzate, Bellinzago Lombardo, Bresso, Bussero, Carugate, Cassano D'Adda, Cassina De Pecchi, Cernusco sul Naviglio, Cesate, Cinisello Balsamo, Cologno Monzese, Cormano, Cornaredo, Garbagnate Milanese, Grezzago, Inzago, Lainate, Liscate, Masate, Melzo, Milano, Paderno Dugnano, Pero, Pioltello, Pozzo D'Adda, Pozzuolo Martesana, Pregnana Milanese, Rho, Senago, Sesto San Giovanni, Settala, Settimo Milanese, Solaro, Trezzano Rosa, Truccazzano, Vanzago, Vaprio D'Adda, Vignate, Vimodrone.
- Quota di partecipazione Ente al 31/12/2019: 1,62%
- Le concrete Attività svolte: gestione di servizi e attività destinati all'orientamento, alla formazione, all'accompagnamento, all'inserimento ed al mantenimento del lavoro.
- La natura dell'attività/servizio svolto: Servizio di Interesse Generale.

OBIETTIVO	PARAMETRO DI RIFERIMENTO	RISULTATO CONSEGUITO	
mantenimento equilibrio di bilancio (parametro di riferimento: risultato d'esercizio positivo);	risultato d'esercizio	risultato d'esercizio positivo pari ad € 89.777	
Approvazione degli indicatori patrimoniali, di liquidità e di performance ai fini della valutazione del rischio aziendale	Verifica assetto centri in DDIF	Adempiuto- vedi note esplicative	
Verifica del rispetto degli adempimenti normativi attraverso la compilazione di apposita griglia di controllo elaborata dall'Ufficio Partecipate	Verifica avvenuta trasmissione da parte delle Società del questionario- screening adempimenti normativi e analisi del relativo contenuto	Adempiuto- vedi note esplicative	
Trasmissione degli indicatori di controllo elaborati dall'Ufficio Partecipate	verifica della trasmissione da parte delle Società del prospetto relativo agli indicatori economici, finanziari, sociali e competitivi	Adempiuto- vedi note esplicative	

NOTE ESPLICATIVE:

- **mantenimento equilibrio di bilancio (parametro di riferimento: risultato d'esercizio positivo):** risultato di esercizio positivo con utile raggiunto pari ad € 89.777;
- **Approvazione degli indicatori patrimoniali, di liquidità e di performance ai fini della valutazione del rischio aziendale:** a partire dall'esercizio 2019 l'organismo ha inserito, nella relazione sulla Gestione, approvata unitamente agli altri documenti di Bilancio consuntivo i seguenti indicatori:
Indicatori economico finanziari:
 - o Quoziente secondario di struttura
 - o Incidenza oneri finanziari
 - o Quoziente di disponibilitàIndicatori di efficacia dell'attività:
 - o Soddisfazione del cliente (questionari gradimento positivi/questionari gradimento distribuiti);
 - o Occupazione (allievi occupati a sei mesi dalla fine dei corsi/allievi in uscita dalla scuola);
 - o Presa in carico (utenti fruitori di servizi al lavoro e servizi alla formazione)

- **Verifica del rispetto degli adempimenti normativi attraverso la compilazione di apposita griglia di controllo elaborata dall'Ufficio Partecipate:** l'Azienda ha provveduto alla trasmissione del prospetto richiesto debitamente compilato dal quale risultano adempiute pressoché tutte le disposizioni delle quali si richiedeva riscontro nel prospetto, fatte salve le seguenti eccezioni:
 - Legge 190/2012: non sono stati adottati protocolli di legalità contenenti misure che assicurino la correttezza dell'attività svolta,
 - D.lgs. 33/2013: non sono state messe in atto nuove azioni per promuovere maggiori livelli di trasparenza;
 - Gestione, Bilanci: il bilancio di esercizio è stato approvato oltre i termini di legge (16.07.2019) e la gestione non è oggetto di verifica infrannuale.

Relativamente all'applicazione delle disposizioni di cui al D.lgs. 175/2016 le disposizioni non sono state ritenute applicabili atteso che il TUSP ha come ambito di applicazione gli organismi partecipati/controllati costituiti in forma societaria;

- **Trasmissione degli indicatori di controllo elaborati dall'Ufficio Partecipate:** l'Azienda non ha trasmesso il prospetto debitamente compilato ma ha rinviato alle pagine del bilancio dal quale rilevare gli indicatori richiesti dal Comune.
Tutti gli indicatori risultano positivi tranne la posizione finanziaria netta. Occorre tuttavia precisare, al pari di quanto fatto con le farmacie che il valore dei debiti finanziari (in questo caso pari a 0) è inferiore al valore delle attività correnti. Di conseguenza se ci limitiamo a considerare le passività finanziarie, l'Azienda non risulta indebitata.

STATO REALIZZAZIONE OBIETTIVI: Tutti gli obiettivi assegnati risultano conseguiti.

CONCLUSIONI:

Dall'analisi svolta risulta sinteticamente quanto segue in relazione agli obiettivi assegnati:

OBIETTIVI 2019				
ORGANISMO PARTECIPATO	obiettivo conseguito 	Obiettivo parzialmente raggiunto/ in corso di lavorazione 	obiettivo non raggiunto 	Percentuale conseguimento obiettivi assegnati*
A.Se.R. Azienda Servizi del Rhodense S.p.A.	6	-	-	100%
NED RETI DISTRIBUZIONE GAS S.r.l.	5	-	-	100%
NUOVENERGIE TELERISCALDAMENTO S.r.l.	3	1	-	87,5%
NUOVENERGIE S.p.a.	3	1	-	87,5%
GeSeM S.r.l.	5	-	-	100%
CAP HOLDING S.p.A.	7	-	-	100%
AREXPO S.p.A.	4	-	-	100%
Azienda Speciale Farmacie Comunali di Rho	5	-	-	100%
C.S.B.N.O. Azienda Speciale consortile	3	-	1	75%
Ser.Co.P. Azienda Speciale consortile	6	-	-	100%
A.F.O.L. Metropolitana Azienda Speciale consortile	4	-	-	100%

Inoltre, dalla rilevazione effettuata in merito agli adempimenti normativi si evince che, con riferimento all'esercizio 2019:

- tutte le Società hanno allegato al Bilancio la Relazione sul Governo Societario prevista dall'art. 6 comma 4 del D.lgs. 175/2016 con i programmi di valutazione del rischio aziendale ai sensi dell'art. 6 comma 2 del D.lgs. 175/2016 prevedendone i relativi indicatori; anche l'Azienda Speciale Farmacie Comunali di Rho, pur non assumendo forma giuridica societaria, adotta la medesima relazione;
- sotto il profilo degli obiettivi assegnati, solo CSBNO non ne ha conseguito in toto n.1 ovvero la chiusura positiva dell'esercizio 2019;
- in merito all'obiettivo di verifica degli adempimenti normativi a carico delle società si segnala la pagina della Carta Servizi di Net S.r.l. ancora in fase di aggiornamento, l'opportunità di implementare le informazioni presenti sul sito della società di Nuovenergie S.p.A. pur tenendo conto della particolare qualificazione della stessa (partecipazione che

NON rientra in alcuna delle categorie di cui all'art. 4 del D.Lgs. 175/2016 in quanto la vendita di gas ed energia non rientra tra le attività di competenza dell'Ente, e pertanto la partecipazione in detta società deve essere dismessa previo inserimento nel piano di razionalizzazione);

- rispetto agli indicatori economici comunicati, si segnala la necessità di un maggior contenimento per Ned Srl e Net Srl degli indici di Margine di Struttura Primario e Posizione finanziaria netta; per CSBNO occorre monitorare anche i risultati di esercizio dei prossimi bilanci oltre la Posizione finanziaria netta.

OBIETTIVO: "Trasmissione degli indicatori di controllo elaborati dall'Ufficio Partecipate;"- INDICATORI DI REDDITIVITA', DI STRUTTURA, PATRIMONIALI E LIQUIDITA'

	A.Se.R. S.p.A.	Ned S.r.l.	Net S.r.l.	Nuovenergie S.p.A.	GeSeM S.r.l.	Cap Holding S.r.l.	Arexpo S.p.A.	Azienda Speciale Farmacie Comunali di Rho	CSBNO	Ser.Co.P.	A.F.O.L. Metropolitana	VALUTAZIONE
R.O.E. Return on Equity(Risultato d'esercizio/Patrimonio netto)*100	13,32%	1,64%	13,39%	34,79%	0,74%	5,70%	1,11%	0,01%	0,46%	0,98%	1,33%	ottimo per valori pari o superiori al 8%-10% buono per valori compresi tra 5% -7%
R.O.I. Return on Investment (Reddito Operativo/Capitale investito netto)*100	6,30%	1,75%	3,69%	8,60%	0,42%	4,60%	0,41%	0,00%	0,80%	0,45%	8,80%	ottimo per valori pari o superiori al 10%-12% per valori compresi tra 8% -9% buono
R.O.S. Return on Sales (Reddito operativo/fatturato)*100	4,38%	7,61%	12,62%	3,96%	0,98%	21,20%	1,82%	0,00%	0,74%	0,18%	2,59%	Industria: Ottimo >8% Buono 6-7% Commercio: Ottimo> 5/6% Buono 3-4%
M.O.L. Margine Operativo Lordo (Reddito operativo ante ammortamenti/fatturato)*100	10,26%	10,26%	28,02%	2.109.265*	3,24%	40,29%	1,96%	1,11%	522.137*	0,38%	0,04%	Industria: Ottimo >18% Buono >10%-12% Commercio: Ottimo> 10% Buono 6%-7%
Oneri finanziari su fatturato	0,34%	1,36%	1,41%	0,33%	0,00	2,89%	35,38%	0,02%	0,61%	0.02%	0,002%	Buono tra l'1%-2% (valore limite 3%-4%)
Quoziente di Struttura Primario (Capitale proprio/attivo immobilizzato netto)*100	0,94%	64%	0,25%	1,17%	3,35%	0,91%	41,69%	1,73%	0,33%	2,03%	3,84%	Ottimo>1 Un indice<1 dev'essere compensato, ai fini di un corretto equilibrio, da altre fonti a medio termine quali ad esempio fondo TFR, altri fondi e debiti a M/L termine
Margine di Struttura Primario (Capitale proprio-attivo immobilizzato netto)	323.205	-6.562.692	-12.466.472	383.759	883.755	38.443.477	-178.379.806	212.316	1.198.456	103.232	3.339.229	Se assume un valore positivo, esso indica che il capitale proprio copre non solo le attività immobilizzate, ma anche una parte delle attività correnti. Se assume valore zero le attività immobilizzate e il capitale proprio assumono lo stesso valore. Se assume valori negativi, se il capitale di proprietà è inferiore rispetto alle attività immobilizzate.
Leva finanziaria (Totale Passivo/Patrimonio netto)	4,44	1,56	4,69	6,46	5,27	1,65	2,76	3,1	6,57	47,98	4,05	- se il leverage assume valore pari a 1 significa che l'azienda non ha fatto ricorso a capitale di terzi (non ha debiti); - se il leverage assume valori compresi fra 1 e 2 significa che il capitale proprio è maggiore del capitale di terzi; se il leverage assume valori superiori a 2 significa che il capitale di terzi è via via maggiore del capitale proprio.
Indice di Indipendenza Finanziaria (Capitale proprio/totale attivo)*100	22,54%	64%	21,30%	15%	18,98%	64%	36,25%	32%	14,29%	0,02%	0,25	Ottimo >25%-30% Buono> 15%-20% Sufficiente>8%-10% Critico <7%.
Indice di disponibilità o Current Ratio (attività correnti/passività correnti)	1,2829	0,47	0,34	1,18	1,26	1,98%	0,87285	2,09	0,00%	1,45	1,86	Ottimo >1,40 Buono> 1,20 Sufficiente>1,10 Critico <1,10
Indice di liquidità o Tesoreria o Acid Test Quick ratio (liquidità immediate+liquidità differite/passività correnti)	1,2829	0,69	0,51	1,18	1,26	1,34	0,8399	1,38	0,74	1,45	1,85	Indicatore > 2,0 situazione di squilibrio (eccessiva liquidità) Indicatore > 1,0 e < 2,0 situazione di liquidità consolidata (tranquillità finanziaria) Indicatore > 0,50 e < 1,0 situazione di equilibrio (soddisfacente) Indicatore < 0,50 situazione di squilibrio
Quoziente di indebitamento diretto (Debiti/Patrimonio netto)	0,71	0,53	2,84	5,31	3,89	0,46	1,78	2,10	5,49	28,32	3,09	Debt/equity=0:assenza di capitale di terzi Debt/equity= 1 :il capitale di terzi è uguale al capitale proprio Debt/equity> 1: il capitale di terzi è superiore rispetto al capitale proprio. In generale: Debt/equity elevato = struttura finanziaria non equilibrata Debt/equity basso = struttura finanziaria probabilmente equilibrata
Posizione Finanziaria netta PFN (Indebitamento finanziario netto)	916.103	-2.862.842	-7.554.341	655.138	3.822.384	7.136.538	-162.586.020	-673.982	-584.773	-8.378.176	-8.588.976	L'indice è la differenza tra debiti finanziari, crediti finanziari e liquidità. Si segnala la PFN di una società in equilibrio economico può essere rappresentata sia con segno positivo sia con segno negativo: la differenza è solo di esposizione: il primo criterio è quello utilizzato dalla letteratura aziendalistica, il secondo è quello rappresentato dalla Consob. Difatti, in caso di crediti+liquidità>debiti, applicando la formula debiti finanziari-(crediti+liquidità), avrei un risultato con segno negativo ma la situazione societaria sarebbe comunque in equilibrio.

	indici di REDDITIVITA'
	indici di STRUTTURA
	indici PATRIMONIALI e di LIQUIDITA'

* l'Organismo ha comunicato il Margine Operativo Lordo come differenza anziché come quoziente