

CHECK LIST

RAPPORTI CON ORGANISMI PARTECIPATI E VERIFICHE

Verifica rapporti di debito e credito con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate

	Si	No	Commenti
1) Il sistema informativo consente di rilevare i rapporti finanziari, economici e patrimoniali tra l'Ente e le sue società partecipate.		No	
1.1) (in caso di risposta affermativa alla domanda n. 1) Il sistema informativo consente anche la scomposizione dei rapporti nelle loro componenti elementari (causali dei flussi finanziari, economici e patrimoniale)	Commento:		

Verifica di cui all'art. 11, comma 6, lett. j) del d.lgs. n. 118/2011:

SOCIETA' CONTROLLATE - PARTECIPATE	credito del Comune v/società	debito della società v/Comune	diff.	debito del Comune v/società	credito della società v/Comune	diff.	Note
	Residui Attivi /accertamenti pluriennali	contabilità della società		Residui Passivi	contabilità della società		
PMR srl consortile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
AMR srl consortile	0,00	0,00	0,00	5.811,68	5.811,68	0,00	
GEAT srl	0,00	79.698,10	-79.698,10	0,00	7.205,66	-7.205,66	Riscossioni 4 trim 2021 rendicontate nel 2022
Lepida Scpa	0,00	0,00	0,00	16.809,71	16.809,71	0,00	
Romagna Acque-Sdf Spa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
S.I.S. Spa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Amir Spa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Umi.Rimini Spa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Non sono risultati coincidenti n. 1 rapporti tra l'Ente e i propri enti/società controllati/partecipati; in merito, sono state fornite le seguenti informazioni:

ENTE/SOCIETÀ	SALDO CONTABILE <u>COMUNE</u> (+ credito/-debito)	SALDO CONTABILE <u>ENTE/SOCIETÀ</u> (+ credito/-debito)	DIFFERENZA	MOTIVAZIONE DIFFERENZA
Geat Srl	0	72.492,44	72.492,44	Riscossioni 4 trim 2021 rendicontate nel 2022, al netto dell'aggio
	0	0	0	
	0	0	0	
TOT.	0	0	0	

(eventuale) Esternalizzazione dei servizi

L'ente ha esternalizzato i seguenti servizi e/o sostenuto le seguenti spese:

(si consiglia di predisporre un prospetto per ogni organismo/ente/società partecipato/controllato)

<i>L'onere a carico del bilancio del Comune per i servizi esternalizzati</i>	
Servizio:	Gestione e riscossione Canone Unico Patrimoniale
Organismo/ente/società partecipato/a:	Geat Srl
Spese sostenute:	
Per contratti di servizio	79.259,46
Per concessione di crediti	
Per trasferimenti in conto esercizio	
Per trasferimento in conto capitale	
Per copertura di disavanzi o perdite	
Per acquisizione di capitale	
Per aumento di capitale non per perdite	
Altre spese	
Totale	79.259,46

Costituzione di società e acquisto di partecipazioni societarie

<i>Denominazione</i>	<i>Quota di partecipazione</i>
<i>Uni.Rimini</i>	<i>1 %</i>

	Si	No	Commenti
1) L'Ente ha rispettato quanto disposto dall'art. 3, commi 30, 31 e 32 della l. n. 244/2007 (trasferimento di risorse umane e finanziarie). <i>(in caso di esternalizzazione del servizio, effettuato in precedenza internamente dall'ente, indicare la motivazione se la risposta è negativa)</i>	Si		
2) La deliberazione di costituzione della società o di acquisto di partecipazioni, anche indirette, è stato redatto in conformità a quanto previsto dagli artt. 5, comma 1, e 7 del d.lgs. n. 175/2016. <i>(in caso di risposta negativa indicarne le ragioni nella sezione "commenti")</i>	Si		
2.1) L'atto deliberativo di costituzione della società o di acquisto di partecipazioni, anche indirette, è stato posto in consultazione pubblica sul sito istituzionale dell'Ente. <i>(in caso di risposta affermativa indicare per quanto tempo nella sezione "commenti")</i> <i>(in caso di risposta negativa indicarne le ragioni nella sezione "commenti")</i>	Si		In pubblicazione all'Albo Pretorio dal 4/12/2020 al 19/12/2020 Rogito d'acquisto sottoscritto il 18/01/2021
2.2) L'atto deliberativo è stato inviato alla Sezione regionale di controllo della Corte dei conti competente e all'Autorità garante della concorrenza e del mercato. <i>(in caso di risposta affermativa indicare la data dell'invio nella sezione "commenti")</i> <i>(in caso di risposta negativa indicarne le ragioni nella sezione "commenti")</i>	Si		PEC del 17/12/2020 prot. 41499/2020
3) Nel caso in cui all'atto costitutivo abbia partecipato anche un socio privato, la scelta di quest'ultimo è avvenuta con procedure a evidenza pubblica, ai sensi dell'art. 5, comma 9, del d.lgs. n. 50/2016. <i>(in caso di risposta negativa indicarne le ragioni nella sezione "commenti")</i>			Non sussiste

Razionalizzazione periodica delle partecipazioni pubbliche

	Si	No	Commenti
1) In relazione alla razionalizzazione periodica delle partecipazioni pubbliche, sono state rispettate le prescrizioni di cui agli artt. 4, 20 e 26 del Tusp. <i>(in caso di risposta negativa indicarne le ragioni nella sezione "commenti")</i>	Si		
1.1) In particolare, l'Ente nell'effettuare la ricognizione di cui al punto 1) ha individuato le partecipazioni che devono essere dismesse.	Si		
1.2) Nell'effettuare l'analisi dell'assetto complessivo di tutte le partecipazioni possedute, direttamente o indirettamente, ha predisposto un Piano per la loro razionalizzazione corredato dall'apposita relazione tecnica. <i>(in caso di risposta affermativa indicare gli estremi del Piano nella sezione "commenti")</i> <i>(in caso di risposta negativa indicarne le ragioni nella sezione "commenti")</i>	Si		Delibera Consiglio Comunale n. 67 del 30/12/2021

2) Nell'ambito del processo di razionalizzazione, anche ai sensi dell'art. 1, commi 611 e 612, della l. n. 190/2014, l'Ente ha provveduto a ricollocare il personale di società per le quali sono state dismesse le quote di partecipazione. (in caso di risposta affermativa indicare le procedure di ricollocamento nella sezione "commenti") (in caso di risposta negativa indicarne le ragioni nella sezione "commenti")			Non sussiste
--	--	--	--------------

Il piano di razionalizzazione:

- non è stato ancora trasmesso, con le modalità previste dall'art. 17 del D.L. 90/2014, convertito con modificazioni dalla Legge 114/2014, in quanto l'attivazione dell'applicativo partecipazioni, per la trasmissione tramite il portale dedicato del Ministero del Tesoro, è avvenuta il 7 febbraio 2022 e resterà aperto a tutto il 13 maggio 2022 salvo proroghe;
- è stato inviato alla Sezione Regionale di controllo della Corte dei Conti e alla struttura competente per l'indirizzo, il controllo e il monitoraggio prevista dall'art.15 del D.Lgs. 175/2016 in data 28/02/2022.

Le partecipazioni che risultano da mantenere/dismettere sono le seguenti:

(si consiglia di predisporre un prospetto per ogni società)

Denominazione società	Geat S.r.l.
Motivazioni alla base del mantenimento/dismissione della partecipazione	Mantenimento senza interventi Società in house concessionaria del servizio di riscossione DPA, ICP e COSAP
Modalità di dismissione	
Attività svolta dalla società	Esercizio in favore degli enti soci ovvero degli enti affidanti (ex art. 30 del T.U. n. 267/2000) dei servizi strumentali all'attività di questi ultimi o delle funzioni amm.ve di competenza nelle seguenti aree: conservazione e valorizzazione immobili di proprietà pubblica, manutenzione stradale, arredo urbano, impianti pubblicitari, illuminazione pubblica, riscossione entrate pubbliche, gestione cimiteri...
Classificazione ex artt. 4 e 26 D.lgs. n. 175/2016	Autoproduzione di beni o servizi strumentali all'ente o agli enti pubblici partecipanti o allo svolgimento delle loro funzioni (Art. 4, c. 2, lett. d)
Aggregazioni/fusione	NO
Azioni di contenimento costi	NO

Denominazione società	Romagna Acque – Società delle Fonti S.p.A.
Motivazioni alla base del mantenimento/dismissione della partecipazione	Mantenimento della partecipazione con azioni di razionalizzazione della società
Modalità di dismissione	
Attività svolta dalla società	Gestione dei sistemi di captazione, adduzione, trattamento e distribuzione primaria e della fornitura del servizio idrico all'ingrosso negli Ambiti territoriali ottimali di Forlì-Cesena, Ravenna e Rimini
Classificazione ex artt. 4 e 26 D.lgs. n. 175/2016	Produzione di un servizio di interesse generale (Art. 4, c. 2, lett. a)
Aggregazioni/fusione	NO
Azioni di contenimento costi	NO

Denominazione società	Società Italiana Servizi (S.I.S.) S.p.A.
Motivazioni alla base del mantenimento/dismissione della partecipazione	Razionalizzazione

Modalità di dismissione	fusione della società per incorporazione in altra società da realizzare entro il 31/12/2024
Attività svolta dalla società	Amministrazione di reti ed impianti afferenti ai servizi del ciclo idrico integrato, ivi comprese le reti fognarie e gli impianti di depurazione dei reflui
Classificazione ex artt. 4 e 26 D.lgs. n. 175/2016	produzione di un servizio di interesse generale (Art. 4, c. 2, lett. a)
Aggregazioni/fusione	NO
Azioni di contenimento costi	NO

<i>Denominazione società</i>	<i>AMIR S.P.A.</i>
Motivazioni alla base del mantenimento/dismissione della partecipazione	Razionalizzazione
Modalità di dismissione	fusione della società per incorporazione in altra società da realizzare entro il 31/12/2024
Attività svolta dalla società	amministrazione e gestione di reti e impianti afferenti ai servizi del ciclo idrico integrato, ivi comprese le reti fognarie e gli impianti di depurazione dei reflui
Classificazione ex artt. 4 e 26 D.lgs. n. 175/2016	produzione di un servizio di interesse generale (Art. 4, c. 2, lett. a)
Aggregazioni/fusione	NO
Azioni di contenimento costi	NO

<i>Denominazione società</i>	<i>Start Romagna S.p.A.</i>
Motivazioni alla base del mantenimento/dismissione della partecipazione	Mantenimento senza interventi
Modalità di dismissione	
Attività svolta dalla società	Attività di trasporto di persone e servizi connessi
Classificazione ex artt. 4 e 26 D.lgs. n. 175/2016	produzione di un servizio di interesse generale (Art. 4, c. 2, lett. a)
Aggregazioni/fusione	NO
Azioni di contenimento costi	NO

<i>Denominazione società</i>	<i>LEPIDA S.C.p.A</i>
Motivazioni alla base del mantenimento/dismissione della partecipazione	Mantenimento senza interventi Società in house affidataria di servizi
Modalità di dismissione	
Attività svolta dalla società	Fornitura di servizi di rete ed hosting
Classificazione ex artt. 4 e 26 D.lgs. n. 175/2016	produzione di un servizio di interesse generale (Art. 4, c. 2, lett. a)
Aggregazioni/fusione	NO
Azioni di contenimento costi	NO

<i>Denominazione società</i>	<i>Patrimonio Mobilita' Provincia di Rimini – P.M.R. s.r.l. consortile</i>
Motivazioni alla base del mantenimento/dismissione della partecipazione	Mantenimento senza interventi
Modalità di dismissione	
Attività svolta dalla società	Amministrazione (ovvero realizzazione, custodia e manutenzione) dei beni (assets) strumentali all'esercizio del t.p.l. nel bacino della Provincia di Rimini

Classificazione ex artt. 4 e 26 D.lgs. n. 175/2016	produzione di un servizio di interesse generale (Art. 4, c. 2, lett. a)
Aggregazioni/fusione	NO
Azioni di contenimento costi	NO

Denominazione società	Agenzia Mobilita' Romagnola – A.M.R. srl consortile
Motivazioni alla base del mantenimento/dismissione della partecipazione	Mantenimento senza interventi
Modalità di dismissione	
Attività svolta dalla società	Progettazione, sviluppo e coordinamento dei servizi di mobilità collettiva delle Province di Ravenna, Forlì-Cesena e Rimini - intermediazione nell'affidamento in gestione di servizio di TPL
Classificazione ex artt. 4 e 26 D.lgs. n. 175/2016	produzione di un servizio di interesse generale (Art. 4, c. 2, lett. a)
Aggregazioni/fusione	NO
Azioni di contenimento costi	NO

Denominazione società	AERADRIA S.p.A.
Motivazioni alla base del mantenimento/dismissione della partecipazione	Mantenimento senza interventi Società con procedimento fallimentare in corso
Modalità di dismissione	Sospeso in attesa dell'esito della procedura concorsuale
Attività svolta dalla società	Precedentemente gestione dell'Aeroporto Internazionale di Rimini F. Fellini
Classificazione ex artt. 4 e 26 D.lgs. n. 175/2016	produzione di un servizio di interesse generale (Art. 4, c. 2, lett. a)
Aggregazioni/fusione	NO
Azioni di contenimento costi	NO

Società che hanno conseguito perdite di esercizio

	Si	No	Commenti
1) L'Ente si è astenuto dall'effettuare aumenti di capitale, trasferimenti straordinari, aperture di credito, nonché rilascio di garanzie a favore delle società partecipate non quotate che abbiano registrato, per tre esercizi consecutivi, perdite di esercizio, ovvero che abbiano utilizzato riserve disponibili per il ripiano di perdite anche infra-annuali (art. 14, comma 5, d.lgs. n. 175/2016). (in caso di risposta negativa indicarne le ragioni nella sezione "commenti") (N.B. Ai sensi dell'art. 10 comma 6 bis del D.L. 31.5.2021 n.77 convertito con modificazioni dalla L. 29 luglio 2021 in considerazione degli effetti dell'emergenza epidemiologica da COVID-19, l'esercizio 2020 non si computa nel calcolo del triennio ai fini dell'applicazione dell'articolo 14, comma 5, né ai fini dell'applicazione dell'articolo 21 del testo unico in materia di società a partecipazione pubblica, di cui al D.lgs. 19 agosto 2016, n. 175).			Non sussiste la fattispecie

2) In caso di perdite che abbiano ridotto il capitale sociale al di sotto del limite legale, con la determinazione di ricapitalizzazione, è stata valutata la redditività futura della società in perdita. <i>(in caso di risposta affermativa indicare l'esito della valutazione nella sezione "commenti")</i> <i>(in caso di risposta negativa indicarne le ragioni nella sezione "commenti")</i>			Non sussiste la fattispecie
3) In caso di risultato economico negativo conseguito nei tre esercizi precedenti, è stata disposta la riduzione del 30% dei compensi degli amministratori, ovvero la loro revoca. <i>(in caso di risposta negativa indicarne le ragioni nella sezione "commenti")</i>			Non sussiste la fattispecie
4) In caso di perdite conseguite nell'esercizio chiuso al 31.12.2021 (o al 31.12.2020 nel caso in cui non siano ancora disponibili i dati dell'esercizio 2021) si è verificato: <ul style="list-style-type: none"> • che le perdite delle società partecipate derivano effettivamente dagli effetti negativi legati all'emergenza sanitaria da Covid-19; • che ogni eventuale misura che si sarebbe dovuta adottare può attendere il termine del quinquennio, ai sensi dell'art. 6 del D.L. 8 aprile 2020 n. 23, convertito con modificazioni dalla L. 5 giugno 2020, n. 40, come modificato dalla L. 30.12.2020, n. 178 (Legge di bilancio 2021) e dall'art.3 comma 1-ter del DI 228/2021 convertito <i>(in caso di risposta negativa indicarne le ragioni nella sezione "commenti")</i>			Non sussiste la fattispecie

Ulteriori controlli in materia di organismi partecipati

È stato verificato il rispetto delle seguenti disposizioni:

	Osservazioni
1) art. 11, comma 3 del D.Lgs. 175/2016 (adeguata motivazione nella delibera assembleare della nomina del consiglio di amministrazione e numero massimo di consiglieri nelle società a controllo pubblico)	Verificato il rispetto delle disposizioni di Legge
2) art.11, comma 6 del D.Lgs. 175/2016 (entità massima dei compensi agli amministratori di società a controllo pubblico)	Verificato il rispetto delle disposizioni di Legge
3) art. 1, comma 718 della l. n. 296/2006 (divieto di percezione di compensi da parte del Sindaco e assessori, se nominati membri dell'organo amministrativo di società partecipate)	Verificato il rispetto delle disposizioni di Legge
4) art. 1, comma 734 della l. n. 296/2006 (divieto di nomina di amministratore che nei 5 anni precedenti, ricoprendo cariche analoghe ha chiuso in perdita per tre esercizi consecutivi)	Verificato il rispetto delle disposizioni di Legge

5) art. 11, comma 8 del D.Lgs. 175/2016 (divieto di nomina di amministratore per i dipendenti delle amministrazioni pubbliche controllanti e vigilanti e obbligo per i dipendenti della società controllante di riversare i relativi compensi alla società di appartenenza)	Verificato il rispetto delle disposizioni di Legge
6) art. 11, comma 13 del D.Lgs. 175/2016 (limiti dei compensi ai componenti di comitati con funzioni consultive o di proposta)	Verificato il rispetto delle disposizioni di Legge
7) art. 19 del D.Lgs. 175/2016 (reclutamento del personale)	Verificato il rispetto delle disposizioni di Legge
8) in materia di adeguamento statuti societari	Verificato il rispetto delle disposizioni di Legge
9) (per le società in house) art. 16 del D.Lgs. 175/2016	Verificato il rispetto delle disposizioni di Legge
10) (per le società miste) art. 17 del D.Lgs. 175/2016	Verificato il rispetto delle disposizioni di Legge
11) art. 25, comma 1 del D.Lgs. 175/2016 (ricognizione del personale)	Verificato il rispetto delle disposizioni di Legge

CONCLUSIONI PER L'AREA: (Considerazioni conclusive a valle della comprensione di cui sopra)	L'attività del Servizio Società Partecipate è svolta nel rispetto della normativa vigente. Tutti gli adempimenti previsti sono stati svolti nei termini.
RISPOSTA DI REVISIONE: (Procedure di revisione aggiuntive da dettagliare in fase di esecuzione della strategia di dettaglio)	
RISCHI SULL'AREA:	

Data: 20/04/2022

Firma:

Il Collegio dei Revisori

Dott. Danilo Sartori

(Documento informatico firmato digitalmente
ai sensi dell'art. 24 del D.Lgs. n. 82/2005 e s.m.i.)

Dott. Stefano Mulazzi

(Documento informatico firmato digitalmente
ai sensi dell'art. 24 del D.Lgs. n. 82/2005 e s.m.i.)

Rag. Fabio Ghirelli

(Documento informatico firmato digitalmente
ai sensi dell'art. 24 del D.Lgs. n. 82/2005 e s.m.i.)