



## **Relazione sul governo societario Bilancio al 31.12.2023**

Redatta ai sensi dell'art. art.6, comma 4, T.U. Società partecipate – D. Lgs. 19  
Agosto 2016, n.175 e smi

### **Premessa**

Il Decreto Legislativo 19 agosto 2016 n. 175, “Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica”, è stato emanato in attuazione dell'articolo 18 della Legge 7 agosto 2015 n. 124 “Deleghe al Governo in materia di riorganizzazione delle amministrazioni pubbliche” e contiene un riordino della disciplina delle partecipazioni societarie delle amministrazioni pubbliche.

SEGEN SpA è interessata dalle disposizioni del D. Lgs. citato in quanto società pubblica ed in house.

In particolare, l'articolo 6 “Principi fondamentali sull'organizzazione e sulla gestione delle società a controllo pubblico” ha introdotto nuovi adempimenti in materia di governance delle società a controllo pubblico. Nello specifico, i commi da 2 a 5 dell'art. 6 del T.U. dettano una serie di disposizioni finalizzate all'introduzione di best practices gestionali.

Nei paragrafi che seguono, si forniscono indicazioni utili rispetto ai punti di interesse sopra elencati.

### **La Società**

SEGEN S.p.A. è una società per azioni a capitale totalmente pubblico, costituita con l'obiettivo di promuovere una gestione imprenditoriale dei servizi di igiene urbana in ambito sovra-comunale.

Gestisce in house i servizi di igiene urbana dei Comuni di Balsorano, San Vincenzo Valle Roveto, Morino, Civita D'Antino, Civitella Roveto, Canistro, Capistrello, Castellafiume, Luco dei Marsi, Sante Marie e Tagliacozzo, circa 35.000 abitanti, tutti Comuni della Provincia di L'Aquila, occupandosi dell'intero ciclo dei rifiuti, dalla raccolta (differenziata ed indifferenziata) e dal trasporto al trattamento in apposito impianto, promuovendo il riciclo ed il recupero, fino ad occuparsi del conferimento finale.



I Soci della SEGEN SpA sono:

- SEGEN HOLDING srl (società pubblica dei Comuni di Balsorano, San Vincenzo Valle Roveto, Morino, Civita D'Antino, Civitella Roveto, Capistrello, Castellafiume e Sante Marie) con una quota del 72,77 % del capitale sociale;
- la Comunità Montana Marsicana ed il Comune di Tagliacozzo, titolare di un numero di quote che, in linea di principio, è proporzionato al numero degli abitanti.

La Società è stata interessata, nel corso degli ultimi anni, da disposizioni normative che hanno confermato la mission dell'oggetto sociale.

### **I requisiti dell'in house providing**

I Soci esercitano sulla Società un controllo analogo a quello esercitato sulle proprie strutture e servizi secondo il modello organizzativo dell'in-house providing, nel rispetto di quanto disposto dal decreto legislativo n. 36/2023 e dalle direttive comunitarie.

- La Società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento dei Soci,
- la Società svolge le attività di cui all'oggetto sociale nel rispetto delle norme vigenti e in conformità agli indirizzi strategici ed operativi definiti dei Soci,
- Per i fini di cui al precedente comma gli enti locali soci adottano un regolamento comune per disciplinare i rapporti tra gli stessi enti locali soci e la società.
- Le azioni sono trasferibili solo ad Enti locali soci o ad altri Enti locali che affidino alla società la gestione dei servizi pubblici di cui sono titolari.

### **Elenco in house**

In data 11/05/2022, dall'ANAC, è giunta l'iscrizione all'Elenco delle amministrazioni aggiudicatrici che affidano a propri organismi in house providing.



**La successiva tabella riepiloga le attività gestite per ciascuna  
Amministrazione comunale**

	<b>servizio di igiene urbana</b>	<b>Spazzamento</b>	<b>Manutenzione del verde</b>	<b>gestione/pulizia Cimiteri</b>	<b>pulizia caditoie</b>
COMUNE DI BALSORANO	x	x			
COMUNE DI CANISTRO	x				
COMUNE DI CAPISTRELLO	x				
COMUNE DI CASTELLAFIUME	x				
COMUNE DI CIVITA D'ANTINO	x				
COMUNE DI CIVITELLA ROVETO	x				
COMUNE DI LUCO DEI MARSÌ	x	x			x
COMUNE DI MORINO	x	x		x	
COMUNE DI SAN VINCENZO V.R.	x				
COMUNE DI SANTE MARIE	x	x	x	x	x
COMUNE DI TAGLIACOZZO	x	x	x		x

**La governance di SEGEN S.p.A.**

In base alla normativa applicabile, la governance della Società è articolata come segue:

- Comitato Controllo Analogico di cui al Patto Parasociale
- Assemblea dei Soci;
- Amministratore Unico;
- Collegio Sindacale
- Revisore Legale dei Conti
- Organismo di Vigilanza;



- Responsabile per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza (Unico nell'ambito del Gruppo Holding).

### **Organizzazione interna**

SEGEN S.p.A. si avvale di una struttura organizzativa adeguata per lo svolgimento dei compiti previsti dallo Statuto sociale.

Come previsto dallo Statuto e dal Patto Parasociale tra i Soci, all'Assemblea dei Soci spetta la determinazione degli indirizzi strategici della società e l'approvazione del piano di sviluppo aziendale.

L'Amministratore Unico si occupa della gestione operativa della Società, agendo per l'attuazione dell'oggetto sociale nel rispetto delle delibere assembleari e nei limiti dei poteri ad esso attribuiti dalla legge e dallo statuto. Le Unità Organizzative operano in adempimento alla propria mission che indica, tra le altre, le relative principali responsabilità ed attività.

Il Collegio Sindacale ed il Revisore Legale dei Conti esercitano le funzioni attribuite dalla legge e dallo statuto.

### **Modello di Organizzazione e di Controllo**

In merito alla disciplina sulla responsabilità amministrativa delle imprese, in conformità a quanto previsto dal D. Lgs. n. 231/01 e ss.mm.ii., SEGEN S.p.A. ha definito ed adottato il Modello di organizzazione e controllo con l'istituzione dell'Organismo di Vigilanza. Parte integrante del Modello di organizzazione e controllo è il Codice Etico, che definisce i principi ai quali si ispira la Società nello svolgimento dell'attività.

Tale modello ha l'obiettivo di rappresentare il sistema di regole operative e comportamentali che disciplinano l'attività della società, nonché gli ulteriori elementi di controllo di cui la società si è dotata al fine di prevenire la commissione delle diverse tipologie di reati contemplate dal Decreto. Il modello integra gli strumenti organizzativi e di controllo già operanti, quali l'organigramma, il sistema di deleghe e procure, gli ordini di servizio e le procedure di settore. Il modello si completa, infine, con il codice etico che ne costituisce parte integrante



L'Amministratore Unico, i dipendenti ed i collaboratori di SEGEN S.p.A. sono tenuti al rispetto del Codice Etico.

All'Organismo di Vigilanza è attribuita, altresì, la responsabilità di assicurare la diffusione della conoscenza e della comprensione del Codice Etico e monitorare la sua applicazione da parte di tutti i soggetti interessati. Il Modello di organizzazione e controllo prevede un sistema sanzionatorio per la violazione delle sue previsioni, ivi incluse quelle del Codice Etico.

### **Prevenzione della corruzione e trasparenza**

In merito alla disciplina in materia di anticorruzione e trasparenza contenute rispettivamente nella L. 190/2012 e nel D. Lgs. n. 33/2013, l'Amministratore Unico di SEGEN S.p.A. ha provveduto alle seguenti azioni:

- nominare il Responsabile per la Prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza (R.P.C.T del gruppo HOLDING con un referente interno);
- demandare allo stesso il compito di dare esecuzione a tutti gli adempimenti normativi connessi alla nomina con particolare riferimento alla gestione della sezione "Amministrazione Trasparente" contenuta sul sito istituzionale ([www.segen.it](http://www.segen.it)).

### **Gestione dei rischi**

La gestione dei rischi aziendali si poggia su procedure e verifiche che interessano tutta l'organizzazione coinvolgendo molteplici attori sia esterni che interni con differenti ruoli e responsabilità:

- l'Assemblea dei Soci;
- l'Amministratore Unico;
- il Collegio Sindacale;
- Revisore Legale dei Conti
- Organismo di Vigilanza;
- Responsabile per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza (Unico nell'ambito del Gruppo Holding).

L'art. 6, comma 2, del D. Lgs. del 19 agosto 2016, n.175, prevede che le "società a controllo pubblico predispongono specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale (inserita nella Nota integrativa al Bilancio di esercizio) e ne informano l'assemblea nell'ambito della relazione di cui al comma 4".



Come già indicato nei punti precedenti, la Società è già dotata di un sistema di procedure, al cui primo livello è posto, fra l'altro, il Collegio Sindacale per il quale la legge impone degli obblighi di verifica e di relazione all'Amministratore Unico ed ai Soci.

Al fine di prevenire eventuali crisi aziendali, l'attività gestionale di SEGEN S.p.A. è oggetto costante di valutazione dalla struttura amministrativa/contabile interna, che si relaziona costantemente con gli organismi di controllo (ODV, Collegio Sindacale e Rev. legale dei Conti). I controlli periodici interessano l'aspetto patrimoniale, economico e finanziario della Società. Le problematiche di natura finanziaria, legate ai problemi di liquidità dei comuni che rappresentano la totalità dei clienti, sono costantemente monitorate.

### **Strumenti di governo societario di cui all'articolo 6 comma 3 del Testo Unico**

SEGEN S.p.A. ha dotato la propria governance societaria dei seguenti strumenti:

- Codice Etico;
- Modello organizzativo in conformità al D.Lgs. n. 231/2001 nominando un Organismo di Vigilanza;
- Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione per il triennio 2024/2026;

La Società, in considerazione delle dimensioni non si è dotata di una struttura di Internal Audit, ma assicura per il tramite degli uffici amministrativi le seguenti attività di valutazione dell'adeguatezza, della funzionalità e affidabilità delle procedure aziendali per contribuire al miglioramento dei processi di gestione del rischio, promuovendo in azienda la cultura dei rischi e dei controlli;

In considerazione di quanto sopra, si ritiene dunque che la Società sia già adeguatamente strutturata per quanto concerne le attività di controllo interno e che la creazione di specifici uffici di controllo interno non sia indispensabile agli obiettivi di regolarità ed efficienza della gestione previsti dalla norma in esame, il cui perseguimento si ritiene invece già possibile con l'attuale assetto organizzativo.

Come detto, la Società si è a suo tempo dotata di un Codice Etico, di un patto di integrità, che prevede delle specifiche disposizioni volte a disciplinare i rapporti con i clienti, con i fornitori, con autorità ed istituzioni e le responsabilità verso la collettività.



### **Strumenti di governo societario**

Fatte salve le funzioni degli organi di controllo previsti a norma di legge e di statuto, la società, tenuto conto delle dimensioni e delle caratteristiche organizzative nonché dell'attività svolta, ha adottato una serie di Regolamenti e di procedure interne (Ordini di Servizio) per un migliore ed efficiente governo societario.

**L'Amministratore Unico**  
Fernando Capone