



COMUNE DI CESENA

Giunta Comunale

Processo verbale delle deliberazioni della Giunta Comunale

Seduta del **30/01/2018** - delibera n. **22**

L'anno **(2018)**, il mese di **GENNAIO**, il giorno **TRENTA**, si è riunita la Giunta Comunale con l'intervento dei Signori:

		Presente	Assente
LUCCHI PAOLO	Sindaco	X	
BATTISTINI CARLO	Vice Sindaco	X	
BENEDETTI SIMONA	Assessore	X	
CASTORRI CHRISTIAN	Assessore	X	
LUCCHI FRANCESCA	Assessore	X	
MISEROCCHI MAURA	Assessore	X	
MORETTI ORAZIO	Assessore	X	
ZAMMARCHI LORENZO	Assessore	X	

Presiede il SINDACO PAOLO LUCCHI

Assiste il Segretario Generale MANUELA LUCIA MEI

Poiché il numero degli intervenuti rende legale l'adunanza,

LA GIUNTA COMUNALE

Ad unanimità dei voti, espressi per alzata di mano, adotta la seguente deliberazione avente per

OGGETTO: LINEE GUIDA PER L'APPLICAZIONE DEL REGOLAMENTO SUI CONTROLLI INTERNI IN MATERIA DI SOCIETA' ED ENTI PARTECIPATI - MODIFICHE

RICHIAMATO il D.lgs 175/2016 “Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica” così come modificato dal D.Lgs 100/2016 ed in particolare:

- l’art. 2 che definisce cosa debba intendersi per controllo, controllo analogo, controllo analogo congiunto, partecipazione e partecipazione indiretta, società a controllo pubblico, a partecipazione pubblica e in house;
- l’art. 6 che prevede, per le società a controllo pubblico, la predisposizione di specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e l’informazione all’assemblea nell’ambito della relazione sul governo societario;
- l’art. 11 che modifica le disposizioni in materia di compensi agli amministratori e pone i controlli degli stessi in capo alle società;
- l’art. 16 che regola le società in house e definisce i requisiti che una società deve avere per ricevere affidamenti diretti:
 1. assenza di partecipazione di capitali privati, ad eccezione di quella prescritta da norme di legge;
 2. l’amministrazione o le amministrazioni affidanti devo esercitare sulla società un controllo analogo a quello esercitato sui propri servizi;
 3. gli statuti delle società devono prevedere che oltre l’ottanta per cento del loro fatturato sia effettuato nello svolgimento dei compiti ad esse affidati dall’ente pubblico o dagli enti pubblici soci e che la produzione ulteriore rispetto al suddetto limite di fatturato sia consentita solo a condizione che la stessa permetta di conseguire economie di scala o altri recuperi di efficienza sul complesso dell’attività principale della società;
- l’art. 19, il quale al comma 5 dispone che le amministrazioni pubbliche socie fissino, con propri provvedimenti, obiettivi specifici, annuali e pluriennali, sul complesso delle spese di funzionamento, ivi comprese quelle per il personale, delle società controllate, anche attraverso il contenimento degli oneri contrattuali e delle assunzioni di personale, tenendo conto del settore in cui ciascun soggetto opera;
- gli artt. 24 e 20 che impongono agli enti locali di effettuare la revisione straordinaria delle partecipazioni detenute e di adottare annualmente piani di razionalizzazione periodica;
- l’art. 21 che prevede che i bilanci delle Pa locali debbano tenere conto dei risultati delle loro società partecipate;

RICHIAMATI inoltre:

- l’art. 233 bis del D.Lgs. 267/2000 e gli artt. 11 bis e seguenti del D.Lgs. 118/2011 nonché l’allegato 4/4 che regolamentano il bilancio consolidato del gruppo amministrazione pubblica degli Enti Locali;
- l’art. 11 comma 6 del D.Lgs. 118/2011 che prevede che nella relazione sulla gestione allegata al rendiconto degli Enti Locali vengano illustrati “gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate”;

- l'art.230 del D.Lgs. 267/2000 e l'allegato A/3 al D.Lgs. 118/2011 che definiscono le modalità di valutazione delle partecipazioni societarie degli Enti Locali ai fini della predisposizione dello stato patrimoniale dell'Ente locale allegato al rendiconto;

RICHIAMATO altresì l'art. 192 comma 1 del D.lgs 50/2016 il quale istituisce presso l'ANAC l'elenco delle amministrazioni aggiudicatrici e degli enti aggiudicatori che operano mediante affidamenti diretti nei confronti di proprie società *in house*, il quale prevede altresì che:

- l'iscrizione nell'elenco avviene a domanda, dopo che sia stata riscontrata l'esistenza dei requisiti, secondo le modalità e i criteri che l'Autorità definisce con proprio atto;
- la domanda di iscrizione consente alle amministrazioni aggiudicatrici e agli enti aggiudicatori, sotto la propria responsabilità, di effettuare affidamenti diretti dei contratti all'ente strumentale;

VISTE le Linee guida per l'iscrizione nell'elenco delle amministrazioni aggiudicatrici e degli enti aggiudicatori che operano mediante affidamenti diretti nei confronti di proprie società *in house* previsto dall'art. 192 del decreto legislativo 50/2016" approvate con delibera ANAC 235 del 15 febbraio 2017 e pubblicate in G.U n. 61 del 14 marzo 2016, che disciplinano la procedura di iscrizione, i requisiti necessari, le modalità e i criteri per la verifica dei requisiti;

RICHIAMATE

- la deliberazione di Consiglio Comunale n. 1 del 10/01/2013 con la quale è stato approvato il regolamento sui controlli interni;
- la deliberazione di Consiglio Comunale n. 83 del 19/12/2013 con la quale è stato modificato e integrato il sistema dei controlli interni e introdotto il controllo sulle società partecipate;
- la deliberazione di Giunta Comunale n. 381 del 3/12/2013 con la quale è stata delineata la ripartizione delle competenze fra i diversi Settori dell'Ente, finalizzata all'esercizio del controllo nei confronti delle società e degli altri organismi partecipati;
- la deliberazione di Giunta Comunale n. 285 del 02/12/2014, con la quale sono state approvate, in sede di prima attuazione, le linee guida applicative per l'esercizio dei controlli sulle società partecipate;
- l'atto n. 104 del 30/01/2014 del Segretario Generale di istituzione della Cabina di Regia composta da Segretario Generale, Vice segretario, Responsabile dei servizi economico-finanziari, Dirigente del Settore Personale e Organizzazione e Responsabile del servizio partecipate;

RITENUTO opportuno, alla luce delle disposizioni sopra richiamate, adeguare le Linee guida per l'applicazione del regolamento sui controlli interni in materia di società ed enti partecipati, al fine di recepire le modifiche normative introdotte sopra richiamate, rafforzare il controllo sulle società *in house* e assicurare il coordinamento e l'efficacia dei controlli sulle società e gli enti partecipati;

VISTA la proposta di linee guida, elaborata dai componenti la cabina di regia, allegata alla presente deliberazione sotto la lettera A, a farne parte integrante e sostanziale;

DATO ATTO che la presente deliberazione non comporta effetti diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'Ente;

Su conforme proposta del Settore Staff del Segretario Generale;

Acquisiti i pareri ai sensi e per gli effetti dell'art. 49 del D.Lgs 267/2000 di seguito riportati;

A voti unanimi palesemente espressi

DELIBERA

1. DI APPROVARE, per le ragioni sopra evidenziate che qui si intendono integralmente richiamate, le Linee guida per l'applicazione del regolamento sui controlli interni in materia di società ed enti partecipati, allegate alla presente deliberazione sotto la lettera A quale parte integrante e sostanziale della stessa.

P A R E R I

(ai sensi dell'art. 49, D.L.vo n.267/2000)

PARERE REGOLARITA' TECNICA FAVOREVOLE **MANUELA LUCIA MEI**

PARERE REGOLARITA' CONTABILE FAVOREVOLE **SEVERI STEFANO**

Letto, approvato e sottoscritto

IL SINDACO

IL SEGRETARIO GENERALE

PAOLO LUCCHI

MANUELA LUCIA MEI

PUBBLICAZIONE

La presente deliberazione viene pubblicata all'Albo Pretorio del Comune di Cesena il giorno 19/02/2018 e vi rimarrà per quindici giorni consecutivi.

Cesena, 19/02/2018

IL FUNZIONARIO INCARICATO

AMADORI MONIA

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

Si dichiara, a norma del comma 3, art.134, D.L.vo n. 267 del 18 agosto 2000, che la deliberazione é esecutiva dal 02/03/2018

IL FUNZIONARIO INCARICATO

AMADORI MONIA
