

AEM CREMONA S.P.A.

Sede in VIA PERSICO, 31 - CREMONA (CR)
Capitale sociale Euro 57.102.500,00 I.V.
Codice fiscale 00110040193 – Partita IVA 01070830193

RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO 2021

Ai sensi dell'art.6, comma 4, D.Lgs. 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, comma 3, D.Lgs. 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, comma 2, D.Lgs. 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, comma 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, comma 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 D.Lgs. 231/2001. A seguito dell'esperimento, nel corso dell'anno 2020, di procedura per l'individuazione dei componenti dell'Organo di Vigilanza (OdV) ai sensi del succitato Modello, quest'ultimo si è effettivamente insediato (in forma collegiale: è composto da 3 membri, 1 con Specializzazione Giuridica, 1 con

specializzazione Tecnico-Ingegneristica, 1 con specializzazione Economico-Finanziaria, quest'ultimo soddisfatto con ricorso a risorse aziendali interne) e si è dotato di apposito Regolamento, in cui viene previsto l'obbligo di riunione almeno 4 (quattro) volte nell'anno solare. Nell'anno 2021 l'Organismo si è riunito nelle seguenti date: 11.05.2021; 31.05.2021; 27.07.2021; 14.09.2021, 30.11.2021.

Per effetto della pandemia da COVID-19, le riunioni si sono svolte in video-conferenza, mediante l'utilizzo di piattaforme informatiche di connessione virtuale, che hanno, in ogni caso, consentito l'adeguata e dettagliata esecuzione delle attività di monitoraggio dell'Organismo.

I verbali dell'Organismo sono riportati in apposito libro conservato presso la Sede legale della Società.

Nel corso dell'anno 2021 l'azienda si è inoltre dotata di Codice Etico, anche sulla base delle emanate Linee Guida da parte di ANAC in materia di Codici di comportamento delle Amministrazioni Pubbliche, in affiancamento al Regolamento per la Disciplina e gli Obblighi di Servizio del Personale. L'Azienda per far fronte alle esigenze organizzative e di gestione si è dotata di un sistema di Regolamenti e Procedure organizzative, di cui alcuni modificati nell'anno 2021 come elencate nel seguito:

REGOLAMENTI		DATA ULTIMA REVISIONE
REG001	REGOLAMENTO PER L'AFFIDAMENTO DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE	07/12/2020
REG002	REGOLAMENTO PER L'ISTITUZIONE E LA GESTIONE DELL'ALBO FORNITORI	22/09/2020
REG003	REGOLAMENTO PER L'INDIVIDUAZIONE E LA NOMINA DEL PRESIDENTE E DEI COMPONENTI DELLE COMMISSIONI DI GARA	07/09/2018
REG004	REGOLAMENTO PER IL RECLUTAMENTO DEL PERSONALE	03/04/2019
REG005	PATTO D'INTEGRITÀ IN MATERIA DI CONTRATTI PUBBLICI	18/09/2019
REG006	REGOLAMENTO DI FUNZIONAMENTO DEL CDA	24/06/2021
REG007	REGOLAMENTO PER ACCESSO DOCUMENTALE, CIVICO E GENERALIZZATO	03/04/2019
REG008	REGOLAMENTO IN MATERIA DI RIMBORSO DEI COSTI DI RILASCIO DI COPIE A SEGUITO DELL'ACCESSO DOCUMENTALE, CIVICO, GENERALIZZATO	03/04/2019
REG009	REGOLAMENTO DISCIPLINA PERSONALE	15/03/2022
REG010	REGOLAMENTO INERENTE LA GESTIONE DELLE SEGNALAZIONI DI ILLECITI (WHISTLEBLOWING)	19/07/2021
REG011	REGOLAMENTO PER LA GESTIONE DELLE PROPOSTE DI AVANZAMENTO DI LIVELLO, ASSEGNAZIONE DI SUPERMINIMO E RICONOSCIMENTO UNA TANTUM	23/04/2021
REG012	CODICE ETICO	15/03/2022

PROCEDURE		DATA DI EMISSIONE
GESTIONE DEI DISPOSITIVI DI PROTEZIONE INDIVIDUALE (DPI)		25/10/2018
PIANO DI EMERGENZA ED EVACUAZIONE DELLA SEDE DI VIA PERSICO 31 - CREMONA		06/12/2018
LAVAGGIO INDUMENTI DA LAVORO E DPI		18/12/2018
PIANO DI EMERGENZA ED EVACUAZIONE SEDE POLO DELLA CREMAZIONE		21/04/2022
PROCEDURA DI REGOLAMENTAZIONE PER IL CONTRASTO E IL CONTENIMENTO DELLA DIFFUSIONE DEL CORONAVIRUS		04/05/2020
PROCEDURA DI PULIZIA AMBIENTI PER IL CONTRASTO E IL CONTENIMENTO DELLA DIFFUSIONE DEL CORONAVIRUS IN AEM CREMONA SPA		27/03/2020
GESTIONE DELLA PRIVACY E TRATTAMENTO DEI DATI DELLE PERSONE FISICHE		04/06/2019
DISCIPLINARE TECNICO GESTIONE DELLA VIDEOSORVEGLIANZA		16/04/2019
PROCEDURA PER LA GESTIONE DEGLI OBBLIGHI DI PUBBLICAZIONE DEI DATI IN MATERIA DI TRASPARENZA AMMINISTRATIVA		18/06/2019

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.

Annualmente la Società a partire dal 2018 ha proceduto all'approvazione ed al recepimento dei PTPCT predisposti dal RPCT che sono pubblicati sul portale "Società Trasparente", cui si rimanda per gli approfondimenti del caso. In particolare, il PTPCT relativo al triennio 2022-2024 è stato approvato dal CDA in data 02/02/2022. E' inoltre attivo un 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.

Il RPCT esegue secondo quanto definito nel PTPCT periodici audit interni indirizzati ai settori maggiormente esposti al rischio corruttivo condivisi con l'Organo Amministrativo di Vertice.

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 31/12/2021 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 RICONTRATO
RISULTATO NETTO	< 0 PER DUE ANNI CONSECUTIVI	2020 +2.025.773 2021 +14.309.973
FLUSSO FINANZIARIO ATTIVITA' OPERATIVA	< 0 PER DUE ANNI CONSECUTIVI	2020 +5.730.309 2021 +3.368.972
INDICE DI DISPONIBILITA'	< 1	1,112
RAPPORTO DI INDEBITAMENTO	> 2	1,215

RISULTATO NETTO

2019	2020	2021
+1.764.129	+2.025.773	+14.309.973

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

2019	2020	2021
+2.708.758	+5.730.309	+3.368.972

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)

2019	2020	2021
0,777	1,062	1,112

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.

Tale indice, che in passato ha presentato un risultato negativo, risulta migliorato al di sopra del proprio benchmark nel 2020, mantenendo una situazione di salute dal punto di vista della liquidità.

RAPPORTO DI INDEBITAMENTO

(passivo/mezzi propri)

2019	2020	2021
1,255	1,277	1,215

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.

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Massimo Siboni

