

COMUNE DI VIAREGGIO

CENTRO DI RESPONSABILITA' Segreteria Generale

Delibera N. 172 del 05/08/2014

OGGETTO: CREAZIONE DELLA STRUTTURA DI GOVERNANCE SUL SISTEMA DEGLI ORGANISMI PARTECIPATI E INDIVIDUAZIONE DIRIGENTI REFERENTI "RATIONE MATERIAE"

LA GIUNTA COMUNALE

PREMESSO che il Comune di Viareggio detiene, ad oggi, diverse partecipazioni in organismi e precisamente:

AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI	100%
VIAREGGIO PATRIMONIO srl	100%
VIAREGGIO PORTO spa	100%
VIAREGGIO VERSILIA CONGRESSI in Liquidazione	100%
MO.VER. spa	60%
SEA AMBIENTE spa	57,37%
SEA RISORSE spa	34,42%
GAIA spa	21,36%
ERP LUCCA srl	19,93%
CLAP spa in liquidazione	10,24
NA.VI.GO. srl	8,13%
TOSCANA ENERGIA spa	1,26%
FIDI TOSCANA spa	0,064%
BANCA POPOLARE ETICA	0,004%
CONSORZIO ENERGIA TOSCANA srl	1,11%
CONSORZIO AMBIENTE VERSILIA	37,68%
FONDAZIONE CARNEVALE	
FONDAZIONE FESTIVAL PUCCINIANO	
AATO	

- Che l'insieme degli organismi partecipati forma con l'Ente il Gruppo Pubblico del Comune di Viareggio;

TENUTO CONTO che l'art. 11 del vigente Regolamento dei Controlli che in ordine ai controlli sulle società partecipate non quotate testualmente riporta:

1. Il controllo sulle società partecipate non quotate ha come scopo quello di rilevare i rapporti finanziari tra l'Ente proprietario e la società, la situazione contabile, gestionale e organizzativa della società, i contratti di servizio, la qualità dei servizi, il rispetto dei vincoli di finanza pubblica e degli altri vincoli dettati dal legislatore per queste società. Si inserisce nell'ambito del processo di formazione del bilancio consolidato.

COMUNE DI VIAREGGIO

2. Per le finalità di controllo previste al precedente comma, l'ente si dota di un adeguato sistema informativo.

3. Esso tiene conto degli obiettivi gestionali assegnati dall'Ente alle società partecipate e monitora l'andamento della gestione con riferimento in particolare all'efficienza ed efficacia della gestione ed all'andamento della condizione finanziaria, con particolare riferimento agli effetti che si possono determinare sul bilancio dell'Ente.

4. Questa forma di controllo fa capo al Dirigente responsabile dei rapporti con le società partecipate, che si avvale dei Dirigenti i cui servizi sono stati affidati alle Società partecipate.

CONSIDERATO che:

- La gestione delle società partecipate dagli enti territoriali costituisce un nodo cruciale nel coordinamento della finanza pubblica, al centro dei controlli della Corte dei conti a livello centrale e territoriale e sempre più oggetto di attenzione da parte del legislatore sotto molteplici profili, dalla tutela della concorrenza ai riflessi delle esternalizzazioni sul bilancio degli enti soci. Nell'intento di contenere i fenomeni elusivi dei vincoli di finanza pubblica, sono stati posti limiti alla costituzione degli organismi partecipati, sino a disporre l'alienazione, lo scioglimento o la razionalizzazione e/o ristrutturazione, con particolare riferimento all'ampia platea delle società strumentali e di interesse generale, diverse da quelle che gestiscono servizi pubblici locali.
- Al riguardo, la Sezione delle autonomie, nelle Linee guida destinate ai Collegi/Organi di revisione presso le regioni e presso gli enti locali, nonché agli Organi di vertice degli stessi enti, ha richiamato l'attenzione sulle responsabilità connesse al ruolo di enti titolari di quote di partecipazione.
- Con la l. 27 dicembre 2013, n. 147 (legge di stabilità 2014), acquista maggiore evidenza la visione del "fenomeno partecipate" in termini di "strategia di gruppo" mediante la previsione di misure intese ad accentuare la responsabilizzazione degli enti territoriali nella gestione delle attività esternalizzate, allo scopo di contrastare eventuali comportamenti elusivi e di monitorare l'effettivo rispetto dei vincoli assunzionali e dei parametri del Patto di stabilità da parte del gruppo ente territoriale.
- Resta l'esigenza del riassetto degli organismi partecipati dagli enti territoriali, nel quadro della riforma del sistema delle autonomie territoriali, in quanto la materia è disciplinata da disposizioni non omogenee, talora risalenti nel tempo e, comunque, adottate in mancanza di un disegno coerente; disposizioni che si sovrappongono alla disciplina di diritto comune alla quale, necessariamente, sono soggetti gli organismi costituiti a norma del codice civile (fondazioni, società, consorzi).
- È in via di predisposizione un programma di razionalizzazione degli organismi partecipati (aziende speciali, istituzioni e società direttamente o indirettamente controllate da una pubblica amministrazione), da parte del Commissario straordinario per la spending review, a norma dell'art. 23, d.l. 24 aprile 2014, n. 66;

RILEVATO che:

- Il d.l. n. 174/2012 ha ridisegnato il sistema dei controlli interni sulle società partecipate non quotate, i quali "sono esercitati dalle strutture proprie dell'ente locale, che ne sono responsabili" (art. 147-quater, d.lgs. n. 267/2000, introdotto dall'art. 3, d.l. n. 174/2012);
- l'Ente ha responsabilità generali di regolazione, coordinamento, indirizzo e controllo verso le società partecipate e in particolare verso le società controllate;

COMUNE DI VIAREGGIO

- Al riguardo, è prevista la definizione, in via preventiva, da parte degli enti degli obiettivi gestionali a cui deve tendere la società partecipata, secondo standard qualitativi e quantitativi, e l'organizzazione di un idoneo sistema informativo finalizzato a rilevare i rapporti finanziari tra l'ente proprietario e la società, la situazione contabile, gestionale e organizzativa delle società, i contratti di servizio, la qualità dei servizi, il rispetto delle norme di legge sui vincoli di finanza pubblica. La finalità è quella di effettuare il monitoraggio periodico sull'andamento delle società partecipate, analizzando gli scostamenti rispetto agli obiettivi assegnati, per individuare le opportune azioni correttive, anche in riferimento a possibili squilibri economico-finanziari rilevanti per il bilancio dell'ente (art. 147-quater, co. 1-3, d.lgs. n. 267/2000).
- Trattasi di un controllo effettuato attraverso la definizione di obiettivi gestionali, il monitoraggio periodico dell'andamento della società e l'analisi degli eventuali scostamenti, al fine di adottare opportune azioni correttive.

EVIDENZIATO che:

- tali responsabilità generali sono correlate al duplice ruolo dell'Ente come titolare e fruitore dei servizi pubblici e come socio delle società medesime, tanto che l'Amministrazione Comunale deve assumere un ruolo attivo per il soddisfacimento dei bisogni pubblici, per la definizione di regole di governo e il controllo dell'attività delle aziende erogatrici di servizi con riferimento all'efficienza, efficacia ed economicità della gestione, alla quantità dei servizi offerti, individuando strumenti di gestione a supporto di tale funzione di governance;
- l'azione delle singole società, quali strumenti del governo indetto da parte del Comune, deve inserirsi in un più ampio quadro politico e territoriale, nel quale sia l'Amministrazione Comunale di Viareggio che le singole società devono sentirsi parte attiva per il perseguimento degli obiettivi e degli indirizzi assegnati;
- il Comune di Viareggio, in qualità di socio, di titolare e beneficiario di servizi, è chiamato a vigilare sull'osservanza, da parte dei suddetti OO.PP, degli obblighi e dei vincoli per essi sussistenti, nonché ad attuare un sistema di controllo diretto a rilevare, oltre che il rispetto della normativa vigente, i rapporti intercorrenti con gli Organismi Partecipati, la qualità dei servizi ed il loro mantenimento nell'ambito dei complessivi vincoli di natura finanziaria;
- che il controllo dell'Ente socio è esercitato attraverso previsioni di varia natura che consentono di espletare la funzione di indirizzo e il controllo;

RICHIAMATE le note del Dirigente dell'Area Risorse Finanziarie relativamente a:

- la richiesta di individuazione e nomina, da parte di ciascun Dirigente, di un referente interno competente per materia in relazione a ciascun organismo partecipato in modo tale da rispondere alla necessità di rendere concretamente operativo il controllo analogo e/o contrattuale e attuare un monitoraggio su tutti gli aspetti tecnico-giuridici-amministrativi-contabili necessari a garantire che il livello qualitativo-quantitativo ed economico delle prestazioni corrisponda a quello richiesto e stabilito nei programmi, contratti, disciplinari di servizio, nel rispetto dei criteri di economicità, efficienza, efficacia e trasparenza: al contempo, tale figura di riferimento interna all'Ente, potrà garantire altresì un costante supporto tecnico specialistico sugli indirizzi che l'Amministrazione dovrà adottare per i servizi in affidamento agli Organismi Partecipati;
- l'invio a tutti i Dirigenti di alcune linee guida da seguire per l'espletamento del controllo e in particolare:

COMUNE DI VIAREGGIO

Per quanto attiene il contratto di servizio:

1. Analisi delle clausole definitorie dei rapporti contrattuali tra l'Ente e gli OO.PP
2. Predisposizione delle modifiche e/o integrazioni, anche con riguardo agli adempimenti di cui all'art 20 e 21 del DL 179/2012 convertito in Legge n. 221/2012, dei contratti di servizio delle società e dei relativi atti conseguenti;
3. Gestione amministrativa e contabile dei contratti di servizio;
4. Predisposizione degli schemi tipo per la realizzazione da parte della società di reports periodici sullo stato di attuazione del contratto di servizio;
5. Verifica periodica dello svolgimento del servizio in base agli indicatori previsti nel contratto di servizio;

Per quanto attiene la Carta dei servizi:

1. Analisi degli impegni assunti dalla società nei confronti dei cittadini ed indicati nella carta dei servizi
2. Indicazione o condivisione di possibili indicatori che consentano il monitoraggio degli impegni stessi

Per quanto attiene le modalità di monitoraggio della qualità dei servizi:

1. Richiesta di indagine sulla soddisfazione del cittadino utente del servizio e successiva verifica delle risultanze.

RITENUTO OPPORTUNO mettere in atto i vari controlli sia in qualità di Ente comunale Socio, ovvero un controllo quale relazione istituzionale relativo alle funzioni della proprietà, sia il controllo dell'efficienza e dell'efficacia quale relazione contrattuale e relativo alla funzione di committenza;

DATO ATTO che:

- Il contratto di affidamento dei servizi è lo strumento per l'esercizio dei poteri di vigilanza e di controllo spettanti agli enti proprietari sugli organismi partecipati; controllo che, nello statuto delle società per azioni, si espleta mediante i particolari vincoli contrattuali previsti dall'art. 2359, co. 1, n. 3, c.c., nonché attraverso i patti parasociali (art. 2341-bis c.c.).
- Da parte delle Sezioni regionali della Corte dei conti si osserva che le maggiori criticità inerenti alla gestione degli organismi partecipati si innestano su una cattiva configurazione dei rapporti finanziari tra i medesimi e gli enti proprietari. Il contratto di servizio è, in sostanza, l'atto su cui si basano la programmazione delle risorse e le esigenze di funzionamento di entrambi gli enti, la cui corretta configurazione allontana la facoltà di ricorso ai finanziamenti straordinari.
- Le predette circostanze sono note al legislatore che, nell'ottica della razionalizzazione e del contenimento degli oneri contrattuali a carico delle P.A., ha consentito alle medesime di "provvedere alla revisione con riduzione del prezzo dei contratti di servizio stipulati con le società" non quotate "e con gli enti direttamente o indirettamente controllati" (art. 3-bis, d.l. n. 101/2013). La riduzione degli oneri contrattuali è associata alla rinegoziazione dei contratti aziendali.
- Specifici obblighi di revisione sono previsti a carico degli enti in condizioni di deficitarietà strutturale, che sono tenuti a includere nei contratti di servizio con le società controllate

COMUNE DI VIAREGGIO

(escluse quelle quotate in borsa), clausole volte a prevedere la riduzione delle spese di personale (art. 243, co. 3-bis, d.lgs. n. 267/2000, introdotto dall'art. 3, d.l. n. 174/2012).

- Sul piano sanzionatorio, sono significative le norme che prevedono la nullità dei contratti di servizio (e degli altri atti posti in essere dalle regioni e dagli enti locali), che si configurino elusivi delle regole del Patto di stabilità interno (art. 1, co. 111-bis, l. 13 dicembre 2010, n. 220, aggiunto dall'art. 20, co. 10, d.l. n. 98/2011).
- un'errata programmazione o un carente esercizio dei controlli nell'esecuzione dei contratti sono suscettibili di determinare un incremento dei costi a carico dell'ente affidante;

RICHIAMATA la deliberazione n. 34/2013/COMP, della Corte dei Conti, Sez. contr. Lombardia, con la quale si invitano gli enti locali a sorvegliare sia la fase di stipulazione dei contratti di servizio e sia quella di esecuzione di tali contratti, nel rispetto della dinamica prestazioni-corrispettivi.

ATTESO che

- in relazione all'attività svolta dagli Organismi Partecipati, i rapporti devono essere tenuti dai Dirigenti "ratione materiae" secondo la ripartizione funzionale approvata con la deliberazione della GC n. 118 del 25/10/2013 "Approvazione nuova organizzazione Comune di Viareggio".
- i Dirigenti "ratione materiae" sono responsabili per ciò che riguarda i contratti di servizio, convenzioni o accordi comunque denominati stipulati o da stipularsi con gli OO.PP e per eventuali analisi propedeutiche alla realizzazione dei piani di gestione, di investimenti e di sviluppo;
- I Dirigenti "ratione materiae" sono chiamati a esprimere pareri in ordine alla regolarità tecnica in relazione ad ogni proposta di deliberazione inerente la partecipazione a nuove iniziative che possono coinvolgere l'ente nella sua qualità di socio, consorziato, fondatore, partecipante comunque denominato in enti, consorzi, fondazioni, nonché di partecipazione in ogni altro organismo attraverso il quale possono essere realizzate attività coerenti con le finalità istituzionali dell'Ente;

DATO ATTO che le funzioni attribuite ai Dirigenti dell'Ente nei rapporti con gli OO.PP sono finalizzate ad assicurare il buon andamento delle attività amministrative ed il concorso delle società partecipate agli obiettivi di finanza pubblica, in attuazione degli artt 147 e 147-quater del D.Lgs 267/2000, come recentemente integrati e modificati dal D.L. 174/2012;

VISTA la deliberazione di G.C. n. 118/2013 con si è proceduto ad approvare la nuova macrostruttura;

ESAMINATA la delibera di GC n. 8/2014 con cui si è approvato il funzionigramma dell'ente e individuate le funzioni attribuite alle strutture siano esse Aree/Settori/Unità di Staff;

RITENUTO OPPORTUNO per chiarezza organizzativa riepilogare secondo il quadro delle attività degli Organismi Partecipati le Aree/Settori e i Dirigenti competenti;

PRESO ATTO che:

- la Società **Viareggio Patrimonio Srl** ha tra le sue materie statutarie diverse attività eterogenee quali la Pubblica illuminazione, Suolo pubblico, SIT, Cosap, affissioni e pubblicità, Servizio di gestione e riscossione ICI, TIA/TARES/TARI, Sanzioni amministrative, concessioni comunali, Impianti Sportivi, servizio di gestione degli interventi di emergenza abitativa

COMUNE DI VIAREGGIO

- la diversificazione delle attività svolte dalla Viareggio Patrimonio coinvolge più Aree/Settori in base allo schema sotto indicato:

Dirigenti del Comune di Viareggio competenti su attività Viareggio Patrimonio		
Attività-servizi	Area/settore	Dirigente
PUBBLICA ILLUMINAZIONE	Dirigente Ambiente	Arch. Allegretti
IMPIANTI SPORTIVI	Dirigente Sport	Dr. Strippoli
IMU- TASI	Dirigente Finanziario	Dr. Santoro
TIA/TARES/TARI	Dirigente Finanziario / Dirigente Ambiente	Dr. Santoro/ Arch. Allegretti /
SANZIONI AMMINISTRATIVE	Dirigente VVUU	Ing. Raffaelli
CONCESSIONI COMUNALI	Dirigente Patrimonio	Ing. Raffaelli
ACAP	Dirigente SUAP	Dr. Strippoli
SUOLO PUBBLICO	Dirigente SUAP	Dr. Strippoli
SISTEMA INFORMATIVO TERRITORIALE	Dirigente CED – Referente Principale Dirigente Urbanistica Dirigente SUAP	Arch. Allegretti Arch. Allegretti Dr. Strippoli
SISTEMA IDRICO INTEGRATO	Dirigente Ambiente	Arch. Allegretti
EMERGENZA ABITATIVA	Dirigente Sociale	Dr. Bertolucci/ Dr. Strippoli
Altre Entrate in base alle competenze assegnate e/o al PEG		

- Con la Società **Mo.Ver Spa** è in vigore un contratto di servizio per l'affidamento del servizio per la gestione della sosta a pagamento, dei parcheggi a pagamento su strada e in struttura, gestione dei parcheggi scambiatori, della rete di trasmissione dati, fonia, telecontrollo, pannelli informativi e varchi elettronici, gestione della mobilità ciclabile, rimozione biciclette, gestione dell'attività sanzionatoria relativa alla sosta, ordinanze inerenti la mobilità, servizi all'utenza, sportello al cittadino, manutenzione ordinaria delle infrastrutture stradali e relative pertinenze, manutenzione ordinaria e straordinaria della segnaletica e di nuove opere inerenti la mobilità e la sosta, manutenzione straordinaria e realizzazione nuovi opere inerenti la viabilità: le suddette attività sono riconducibili all'Unità di Staff Area "Polizia Municipale, sicurezza e viabilità" assegnata al Dirigente Ing. Riccardo Raffaelli nell'ambito delle attività di progettazione interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria della viabilità comunale, traffico, mobilità e trasporti.
- Che in data 23/12/2003 si è costituita la Società dei Comuni della Provincia di Lucca **Erp Lucca Srl** per la gestione del patrimonio di Edilizia Residenziale Pubblica e per lo svolgimento delle funzioni attinenti al recupero, alla manutenzione e alla gestione amministrativa del patrimonio destinato all'ERP in proprietà dei Comuni e del patrimonio loro attribuito ai sensi dell'art. 3, primo comma, della L.R.T. 3 novembre 1998, n.77, nonché quelle attinenti a nuove realizzazioni, secondo i contratti di servizio stipulati con la Conferenza d'ambito ottimale LODE e con i singoli Comuni che ne sono soci e che le attività svolte da **Erp Lucca Srl** in base al contratto di servizio stipulato nel 2003 e modificato nel 2012 rientrano tra quelle attribuite al Dirigente Dr. Angelo Bertolucci/Dr. Strippoli responsabile dell'Area Servizi Welfare, Servizio Sociale;

COMUNE DI VIAREGGIO

- Che il Comune di Viareggio è socio di **Sea Ambiente** nella misura del 57,37%, società che svolge attività di raccolta rifiuti e di **Sea Risorse** nella misura del 34,43% che provvede alla raccolta indifferenziata dei rifiuti: per le attività di cui ai suddetti contratti di servizio e ai rapporti con le Società Sea Ambiente e Sea Risorse, la competenza è attribuita al Dirigente Arch. Franco Allegretti, Responsabile dell'Area Sviluppo Sostenibile – Ufficio Ambiente.
- Che **Sea Risorse** partecipata nella misura del 34,43% ha in essere anche un affidamento diretto di manutenzione del verde pubblico la cui competenza rientra nelle competenze dell'Ing. Raffaelli, Dirigente dell'Area Demanio e Verde Pubblico;
- Che per le attività e i rapporti con **CAV (Consorzio Ambiente Versilia)** e **ATO Toscana Nord** la responsabilità è attribuita al Dirigente Arch. Franco Allegretti, come da deliberazione della GC n. 118 del 25/10/2013 con la quale è stata approvata la nuova organizzazione dell'Ente;
- Che nella suddetta Area Sviluppo sostenibile, assegnata all'Arch. Franco Allegretti, sono da ricomprendere anche le attività svolte dalla Società **Toscana Energia Spa** nella quale il Comune di Viareggio detiene una partecipazione pari all' 1,266% a seguito della deliberazione del Consiglio comunale n. 12 del 08/06.2010 con la quale è stato approvato il progetto di fusione per incorporazione delle società SEA Gas S.p.A. e Sermas Gas S.p.A. in Toscana Energia S.p.A., fusione perfezionatasi il 14.12.2010 con atto notaio Cerulli Vilma di Firenze rep. 40.571;
- Che sono altresì da ricomprendere nella Area Sviluppo sostenibile e pertanto attribuite alla responsabilità del Dirigente Arch. Franco Allegretti, le attività svolte dal **Consorzio Energia Toscana** a cui il Comune è consorziato con una quota pari a 1,266, che ha per oggetto sociale la razionalizzazione dell'uso dell'energia allo scopo del più corretto impiego delle risorse naturali in armonia con la protezione dell'ambiente dall'inquinamento derivante dai residui della combustione;
- Che il Comune di Viareggio è socio di **GAIA Spa** con una partecipazione pari al 21,36 che ha come oggetto sociale l'impianto e la gestione di servizi idrici integrati, nonché le attività a questa complementari, presupposte o conseguenti. Le funzioni inerenti la gestione dei rapporti con Gaia e società delegate quali l'**Autorità Idrica Toscana** per gli interventi nel campo delle infrastrutture ambientali (acquedotto, fognature, depuratore) sono attribuite al Dirigente Arch. Franco Allegretti ai sensi della deliberazione della GC n. 118/2013;
- Che il Comune di Viareggio è socio con una partecipazione al 100% della **Società Viareggio Porto Spa** che svolge attività di ristrutturazione, acquisizione temporanea o definitiva e la gestione, anche in concessione o sub concessione di infrastrutture, impianti, attrezzature e servizi relativi al diporto nautico alle attività portuali e alle attività turistico balneari nel Comune di Viareggio. Le attività svolte dalla Società Viareggio Porto sono riconducibili alla Area Demanio la cui responsabilità è di competenza del Dirigente Ing. Riccardo Raffaelli;
- Che il Comune di Viareggio è proprietaria dell'**Azienda Speciale Pluriservizi** che svolge un'attività in diversi Settori quali: Farmacie, Sociale, Ristorazione scolastica, Servizi ausiliari, Cimiteri. Le attività svolte interessano più Aree e pertanto i Dirigenti sono

COMUNE DI VIAREGGIO

responsabili delle attività e dei rapporti con l'Azienda secondo lo schema di seguito indicato:

Dirigenti del Comune di Viareggio competenti su attività di ASP		
Attività/servizi	Area/Settore	Dirigente
Farmacie	Sviluppo Sostenibile Suap	Dr. Vincenzo Strippoli
Sociale	Area welfare Servizi Sociali	Dr. Angelo Bertolucci / Dr. Vincenzo Strippoli
Ristorazione scolastica	Area Politiche educative culturali - Settore Politiche Educative e della Genitorialità	Arch. Franco Allegretti
Servizi Ausiliari	Area Welfare Servizi Sociali	Dr. Angelo Bertolucci/ Dr. Vincenzo Strippoli
Cimiteri	Area Welfare – Servizi demografici	Dr. Angelo Bertolucci/ Dr. Vincenzo Strippoli

- Che il Comune di Viareggio, al fine di promuovere la cultura, lo spettacolo e il turismo, ha costituito le Fondazioni sotto indicate che rientrano nelle competenze del Settore Promozione e Turismo, assegnato in base alla nuova macro struttura, al Dirigente Dr. Giulio Marlia:

- **Fondazione Carnevale**, avente la finalità promuovere la Manifestazione Carnevale nel rispetto della storia e delle tradizioni popolari che contraddistinguono il Carnevale di Viareggio, e per la promozione di tutte quelle innovazioni utili ad elevare i contenuti culturali ed il prestigio nazionale ed internazionale della manifestazione.
 - **Fondazione Festival Pucciniano**, per la promozione delle attività musicali e per la conservazione, la valorizzazione, conoscenza e diffusione del patrimonio artistico di Giacomo Puccini e dell'ambiente e dei luoghi, dove il Maestro visse e compose le sue opere;
- che il Comune di Viareggio ha una partecipazione al capitale della **Società NA.VI.GO** cooperativa a.r.l. nella misura dell'8,13% , Organismo che svolge attività di promozione, ricerca formazione e sviluppo delle attività a supporto della nautica; trattandosi di attività di promozione, in sinergia con la Regione e la CCIAA di progetti comunitari relativi alla visibilità del distretto, oltre a progetti strategici svolti in attuazione del programma Italia-Francia Marittimo svolte nell'ambito del network dei centri servizi. Trattandosi di attività di promozione di programmi e manifestazioni per lo sviluppo del Settore Nautico le attività sono da ricondurre nell' Area Promozione e Turismo la cui responsabilità è affidata al Dirigente Dr. Giulio Marlia;

RITENUTO OPPORTUNO creare una struttura di governance che si articoli su tre principali livelli: strategico, coordinamento-controllo e gestionale, secondo le seguenti linee:

- a) Il livello strategico, con ruolo sia di controllo che propositivo, è costituito da un Comitato per la governance composto da:
 - a) Sindaco (che convoca e presiede il Comitato);
 - b) Assessore controllo partecipate;
 - c) Assessore competente per materia;
 - d) Segretario Comunale;

COMUNE DI VIAREGGIO

- e) Dirigente Settore Partecipate o chi ne esercita le funzioni;
- f) Dirigente Settore competente per materia;

Vengono sottoposti al Comitato per la governance:

- Analisi mission delle società ed enti partecipati;
 - Individuazione azioni straordinarie (liquidazione, fusione, accordi);
 - Valutazione di carattere strategico sulle risultanze dell'attività di monitoraggio;
 - Individuazione ed esame delle proposte di modalità di gestione dei servizi pubblici;
 - Determinazioni conseguenti all'analisi del referto relativo alle attività di controllo svolte sulle società sottoposte al controllo analogo.
- b) Il livello di coordinamento e controllo è svolto dall'Ufficio/Servizio Partecipazioni a cui spettano per tutti gli organismi partecipati le seguenti attività:
- Adempimenti a carattere generale posti dalla legge a carico dell'ente locale in materia di società e/o enti partecipati;
 - Archiviazione dati e documenti delle società ed enti partecipati in un software appositamente dedicato che consenta di avere una consultazione in tempo reale delle informazioni;
 - Elaborazione annuale di un report sulle partecipazioni comunali in cui vengono riportate in particolare le seguenti informazioni:
Compagine sociale;
Composizione degli organi sociali;
Dati sintetici contabili;
Scheda Contratti di servizio in essere;
 - Collaborazione con il Collegio dei Revisori del Comune per lo svolgimento delle loro attività di controllo sulle partecipate; a tal fine il suddetto organo di revisione, nei limiti delle funzioni di vigilanza assegnate, potrà utilizzare i dati e le informazioni ottenute dalle società e/o enti partecipati;
- c) Il livello gestionale è in capo ai responsabili delle Aree/Settori competenti per materia, con funzioni di gestione e controllo specifico dell'economicità, dell'efficacia e dell'efficienza dei servizi.
- In particolare spettano alle singole Aree o Settori, le seguenti attività:
- Controllo dei documenti di programmazione (Budget, Piani industriali) e rendicontazione (bilancio d'esercizio, bilanci sociali) — per l'esame dei principali indicatori contabili;
 - Monitoraggio degli indicatori extra-contabili (standards qualitativi e tecnici), previsti dai contratti di servizio e/o dalle carte dei servizi, trasmessi periodicamente dalle società partecipate;
 - Predisposizione di un referto relativo alle attività di controllo sul servizio e sulla gestione economico-finanziaria della società.
 - Partecipazione ai tavoli tecnici per la predisposizione, modifica e/o integrazione dei contratti di servizio con le società ed enti partecipati;

In particolare riguardo i Contratti di Servizio e la Carta dei Servizi (ove adottata) :

- ✓ analisi delle clausole definitorie dei rapporti contrattuali fra ente locale ed ente gestore;
- ✓ predisposizione, modifica e/o integrazione dei contratti di servizio con le società ed enti partecipati e dei relativi atti conseguenti, previa analisi congiunta con l'ufficio Partecipazioni e l'Assessore addetto al controllo sulle partecipate;
- ✓ gestione ordinaria amministrativa e contabile dei contratti di servizio;

COMUNE DI VIAREGGIO

- ✓ predisposizione di schemi tipo per la realizzazione da parte della società o ente partecipato di reports periodici sullo stato di attuazione del contratto di servizio;
- ✓ la verifica periodica dello svolgimento del servizio in base agli indicatori previsti nel contratto di servizio;
- ✓ analisi degli impegni assunti dall'Ente gestore nei confronti dei cittadini;
- ✓ indicazione o condivisione di possibili indicatori che consentano il monitoraggio degli impegni stessi;
- ✓ verifica periodica;
- ✓ indagini di Customer satisfaction sulla soddisfazione del cittadino utente del servizio, ove richiesto dall'Amministrazione.
- ✓ Relazione annuale al rendiconto comunale sulle società e/o enti partecipati;
- ✓ Controllo sui contratti di servizio nella fase di gestione.
- ✓ Esame ed istruttoria per l'approvazione degli Statuti degli Enti e Società partecipate e dei patti parasociali con il supporto giuridico dell'Avvocatura e del Segretario Generale;

RITENUTO opportuno affidare direttamente:

- al Segretario Generale, il supporto agli organi di governo nell'individuazione e definizione, secondo standard qualificativi e quantitativi, degli obiettivi gestionali a cui devono tendere le società partecipate, in collaborazione con l'Area Risorse finanziarie, nonché le funzioni di controllo strategico e controllo di gestione sugli organismi partecipati e le attività e verifica del rispetto delle norme in materia di trasparenza e anticorruzione da parte organismi partecipati;
- All'Avvocatura le tematiche di natura giuridica, attività di studio analisi e valutazione delle operazioni societarie in materie di statuti, patti parasociali, convenzioni, contratti, costituzioni di società, fusioni /scissioni, acquisizione di alienazioni azionarie nonché il supporto giuridico che i Dirigenti necessiteranno in ordine a tematiche societarie e/o ai rapporti contrattuali/giuridici/precontenziosi con gli organismi partecipati;

RITENUTO necessario completare il quadro organizzativo dei controlli sugli OOPP con l'individuazione dei Responsabili/referenti degli uffici sotto indicati, che saranno chiamati ad intervenire a supporto della struttura di governance, ogni qualvolta vi sia la necessità di effettuare un'analisi e /o acquisire pareri sulle tematiche di loro competenza:

Ufficio Segreteria
Ufficio Controllo di gestione
Ufficio Personale
Ufficio Demanio/Patrimonio

RITENUTO opportuno approvare le linee guida a cui i Dirigenti dell'Ente dovranno attenersi al fine di rendere immediatamente operativo il controllo in argomento sugli Organismi partecipati dal Comune di Viareggio di cui all'elenco in premessa:

DATO ATTO che il responsabile del procedimento ex art. 6 della L. 241/90 e smi è la Dott. Maria Poletti, funzionario dell'Area Risorse Finanziarie;

VISTO il parere di regolarità tecnica espresso dal Dirigente dell'Area Risorse Finanziarie;

Il Dirigente dell'Area Risorse Finanziarie
Dott. Salvatore Santoro

COMUNE DI VIAREGGIO

Con voti unanimi e favorevoli

DELIBERA

- 1) di approvare le linee guide di cui alla premessa, dirette a rendere concretamente operativo il controllo che dovrà essere effettuato sugli Organismi Partecipati dal Comune di Viareggio attraverso i Dirigenti dell'Ente competenti per materia;
- 2) Di creare una struttura di governance che si articoli su tre principali livelli: strategico, coordinamento-controllo e gestionale, secondo le seguenti linee:

- a) Il livello strategico, con ruolo sia di controllo che propositivo, è costituito da un Comitato per la governance composto da:
 - a) Sindaco (che convoca e presiede il Comitato);
 - b) Assessore controllo partecipate;
 - c) Assessore competente per materia;
 - d) Segretario Comunale;
 - e) Dirigente Settore Partecipate o chi ne esercita le funzioni;
 - f) Dirigente Settore competente per materia;

Vengono sottoposti al Comitato per la governance:

- Analisi mission delle società ed enti partecipati;
- Individuazione azioni straordinarie (liquidazione, fusione, accordi);
- Valutazione di carattere strategico sulle risultanze dell'attività di monitoraggio;
- Individuazione ed esame delle proposte di modalità di gestione dei servizi pubblici;
- Determinazioni conseguenti all'analisi del referto relativo alle attività di controllo svolte sulle società sottoposte al controllo analogo.

- b) Il livello di coordinamento e controllo è svolto dall'ufficio Partecipazioni a cui spettano per tutti gli organismi partecipati le seguenti attività:
 - Adempimenti a carattere generale posti dalla legge a carico dell'ente locale in materia di società e/o enti partecipati;
 - Archiviazione dati e documenti delle società ed enti partecipati in un software appositamente dedicato che consenta di avere una consultazione in tempo reale delle informazioni;
 - Elaborazione annuale di un report sulle partecipazioni comunali in cui vengono riportate in particolare le seguenti informazioni:
 - Compagine sociale;
 - Composizione degli organi sociali;
 - Dati sintetici contabili;
 - Scheda Contratti di servizio in essere;
 - Collaborazione con il Collegio dei Revisori del Comune per lo svolgimento delle loro attività di controllo sulle partecipate; a tal fine il suddetto organo di revisione, nei limiti delle funzioni di vigilanza assegnate, potrà utilizzare i dati e le informazioni ottenute dalle società e/o enti partecipati;
- c) Il livello gestionale è in capo ai responsabili dei Settori competenti per materia, con funzioni di gestione e controllo specifico dell'efficacia e ove richiesto dell'efficienza dei servizi. In particolare spettano alle singole Aree o Settori, le seguenti attività:
 - Controllo dei documenti di programmazione (Budget, Piani industriali) e rendicontazione (bilancio d'esercizio, bilanci sociali) — per l'esame dei principali indicatori contabili;

COMUNE DI VIAREGGIO

- Monitoraggio degli indicatori extra-contabili (standards qualitativi e tecnici), previsti dai contratti di servizio e/o dalle carte dei servizi, trasmessi periodicamente dalle società partecipate;
- Predisposizione di un referto relativo alle attività di controllo sul servizio e sulla gestione economico-finanziaria della società.
- Partecipazione ai tavoli tecnici per la predisposizione, modifica e/o integrazione dei contratti di servizio con le società ed enti partecipati;

In particolare riguardo i Contratti di Servizio e la Carta dei Servizi (ove adottata) :

- ✓ analisi delle clausole definitorie dei rapporti contrattuali fra ente locale ed ente gestore;
- ✓ predisposizione, modifica e/o integrazione dei contratti di servizio con le società ed enti partecipati e dei relativi atti conseguenti, previa analisi congiunta con l'ufficio Partecipazioni e l'Assessore addetto al controllo sulle partecipate;
- ✓ gestione ordinaria amministrativa e contabile dei contratti di servizio;
- ✓ predisposizione di schemi tipo per la realizzazione da parte della società o ente partecipato di reports periodici sullo stato di attuazione del contratto di servizio;
- ✓ la verifica periodica dello svolgimento del servizio in base agli indicatori previsti nel contratto di servizio;
- ✓ analisi degli impegni assunti dall'Ente gestore nei confronti dei cittadini;
- ✓ indicazione o condivisione di possibili indicatori che consentano il monitoraggio degli impegni stessi;
- ✓ verifica periodica;
- ✓ indagini di Customer satisfaction sulla soddisfazione del cittadino utente del servizio, ove richiesto dall'Amministrazione.
- ✓ Relazione annuale al rendiconto comunale sulle società e/o enti partecipati;
- ✓ Controllo sui contratti di servizio nella fase di gestione.
- ✓ Esame ed istruttoria per l'approvazione degli Statuti degli Enti e Società partecipate e dei patti parasociali;

- 3) Di affidare al Segretario Generale, il supporto agli organi di governo nell'individuazione e definizione, secondo standard qualificativi e quantitativi, degli obiettivi gestionali a cui devono tendere le società partecipate, in collaborazione con l'Area Risorse finanziarie, nonché le funzioni di controllo strategico e controllo di gestione sugli organismi partecipati e le attività e verifica del rispetto delle norme in materia di trasparenza e anticorruzione da parte organismi partecipati;
- 4) Di affidare all'Avvocatura le tematiche di natura giuridica, attività di studio analisi e valutazione delle operazioni societarie in materie di statuti, patti parasociali, convenzioni, contratti, costituzioni di società, fusioni /scissioni, acquisizione di alienazioni azionarie nonché il supporto giuridico che i Dirigenti necessiteranno in ordine a tematiche societarie e/o ai rapporti contrattuali/giuridici/precontenziosi con gli organismi partecipati;
- 5) di completare il quadro organizzativo dei controlli sugli OOPP con l'individuazione dei Responsabili/referenti degli uffici sotto indicati, che saranno chiamati ad intervenire a supporto della struttura di governance, ogni qualvolta vi sia la necessità di effettuare un'analisi e /o acquisire pareri sulle tematiche di loro competenza:

Ufficio Segreteria
Ufficio Controllo di gestione
Ufficio Personale
Ufficio Demanio/Patrimonio

COMUNE DI VIAREGGIO

- 6) Di stabilire che, al fine di rendere concretamente operativo il controllo analogo e/o contrattuale e attuare un monitoraggio su tutti gli aspetti tecnico- giuridici- amministrativi-contabili necessari a garantire che il livello qualitativo-quantitativo ed economico delle prestazioni corrisponda a quello richiesto e stabilito nei programmi, contratti, disciplinari di servizio, nel rispetto dei criteri di economicità, efficienza, efficacia e trasparenza, tutti i Dirigenti del Comune di Viareggio sulla base delle loro competenze e delle attività assegnate saranno/potranno essere chiamati a esprimere pareri tecnici sulla base di richieste degli Organi Politici, del Segretario Comunale, del Dirigente del Servizio Finanziario e del Collegio dei Revisori a supporto delle scelte amministrative;
- 7) Di assegnare la verifica e il controllo sulle attività/servizi svolti dagli Organismi Partecipati ai Dirigenti del Comune di Viareggio competenti ratione materiae (secondo lo schema sottostante) con l'obiettivo di rivedere/revisionare/analizzare quanto concerne la parte di competenza dei precedenti contratti di servizio o degli atti pattizi precedenti a contenuto analogo al fine di pervenire alla stesura, per ogni attività, di un contratto di servizio tenendo in considerazione anche quanto previsto dalle discipline settoriali dei singoli servizi.

Dirigenti del Comune di Viareggio competenti su attività Viareggio Patrimonio		
Attività-servizi	Area/settore	Dirigente
PUBBLICA ILLUMINAZIONE	Dirigente Ambiente	Arch. Allegretti
IMPIANTI SPORTIVI	Dirigente Sport	Dr. Strippoli
IMU- TASI	Dirigente Finanziario	Dr. Santoro
TIA/TARES/TARI	Dirigente Finanziario / Dirigente Ambiente	Dr. Santoro/ Arch. Allegretti /
SANZIONI AMMINISTRATIVE	Dirigente VVUU	Ing. Raffaelli
CONCESSIONI COMUNALI	Dirigente Patrimonio	Ing. Raffaelli
ACAP	Dirigente SUAP	Dr. Strippoli
SUOLO PUBBLICO	Dirigente SUAP	Dr. Strippoli
SISTEMA INFORMATIVO TERRITORIALE	Dirigente CED – Referente Principale Dirigente Urbanistica Dirigente SUAP	Arch. Allegretti Arch. Allegretti Dr. Strippoli
SISTEMA IDRICO INTEGRATO	Dirigente Ambiente	Arch. Allegretti
EMERGENZA ABITATIVA	Dirigente Sociale	Dr. Bertolucci/ Dr. Strippoli
Altre Entrate in base alle competenze assegnate e/o al PEG		

Dirigenti del Comune di Viareggio competenti su attività di ASP		
Attività/servizi	Area/Settore	Dirigente
Farmacie	Sviluppo Sostenibile Suap	Dr. Vincenzo Strippoli
Sociale	Area welfare Servizi Sociali	Dr. Angelo Bertolucci/ Dr. Vincenzo Strippoli
Ristorazione scolastica	Settore Politiche educative	Arch. Allegretti
Servizi Ausiliari	Area Welfare Servizi Sociali	Dr. Angelo Bertolucci/ Dr. Vincenzo Strippoli
Cimiteri	Area Servizi – Servizi demografici	Dr. Angelo Bertolucci/ Dr. Vincenzo Strippoli

COMUNE DI VIAREGGIO

Dirigenti del Comune di Viareggio competenti su attività OO.PP

Attività/servizi	Area/ Settore	Dirigente	OO.PP
Mobilità trasporti sosta	P.M sicurezza viabilità	Ing Riccardo Raffaelli	Mo.Ver Spa
Gestione patrimonio Erp	Servizi sociali Welfare	Dr. Angelo Bertolucci	Erp Lucca Srl
Ciclo dei rifiuti	Area sviluppo sostenibile	Arch Franco Allegretti	Sea Ambiente
Manutenzione Verde Pubblico	Area Demanio e Verde	Ing Riccardo Raffaelli	Sea Risorse
Ciclo dei rifiuti – raccolta indifferenziata	Area sviluppo sostenibile	Arch Franco Allegretti	Sea Risorse
Gestione impianti smaltimento rifiuti	Area sviluppo sostenibile	Arch Franco Allegretti	Consorzio Ambiente Versilia
Gestione politiche energetiche	Area Sviluppo sostenibile	Arch Franco Allegretti	Toscana Energia
Razionalizzazione utilizzo energie	Area Sviluppo sostenibile	Arch Franco Allegretti	Consorzio Energia Toscana Spa
Impianto e gestione servizi idrici integrati	Area sviluppo sostenibile	Arch Franco Allegretti	GAIA Spa
Demanio portuale e verde pubblico	Area Demanio e Verde pubblico	Ing Riccardo Raffelli	Viareggio Porto Spa Sea Ambiente
Promozione turismo e spettacolo	Area servizi welfare Settore promozione turismo	Dr. Giulio Marlia	Fondazione carnevale Fondazione Festival Pucciniano
Promozione manifestazioni a supporto delle nautica	Area servizi Welfare Settore Turismo	Dr. Giulio Marlia	Na.vi.go

- 8) Di dare atto che ciascun Dirigente provvederà ad individuare e nominare un referente interno competente per materia in relazione a ciascun organismo partecipato in modo tale da rispondere alla necessità di rendere concretamente operativo il controllo analogo e/o contrattuale e/o societario e attuare un monitoraggio su tutti gli aspetti tecnico– giuridici–amministrativi-contabili necessari a garantire che il livello qualitativo-quantitativo ed economico delle prestazioni corrisponda a quello richiesto e stabilito nei programmi, contratti, disciplinari di servizio, nel rispetto dei criteri di economicità, efficienza, efficacia e trasparenza: al contempo, in modo tale da garantire un costante supporto tecnico specialistico sugli indirizzi che l'Amministrazione dovrà adottare per i servizi in affidamento agli Organismi Partecipati;
- 9) di ricordare che, come previsto in materia di controlli interni dal Tuel agli articoli 147 e seguenti, i Dirigenti sopra individuati effettueranno sulla Viareggio Patrimonio srl, società a capitale interamente pubblico che opera secondo il modello giuridico dell'"in house providing", gli affidamenti, le verifiche ed i controlli richiesti da norme di legge o di regolamento, nonché determinati dagli indirizzi espressi dalla Corte dei conti ai sensi degli articoli 148 e 148-bis del d.lgs. n. 267/2000. In particolare spetta a ciascuno di essi la verifica della gestione efficace, economica ed efficiente dei servizi affidati alla società partecipata in base a quanto stabilito dai

COMUNE DI VIAREGGIO

rispettivi contratti di servizio o dagli atti pattizi a contenuto analogo, tenendo in considerazione anche quanto previsto dalle discipline settoriali dei singoli servizi.

- 10) Di stabilire che il pagamento di servizi da parte di organismi partecipati del Comune in nessun caso potrà dar luogo al pagamento di somme dirette all'erogazione di emolumenti a personale dipendente.
- 11) Di dare atto che spetta al Dirigente al Personale il controllo sulla spesa di personale degli OO.PP. ai fini di riscontro e verifica del rispetto dei vincoli per le assunzioni di personale in base a quanto previsto dalla normativa vigente;
- 12) Di stabilire che la Giunta Comunale avrà cura di dare successivamente ulteriori indirizzi agli Uffici al fine di pervenire ad una distinzione operativa e funzionale degli OO.PP. rispetto alle attività effettivamente svolte in modo da circoscrivere quelle proprie attinenti alle funzioni strumentali amministrative da quelle di servizio pubblico locale, in considerazione dei richiami e vincoli imposti dalla normativa vigente.
- 13) Definire, anche al fine dell'assunzione delle determinazioni di cui al precedente punto n. 12, la data del 20 settembre 2014 quale termine entro il quali i dirigenti ratione materiae individuati ai sensi del presente provvedimento, dovranno fornire alla Giunta Comunale e all'Area Risorse Finanziarie una relazione esplicativa della situazione e delle criticità esistenti per ciascuno dei contratti di servizio stipulati tra il Comune ed i suoi organismi partecipati.
- 14) Di stabilire che la Viareggio Patrimonio srl, che è sostanzialmente null'altro che un ramo dell'organizzazione del Comune di Viareggio, potrà utilizzare servizi del Comune al pari di qualsiasi altro ufficio interno e ciò in nessun caso potrà dar luogo al pagamento di somme dirette all'erogazione di emolumenti a personale dipendente .
- 15) Di trasmettere la presente deliberazione a tutti i Dirigenti dell'Ente, i quali avranno cura di informare, periodicamente (almeno ogni trimestre) e a richiesta, l'Area Risorse Finanziarie delle iniziative gestionali intraprese, delle verifiche effettuate e comunque di ogni notizia inerente le partecipate assegnate
- 16) Di dichiarare il presente provvedimento, ai sensi dell'art. 134 c. 4 del TUEL, stante l'urgenza di darvi attuazione, immediatamente eseguibile.