



Comune di Grosseto

Settore Coordinamento e Indirizzo

Servizio Partecipate, Contratti e Trasparenza – Ufficio Partecipazioni societarie

Relazione annuale sullo stato di attuazione delle pubblicazioni presenti sui siti degli enti controllati, secondo i dati da pubblicarsi alla data del 22-06-2023

1. PREMESSA

La normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza di cui alla Legge 6 novembre 2012, n. 190, e al d.lgs. 14 marzo 2013, n. 33, e successive modifiche (art. 22) ha trovato attuazione anche per le società a controllo pubblico tramite l'introduzione del Testo unico sulle Società Partecipate D.lgs. 175/2016 che disciplina il ruolo e le funzioni delle società partecipate dalle amministrazioni pubbliche.

Il reticolato normativo che delinea il regime speciale per le società a controllo pubblico trova infatti un ulteriore tassello nella disposizione di cui all'art. 22 del Tusp, in forza del quale tali società «assicurano il massimo livello di trasparenza sull'uso delle proprie risorse e sui risultati ottenuti, secondo le previsioni del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33».

Le rafforzate esigenze di accountability delle società a partecipazione pubblica, comportano esigenze di trasparenza in ordine agli obiettivi assegnati e al grado di raggiungimento dei risultati finanziari ed operativi raggiunti, con la distinta indicazione del costo sopportato per realizzare obiettivi politicosociali, precisando gli aiuti ed i supporti ricevuti dalla parte pubblica.

Le Amministrazioni titolari di partecipazioni di controllo devono promuovere l'applicazione dei ricordati principi di trasparenza previsti dall'art. 22 del d.lgs. n. 33/2013 da parte delle società direttamente controllate nei confronti delle società indirettamente controllate dalle medesime amministrazioni.

È, inoltre, previsto che in caso di mancata o incompleta pubblicazione dei dati, relativi agli enti partecipati, è vietata l'erogazione in loro favore di somme a qualsivoglia titolo da parte dell'amministrazione interessata, ad esclusione dei pagamenti che le amministrazioni sono tenute ad erogare a fronte di obbligazioni contrattuali per prestazioni svolte in loro favore (art. 22, co. 4, d.lgs. n. 33/2013). Sono poi previste sanzioni amministrative - attribuite alla competenza dell'Anac - a carico dei responsabili di tale violazione, sanzioni che si applicano anche nei confronti del dirigente che non effettua la comunicazione sugli emolumenti complessivi a carico della finanza pubblica (art. 47, co. 1, d.lgs. n. 33/2013).



Comune di Grosseto

Settore Coordinamento e Indirizzo

Servizio Partecipate, Contratti e Trasparenza – Ufficio Partecipazioni societarie

L'ANAC con deliberazione n. 1134 dell'8 novembre 2017 ha approvato le "Nuove linee guida per l'attuazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza da parte delle società e degli enti di diritto privato controllati e partecipati dalle pubbliche amministrazioni e degli enti pubblici economici" che forniscono indicazioni ai soggetti interessati sulla corretta attuazione della normativa, in relazione ai diversi ambiti di applicazione delineati.

Il Comune di Grosseto ha recepito l'art. 147-quater del T.U.E.L. con il Regolamento del sistema integrato dei controlli interni approvato con Delibera del Consiglio Comunale n. 28 del 15/05/2020, che disciplina all'art.11 i controlli sulle società partecipate non quotate, prevedendo un rinvio sulle specifiche dei controlli ad un Regolamento ad hoc successivamente approvato con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 3 del 10/02/2022 "Regolamento per il controllo in enti partecipati e società non quotate del Comune di Grosseto".

Si riporta l'art. 9 del suddetto regolamento rubricato "Obblighi di trasparenza e anticorruzione":

"1. Le società, gli enti e gli organismi controllati dal Comune procedono alle pubblicazioni sul proprio sito, curandone, altresì, il periodico e tempestivo aggiornamento; tale pubblicazione sarà visibile attraverso un link nella apposita Sezione di Amministrazione Trasparente del Comune di Grosseto.

2. Sulla pagina Internet istituzionale di cui al comma 1 dovranno essere altresì pubblicati i bilanci degli ultimi tre anni, gli indirizzi e obiettivi strategici approvati dal Consiglio Comunale con il Documento Unico di Programmazione e le risultanze del controllo strategico concomitante di cui all'art. 18 e del controllo successivo ai sensi dell'art. 21.

3. Si intendono integralmente richiamati gli obblighi di legge in tema di trasparenza e anticorruzione. Le società, gli enti e gli organismi controllati dal Comune uniformano la loro attività alle linee guida per l'attuazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza approvate dall'Autorità Nazionale Anticorruzione, adottando i contenuti delle misure che sono:

- a) individuazione e gestione dei rischi di corruzione;*
- b) sistema di controlli per la gestione di rischi di corruzione;*
- c) nomina del responsabile della prevenzione della corruzione;*
- d) adozione o aggiornamento del codice di comportamento rilevante anche ai fini della prevenzione dei reati di corruzione;*
- e) adozione di un programma triennale per la trasparenza e l'integrità;*
- f) sistema di verifica delle cause di incompatibilità ed inconfiribilità degli incarichi di amministratore e per gli incarichi dirigenziali;*
- g) sistema di verifica per al rispetto di quanto previsto dall'art. 53, c. 16-ter del D.Lgs. n. 165 del 2001 relativo ai limiti assunzionali di dipendenti pubblici che abbiano esercitato poteri autoritativi o negoziali per conto di pubbliche amministrazioni, negli ultimi tre anni di servizio;*
- h) formazione agli amministratori, ai dirigenti ed ai dipendenti in tema di trasparenza ed anticorruzione;*



Comune di Grosseto

Settore Coordinamento e Indirizzo

Servizio Partecipate, Contratti e Trasparenza – Ufficio Partecipazioni societarie

- i) adozione di misure di tutela del dipendente che segnala illeciti;*
 - j) adozione di misure atte a favorire la rotazione del personale o misure alternative;*
 - k) monitoraggio sull'attuazione delle misure di prevenzione della corruzione e sulla trasparenza.*
- 4. Le società possono anche individuare le misure di prevenzione della corruzione nell'ambito degli adempimenti per i modelli organizzativi del D. Lgs. n. 231/2001 con un documento unitario, che tiene luogo del Piano di prevenzione della corruzione, inserendole in un'apposita sezione dello stesso in modo che siano chiaramente identificabili, tenuto conto che ad esse sono correlate forme di gestione e di responsabilità differenti.”*

Si rileva inoltre che il Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) – triennio 2023-2025, approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 38 del 21/02/2023 e la successiva variazione con deliberazione della Giunta Comunale n. 100 del 04/04/2023 e ss.mm.ii. prevede nello specifico tra gli obiettivi della trasparenza triennio 2023/2025 al punto 2) “La programmazione dell'attuazione della trasparenza - gli obiettivi strategici dell'aggiornamento del PIAO per la sezione trasparenza triennio 2023/2025 con obiettivi anche per verifica sulla trasparenza di enti/società controllate”.

2. MONITORAGGIO TRASPARENZA SOCIETÀ ENTI CONTROLLATI

Il monitoraggio prevede l'esame dell'apposita sezione denominata “società trasparente” del sito web di ogni società controllata, in cui pubblicare i dati e le informazioni ai sensi del d.lgs. n. 33 del 2013. e viene ricondotto solamente alle Società controllate ai sensi dell'art. 2 bis co 2, let.b del d.lgs. n. 33/2013 che rinvia per definizione di società a controllo pubblico, al d.lgs. 175 del 2016 art. 2 co. 1 lett. m) che definisce come <<società a controllo pubblico>>: “Le società in cui una o più amministrazioni pubbliche esercitano poteri di controllo ai sensi della lettera b)”, che per il Comune di Grosseto sono le seguenti: Sistema s.r.l., Farmacie Comunali riunite s.p.a. e Netspring s.r.l.

Per gli enti di diritto privato in controllo pubblico diversi dalle società, con particolare riguardo agli enti costituiti in forma di “fondazione” o di “associazione” ai sensi del Libro I, Titolo II, Capo II del Codice Civile, il legislatore ha identificato tre categorie di requisiti, cumulativamente necessari per configurare il controllo pubblico: 1. Bilancio superiore a cinquecentomila euro, 2. Finanziamento maggioritario, per almeno due esercizi finanziari consecutivi nell'ultimo triennio da pubbliche amministrazioni, 3 Designazione della totalità dei titolari o dei componenti dell'organo di amministrazione o di indirizzo da parte di pubbliche amministrazioni.

In ogni caso, tenuto inoltre conto della eterogeneità degli enti di diritto privato sui quali le amministrazioni esercitano forme di controllo, rientra tra le competenze di ciascuna amministrazione individuare quali fattispecie non siano riconducibili alla categoria “enti di diritto



Comune di Grosseto

Settore Coordinamento e Indirizzo

Servizio Partecipate, Contratti e Trasparenza – Ufficio Partecipazioni societarie

privato in controllo dell'amministrazione", di cui all'art. 22, c. 1, lett. c), del d.lgs. n. 33/2013, dandone adeguata motivazione.

Le Società controllate del Comune di Grosseto per la quale viene effettuato il monitoraggio in materia di trasparenza, obblighi di comunicazione e anticorruzione sono le seguenti:

Numero	RAGIONE SOCIALE PARTECIPATA	CODICE FISCALE	QUOTA DI PARTECIPAZIONE	BREVE DESCRIZIONE
1	Sistema s.r.l.	1305350538	100%	Organizzazione e gestione del servizio di sosta a pagamento, realizzazione, manutenzione parcheggi, rimozione veicoli e deposito, gestione servizio controllo accessi ZTL, e occupazione strade e aree pubbliche per manifestazioni, noleggio mezzi di trasporto, gestione servizi connessi alle strade (segnaletica orizzontale, manutenzione immobili comunali), servizio pubblica affissioni, manutenzione verde, gestione impianti di videosorveglianza, servizio pubblica illuminazione, servizi cimiteriali, gestione teatro e campeggio Principina
2	Farmacie Comunali Riunite S.p.A.	1101980538	50,62%	Attività di gestione delle Farmacie Comunali presenti sul territorio della Provincia di Grosseto, sia per quanto concerne la vendita al dettaglio di farmaci e servizi sanitari correlati
3	Netspring S.r.l	1206200535	21,00%	Gestione, sviluppo, assistenza rete e web-assistenza e manutenzione di hardware ed accessori-assistenza, manutenzione e sviluppo di prodotti software

Per la Società Netspring s.r.l. in virtù delle previsioni statutarie, dei patti parasociali stipulati tra i soci pubblici e della presenza di un comitato di controllo congiunto fra i due soci pubblici, tale società risulta assoggettata a controllo ed alla assegnazione di obiettivi, secondo l'art. 19 del D. Lgs. n. 175/2016 ed all'art. 13 del Regolamento per il controllo in enti partecipati e società non quotate del Comune di Grosseto



Comune di Grosseto

Settore Coordinamento e Indirizzo

Servizio Partecipate, Contratti e Trasparenza – Ufficio Partecipazioni societarie

Gli enti di diritto privato in controllo pubblico diversi dalle società del Comune di Grosseto sono le seguenti:

Numero	RAGIONE SOCIALE PARTECIPATA	CODICE FISCALE	BREVE DESCRIZIONE
1	Fondazione Grosseto Cultura	01431230539	Gestione strutture cittadine di promozione culturale come l'Istituto musicale comunale "Palmiero Giannetti", il Museo di storia naturale della Maremma e il Cedav (Centro di documentazione delle arti visive), poi diventato Polo culturale Le Clarisse, che attualmente ospita al suo interno il Museo collezione Gianfranco Luzzetti, Clarisse Arte, MuseoLab e la Collezione etnografica "Roberto Ferretti". Attività di tutela, promozione e valorizzazione dei beni di interesse artistico, storico e paesaggistico e delle attività culturali dello spettacolo, la formazione superiore e di ricerca scientifica, l'organizzazione di mostre, eventi e iniziative, il sostegno alla domanda culturale
2	Fondazione Polo Universitario Grossetano	01177990536	Gestione dei corsi di laurea, universitari, di perfezionamento e di specializzazione, studio centri di ricerca Organizzazione di iniziative di formazione universitaria di ricerca condivise e pianificate con l'Università di Siena

Per gli enti controllati dal Comune di Grosseto non risultano verificate cumulativamente le tre categorie sopra richiamate e si prevede pertanto una analisi di "Ente trasparente" sui rispettivi siti web solo a fini conoscitivi.

La rilevazione in materia di trasparenza, obblighi di comunicazione e anticorruzione è il risultato di un report effettuato per ogni Società controllata del Comune di Grosseto svolta attraverso un'analisi basata sull'allegato alla delibera ANAC n. 1134 del 8 novembre 2017 "Nuove linee guida per l'attuazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza da parte delle società e degli enti di diritto privato controllati e partecipati dalle pubbliche amministrazioni degli enti pubblici economici", allegato alla presente (*Allegato 1*).



Comune di Grosseto

Settore Coordinamento e Indirizzo

Servizio Partecipate, Contratti e Trasparenza – Ufficio Partecipazioni societarie

Per alcune voci, operativamente si è scelto di indicare che vi è stato un adempimento all'obbligo di comunicazione verso l'Ente, tale scelta ha reso soddisfacente la trasparenza da parte della Società, in questa prima fase di controlli.

Inoltre è da riassumere quali siano i criteri generali di compilazione del report:

1. Per ogni controllata la tabella è stata redatta compilando le colonne 'Sì', 'NO' e 'N/A', con l'inserimento di alcuni commenti in merito se ritenuti necessari.
2. La dicitura 'N/A' sta a indicare una voce non attinente nel caso in cui la Società o Ente non debba soddisfare il quesito.
3. Per la Società Farmacie Comunali Riunite s.p.a. in quanto svolge attività commerciale in concorrenza, sono riservate alcune informazioni quali le programmazioni strategiche e il costo del personale; la società trasmette queste informazioni riservate all'Ente che le detiene nel proprio archivio, pertanto si ritiene assolto l'obbligo di pubblicazione.

In particolare per tale Società che risulta quella più critica, non risultano pubblicati correttamente le informazioni di cui Art. 14, c. 1, lett. a), d.lgs. n. 33/2013 per quanto riguarda i Titolari di incarichi di amministrazione, di direzione o di governo di cui all'art. se non attribuiti a titolo gratuito e anche di quelli cessati dall'incarico; in particolare sono pubblicati i file scansionati cartaceo e non in formato aperto con le firme. Essendo in regime di prorogatio dovuta alla scadenza del CDA, la Società curerà correttamente tali pubblicazioni in sede di nuove nomine, che avverranno a breve. Non sono presenti pubblicazioni per quanto riguarda il direttore.

Il prospetto dei compensi organi sociali non è pubblicato nella propria sezione ma sotto la sotto-sezione “Posizioni organizzative” e “Organi di revisione amministrativa e contabile”

In consulenti e collaboratori non sono presenti i curriculum vitae, ma la lettera degli incarichi con informazioni riservate e firme autografe in calce in pdf scansionato, quindi non in formato aperto.

Si rileva che non è stata pubblicata ai sensi dell'art. 6 comma 4 del TUSP, la relazione sul governo societario, ma essa è presente agli atti della Camera di Commercio “*Gli strumenti eventualmente adottati ai sensi del comma 3 sono indicati nella relazione sul governo societario che le società controllate predispongono annualmente, a chiusura dell'esercizio sociale e pubblicano contestualmente al bilancio d'esercizio*”

Non risultano pubblicati i tassi d'assenza, la contrattazione integrativa e la pubblicazione delle premialità, né i canoni di locazione.

Per quanto riguarda la Società Sistema s.r.l. , si rileva un mancato aggiornamento del nuovo organo di revisione nella sotto sezione “Organi di revisione amministrativa e contabile”.

Per la società Netspring s.r.l. è necessario effettuare alcuni approfondimenti sulla pubblicazione degli obiettivi assegnati dal Comune di Grosseto.



Comune di Grosseto

Settore Coordinamento e Indirizzo

Servizio Partecipate, Contratti e Trasparenza – Ufficio Partecipazioni societarie

Per la Fondazione Grosseto Cultura si rileva che non sono stati pubblicati i regolamenti approvati, anche dopo sollecito da parte dell'amministrazione, inoltre anche se non dovuti, si consiglia la pubblicazione dei gettoni di presenza elargiti al Consiglio di amministrazione, pur se comunicati.

La Fondazione Polo Universitario presenta delle pubblicazioni parzialmente non aggiornate. In data 29/06/2022 è stata attestata dall'Organismo con funzioni analoghe all'OIV, la verifica sulla pubblicazione, sulla completezza, sull'aggiornamento e sull'apertura del formato di ciascun documento, dato ed informazione elencati nell'Allegato 2.4 – Griglia di rilevazione al 31 maggio 2022 della delibera n. 201/2022 alla luce delle delibere ANAC n. 1134/2017.

Non è stata aggiornata la sezione del Piano Anticorruzione.

Non pubblicato il documento programmatico annuale, mentre risultano aggiornate le dichiarazioni del CDA.

2. CONCLUSIONI

Tutte le Società in controllo pubblico del Comune di Grosseto, sono soggette agli obblighi di trasparenza e anticorruzione ai sensi del D.lgs. 33/2013 e ss.mm. e della L. 190/2012 e ss.mm., mentre gli enti di diritto privato, non risultano verificate cumulativamente le tre categorie indicate dal decreto e si prevede pertanto una analisi di "Ente trasparente" sui rispettivi siti web solo a fini conoscitivi.

Tutte le Società ed Enti controllati si sono dotate di una sezione 'Società Trasparente'/'Amministrazione Trasparente' sui rispettivi siti web, con dotazione di un Piano anticorruzione e di un Responsabile Anticorruzione, per Farmacie Comunali Riunite sono presenti Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D. Lgs. 231/2001 (MOG) .

Tutti i siti web vedono pubblicati gli atti fondamentali in ottemperanza a quanto disposto dal D.lgs. 33/2013, con eccezione di Farmacie Comunali Riunite quest'ultima non presenta alcune informazioni, ma si rappresenta essere un caso temporaneo in quanto il sito web è in fase di aggiornamento.

Per quanto riguarda l'art. 9 del Regolamento del Comune, "Sulla pagina Internet istituzionale , gli indirizzi e obiettivi strategici approvati dal Consiglio Comunale con il Documento Unico di Programmazione e le risultanze del controllo strategico concomitante di cui all'art. 18 e del controllo successivo ai sensi dell'art. 21", si precisa che il controllo per l'anno 2022 è ancora in essere e verrà inviata comunicazione agli enti per la pubblicazione.

L'attività di monitoraggio è stata utile verificare il contenuto e le modalità di pubblicazione dei dati, nonché a perseguire obiettivi di trasparenza.



Comune di Grosseto

Settore Coordinamento e Indirizzo

Servizio Partecipate, Contratti e Trasparenza – Ufficio Partecipazioni societarie

Si evidenzia che gran parte degli adempimenti è stata effettuata e con modalità corrette: formati tabellari, aperti e esportabili, sebbene vi siano alcuni dati e documenti inseriti in modo non esaustivo.

Si può dichiarare che gli obblighi di pubblicazione hanno avuto attuazione nei contenuti previsti dalla vigente normativa, tenuto conto delle linee guida ANAC, salvo qualche incompletezza.

La presente relazione viene trasmessa al Segretario Generale.

- *Allegato 1: Tabella Monitoraggio Trasparenza Enti Controllati anno 2022 alla data del 30-06-2023*

Grosseto, 22/06/2023

F.to digitalmente
Il Funzionario Responsabile
Dott.ssa Paola Cartaginese