

AEM CREMONA S.P.A.

Sede in VIALE TRENTO E TRIESTE, 38 - CREMONA (CR)
Capitale sociale Euro 57.102.500,00 I.V.
Codice fiscale 00110040193 – Partita IVA 01070830193

RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO 2019

Ai sensi dell'art.6, c.4 DLgs 175 / 2016, una *relazione sul governo societario* deve essere approvata dalle *società controllate annualmente, a chiusura dell'esercizio sociale e pubblicata contestualmente al bilancio d'esercizio.*

Nella *relazione sul governo societario*, sono indicati *gli strumenti eventualmente adottati ai sensi dell'art.6, c.3 DLgs 175 / 2016*, di seguito elencati:

- a) regolamenti interni volti a garantire la conformità dell'attività della società alle norme di tutela della concorrenza, comprese quelle in materia di concorrenza sleale, nonché alle norme di tutela della proprietà industriale o intellettuale;*
- b) un ufficio di controllo interno strutturato secondo criteri di adeguatezza rispetto alla dimensione e alla complessità dell'impresa sociale, che collabora con l'organo di controllo statutario, riscontrando tempestivamente le richieste da questo provenienti, e trasmette periodicamente all'organo di controllo statutario relazioni sulla regolarità e l'efficienza della gestione;*
- c) codici di condotta propri, o adesione a codici di condotta collettivi aventi a oggetto la disciplina dei comportamenti imprenditoriali nei confronti di consumatori, utenti, dipendenti e collaboratori, nonché altri portatori di legittimi interessi coinvolti nell'attività della società;*
- d) programmi di responsabilità sociale d'impresa, in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione europea.*

Inoltre, ex art.6, c.2 DLgs 175 / 2016, *Le società a controllo pubblico predispongono specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e ne informano l'assemblea nell'ambito della relazione di cui al comma 4.*

Quanto all'art.6, c.3 lettere a) e d) di cui sopra, non si sono ravvisate le necessità per l'adozione dei regolamenti e dei programmi ivi riportati.

Quanto alla lettera b) di cui sopra: in termini di controlli interni, si evidenzia che la funzione è al momento ricoperta da personale interno; in termini di collaborazione con il Collegio Sindacale, si evidenzia che il Collegio Sindacale e gli uffici interni hanno svolto le proprie funzioni con spirito collaborativo; in termini di fornitura della documentazione ed informazioni richieste dall'organo di controllo e dell'organo di revisione, quanto richiesto è stato garantito con regolarità ed efficienza.

Quanto alla lettera c) ed all'art.6, c.2 di cui sopra, la Società ha avviato attività volte ad aggiornare il proprio corredo amministrativo, con particolare riferimento alla predisposizione di un modello ex DLgs 231 / 2001 che è stato approvato nel corso del 2019. E' stata avviata nel 2020 la procedura per dare attuazione al modello mediante l'individuazione dei componenti dell'Organo di Vigilanza (OdV) ai sensi del succitato

Modello, di cui si prevede la nomina da parte del CDA entro l'estate 2020. L'Azienda per far fronte alle esigenze organizzative, di gestione si è dotata di un sistema di Regolamenti e Procedure organizzative come elencate nel seguito:

<u>REGOLAMENTI</u>
REGOLAMENTO PER L’AFFIDAMENTO DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE
REGOLAMENTO PER L’ISTITUZIONE E LA GESTIONE DELL’ALBO FORNITORI
REGOLAMENTO PER L’INDIVIDUAZIONE E LA NOMINA DEL PRESIDENTE E DEI COMPONENTI DELLE COMMISSIONI DI GARA
REGOLAMENTO PER IL RECLUTAMENTO DEL PERSONALE
PATTO D’INTEGRITÀ IN MATERIA DI CONTRATTI PUBBLICI
REGOLAMENTO DI FUNZIONAMENTO DEL CDA
REGOLAMENTO PER ACCESSO DOCUMENTALE, CIVICO E GENERALIZZATO
REGOLAMENTO IN MATERIA DI RIMBORSO DEI COSTI DI RILASCIO DI COPIE A SEGUITO DELL’ACCESSO DOCUMENTALE, CIVICO, GENERALIZZATO

<u>PROCEDURE</u>
GESTIONE DEI DISPOSITIVI DI PROTEZIONE INDIVIDUALE (DPI)
PIANO DI EMERGENZA ED EVACUAZIONE DELLA SEDE DI VIA PERSICO 31 - CREMONA
LAVAGGIO INDUMENTI DA LAVORO E DPI
PIANO DI EMERGENZA ED EVACUAZIONE SEDE POLO DELLA CREMAZIONE
GESTIONE DELLA PRIVACY E TRATTAMENTO DEI DATI DELLE PERSONE FISICHE
DISCIPLINARE TECNICO GESTIONE DELLA VIDEOSORVEGLIANZA
PROCEDURA PER LA GESTIONE DEGLI OBBLIGHI DI PUBBLICAZIONE DEI DATI IN MATERIA DI TRASPARENZA AMMINISTRATIVA

AEM con deliberazione del CDA del 25/01/2018 ha nominato Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza (RPCT) il sig. Bedeschi Gianbattista. Il RPCT nominato è di profilo non dirigenziale e quest'ultimo riferisce al Consiglio di Amministrazione di AEM CREMONA SpA relativamente all'attività svolta una volta all'anno ed ogni qualvolta invitato dal CDA. Il RPCT esegue secondo quanto definito nel PTPCT periodici audit interni indirizzati ai settori maggiormente esposti al rischio corruttivo. In Azienda è vigente il Codice di Comportamento dei Dipendenti pubblici (ex DPR 62/2013) in attesa della pubblicazione di apposite Linee Guida specifiche da parte dell'ANAC, relative ai codici di seconda generazione di amministrazione;

AEM ha provveduto annualmente a partire dal 2018 all'approvazione ed al recepimento dei PTPCT predisposti dal RPCT e pubblicati sul portale "Società Trasparente", cui si rimanda per gli approfondimenti del caso. A tal riguardo si è provveduto inoltre nel 2019 ad attivare un nuovo sistema di esposizione dei dati previsti dalla LG 1134/2017 (Società Trasparente), effettuata in conformità alle indicazioni dell'AGID e

mediante un sistema che consente ai diversi uffici, di potere interagire direttamente per la pubblicazione e l'aggiornamento delle sezioni richieste.

Si tenga conto che, in relazione a quanto sopra, la Società attraversa una fase di rilevante evoluzione organizzativa; in ogni caso l'evoluzione si caratterizzerà per il conseguimento di sinergie tra le diverse società controllate interamente dal Comune socio.

AEM programma e gestisce la prevenzione dei rischi aziendali tenendo conto che, nell'ambito del piano di risanamento, sono previste fasi temporali, attività da svolgere ed attività precluse (salvo autorizzazione); il rispetto stesso delle stringenti previsioni del piano di risanamento ha costituito uno strumento di gestione del rischio; il bilancio infrannuale al 30 Giugno è ulteriore strumento di verifica degli andamenti societari in termini di coerenza gestionale, da parte dell'Organo Amministrativo, degli sviluppi reddituali, finanziari e patrimoniali di AEM.

VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE

Il presente contiene la misurazione del rischio di crisi aziendale al 31/12/2019 effettuata in attuazione dell'art. 14 (Crisi d'impresa di società a partecipazione pubblica) del Testo Unico delle Società Partecipate (D.Lgs. 175/2016). Gli indicatori sono rilevati sulla base dei dati contenuti nel progetto di bilancio di esercizio.

INDICATORE	VALORE SOGLIA DI RISCHIO AZIENDALE	VALORE RISCONTRATO
RISULTATO NETTO	< 0 PER DUE ANNI CONSECUTIVI	2018 +2.053.751 2019 +1.764.129
FLUSSO FINANZIARIO ATTIVITA' OPERATIVA	< 0 PER DUE ANNI CONSECUTIVI	2018 +3.689.138 2019 +2.708.758
INDICE DI DISPONIBILITA'	< 1	0,777
RAPPORTO DI INDEBITAMENTO	> 2	1,255

RISULTATO NETTO

2017	2018	2019
+1.821.711	+2.053.751	+1.764.129

Tale indicatore è stato scelto in quanto di primaria importanza nel determinare, nonostante tutti i suoi limiti, lo stato di salute complessivo dell'impresa e la sua capacità di generare valore.

Il risultato dell'analisi di tale indicatore risulta positivo.

FLUSSO FINANZIARIO ATTIVITA' OPERATIVA

2017	2018	2019
+2.944.599	+3.689.138	+2.708.758

Tale indicatore è stato scelto in quanto ritenuto in grado di rappresentare la capacità aziendale di generare cassa attraverso la propria attività, indipendentemente dalle scelte di investimento e di finanziamento.

Il risultato dell'analisi di tale indicatore risulta positivo.

INDICE DI DISPONIBILITA'

(attivo corrente/passivo corrente)

2017	2018	2019
1,607	0,564	0,777

Tale indicatore è stato scelto in quanto in grado di rappresentare con un buon livello di precisione la capacità dell'azienda di far fronte ai propri impegni nel breve termine.

Il risultato dell'analisi di tale indice risulta inferiore al benchmark per il 2019, tuttavia la situazione risulta in miglioramento poiché tempestivamente affrontata già nel corso del 2019 a seguito delle risultanze dell'indice nel 2018.

RAPPORTO DI INDEBITAMENTO

(passivo/mezzi propri)

2017	2018	2019
1,420	1,326	1,255

Tale indicatore è stato scelto in quanto in grado di rappresentare l'equilibrio delle forme di finanziamento aziendali e di conseguenza la propria capacità di far fronte ai propri impegni nel lungo termine.

Il risultato dell'analisi di tale indicatore risulta positivo.