

REGOLAMENTO SUL CONTROLLO ANALOGO

DELLA SOCIETÀ CALTANISSETTA SERVICE *IN HOUSE PROVIDING* S.R.L.

(ai sensi delle disposizioni dettate dall'art. 147 *quater* del D.lgs. n. 267/2000 e ss. mm. e ii., dagli artt. 2 e 16 del D.lgs. n. 175/2016, nonché dall'art. 7 del D.lgs. n. 36/2023 e dal D.lgs. n. 201 del 23.12.2022)

INDICE

Articolo 1 – Oggetto del regolamento e finalità

Articolo 2 – Attuazione del controllo analogo

Articolo 3 – Oggetto e finalità del controllo analogo

Articolo 4 – Contratto di servizio

Articolo 5 – Programmazione e rendicontazione delle attività

Articolo 6 – Provvedimenti di straordinaria amministrazione

Articolo 7 – Modalità dell'azione di vigilanza e controllo

Articolo 8 – Obblighi degli Amministratori della Società *in house* e incompatibilità

Articolo 9 – Revoca dell'affidamento

Articolo 10 – Rispetto dei principi comunitari e della normativa pubblica – Trasparenza

Articolo 11 – Accesso agli atti

Articolo 12 – Disposizioni transitorie e finali

PREMESSO CHE:

- con Deliberazioni del Consiglio Provinciale n. 6 del 20.02.2008 e n. 18 del 27.05.2008, è stato approvato lo Statuto della <Società Caltanissetta service in house providing s.r.l.>, a totale capitale pubblico, ed è stata autorizzata la costituzione della stessa;
- in data 13.06.2008, con rogito notarile, è stata costituita la <Società Caltanissetta service in house providing s.r.l.> con durata fino al 31.12.2050 e capitale sociale di € 800.000,00;
- ai sensi dell'art. 3 dello Statuto, rubricato "Oggetto", come modificato dal Verbale di Assemblea del 28.12.2017, la Società ha come scopo la progettazione, l'organizzazione, la realizzazione, la gestione e l'esercizio delle seguenti attività:

"1. La società provvede a svolgere un'attività mirata alla ideazione, realizzazione e fornitura di servizi tecnologici capaci di garantire a queste un elevato grado di efficienza in riferimento ai consumi energetici elettrici e termici; i servizi verranno erogati attraverso macchine o impianti da fonti rinnovabili, con particolare riguardo alle biomasse, che attraverso sistemi e soluzioni di nuova concezione, sviluppati internamente, permetteranno la gestione automatizzata degli impianti anche attraverso il controllo remoto, l'utilizzo efficiente ed il monitoraggio dei consumi energetici e delle emissioni in atmosfera, la teledistribuzione delle componenti termiche. L'attività di fornitura di soluzioni tecnologiche atte all'efficientamento potrà essere erogata anche attraverso investimenti capaci di remunerare nel tempo le risorse utilizzate.

La società potrà altresì svolgere attività di:

- ricerca di base e teorica, industriale e di sviluppo precompetitivo connessa o comunque correlata all'attività precedente e, più in generale, all'attività di salvaguardia ambientale e di sviluppo ecosostenibile;

- la società potrà inoltre ideare, promuovere, progettare, costruire, gestire e sviluppare, in proprio o per conto di terzi impianti da fonti rinnovabili, nonché tutte le attività connesse o comunque correlate all'attività principale, atte a sfruttare economicamente l'energia termica ed elettrica prodotte da impianti di cogenerazione anche attraverso la cessione di queste componenti energetiche a terzi. [...]

2. La società potrà svolgere attività mirata alla fornitura di servizi innovativi che perseguono l'obiettivo di migliorare efficienza energetica dei propri processi e di conseguenza, di ridurre i costi della spesa e degli approvvigionamenti energetici. Obiettivo dell'impresa è di sviluppare e

realizzare impianti tecnologici innovativi alimentati da fonti rinnovabili con particolare riguardo alle biomasse legnose, che, attraverso una gestione completamente automatizzata ed interfacciata con le esigenze energetiche del cliente, possano sostenere i fabbisogni termici ed elettrici a costi nettamente inferiori rispetto ai costi sostenuti per gli stessi fabbisogni prodotti da fonti derivanti dalla raffinazione del petrolio o dal gas naturale. Quale attività secondaria si pone l'obiettivo di ricercare, sviluppare e commercializzare impianti di gassificazione e pirolisi capaci di valorizzare le biomasse inutilizzate e destinate alle discariche derivanti da scarti legnosi del settore vitivinicolo, da scarti legnosi e ramaglie derivanti dalle potature residenziali e dal verde pubblico, da scarti provenienti dalle attività di tutoraggio agricole a campo aperto o in serra.

3. La società svolge attività di ricerca applicata alla silvicoltura agronomica finalizzata alla produzione di energia termica derivante dalla combustione in carenza di ossigeno di biomasse, e dell'utilizzo della componente termica per una successiva valorizzazione della biomassa ai fini commerciali. In particolare l'attività di ricerca e sviluppo è finalizzata alla realizzazione di impianti tecnologici innovativi che valorizzano gli scarti agricoli forestali di filiera corta per produrre cippato da legna vergine anidro ed energia. Sarà così possibile, attraverso l'utilizzo di questi impianti tecnologici ed innovativi, valorizzare le biomasse forestali locali che ad eccezione di alcune specie non trovano largo utilizzo nella produzione di biomassa per impianti di pirogassificazione, sperimentandone miscele realizzate con tipologie di Legna diversa ma di origine autoctone al fine di garantire servizi innovativi ad alto valore tecnologico quali reti di teleriscaldamento o telerinfrescamento unitamente alla produzione di energia elettrica .

4. La Società, ai sensi del nuovo D.Lgs. 19 agosto 2015 n. 175 “Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica” recentemente integrato e modificato dal D. Lgs. 16 giugno 2017 n. 100 potrà e dovrà svolgere per almeno l'80% del proprio fatturato servizio a favore dell'Ente Pubblico socio. Per il restante potrà agire fuori da tale ambito, sia per soggetti pubblici non soci che per privati, nel rispetto e nei limiti dell'attuale normativa prevista in materia di appalti”;

CONSIDERATO CHE:

- la Società *in house* ha operato sulla base di un Piano economico finanziario gravante interamente sul bilancio del Libero Consorzio di Caltanissetta e l'attività si è esplicata prevalentemente nella manutenzione ordinaria di strade, immobili e verde dell'Ente;

- è istituito presso il Libero Consorzio di Caltanissetta un apposito <Servizio sul controllo analogo>, ai sensi del presente Regolamento del Controllo Analogo;
- ai sensi degli artt. 2 e 16 del D.lgs. n. 175/2016, dell'art. 7 del D.lgs. n. 36/2023 e del D.lgs. n. 201 del 23.12.2022, la Società *in house* riceve affidamenti diretti dal Libero Consorzio di Caltanissetta che esercita il Controllo Analogo su di essa;
- il presente Regolamento disciplina le attività di direzione, coordinamento, supervisione e controllo esercitate dal Libero Consorzio di Caltanissetta (nel prosieguo, detto anche “Ente”) sulla Società *in house* dalla stessa interamente partecipata quale socio unico (nel prosieguo, detta anche “Società”);
- l'esercizio dei predetti poteri di direzione, coordinamento, supervisione e controllo, trova fondamento nelle disposizioni dettate dall'art. 147 *quater* del D.lgs. n. 267/2000 e ss. mm. e ii., dagli artt. 2 e 16 del D.lgs. n. 175/2016, dall'art. 7 del D.lgs. n. 36/2023 e dal D.lgs. n. 201 del 23.12.2022, nonché in tutta la giurisprudenza amministrativa e comunitaria formatasi in materia.

Tutto quanto premesso e considerato,

Art. 1 – OGGETTO DEL REGOLAMENTO E FINALITÀ

1. Il presente Regolamento disciplina l'organizzazione, gli strumenti e le modalità di svolgimento del Controllo Analogo al fine di garantire legittimità, regolarità, correttezza, economicità, efficienza ed efficacia dell'azione amministrativa dell'Ente.
2. L'attività di controllo si configura “funzione di diritto pubblico” e consiste in attività di controllo di tipo strategico, gestionale ed economico analoga all'attività di

controllo esercitata sui servizi gestiti direttamente dal Libero Consorzio Comunale di Caltanissetta.

3. Il Regolamento sul controllo analogo si inserisce all'interno del sistema sui controlli interni che il Libero Consorzio Comunale di Caltanissetta deve svolgere relativamente alla Società *in house* e ha lo scopo di
 - a. verificare l'efficacia, l'efficienza e l'economicità dell'attività della Società partecipata dell'Ente attraverso la fissazione e il controllo dello stato di attuazione degli indirizzi e degli obiettivi gestionali, nonché attraverso la redazione del bilancio;
 - b. garantire il controllo della qualità delle prestazioni rese.
 - c. garantire la rispondenza dell'azione delle Società, strumentale al Libero Consorzio Comunale di Caltanissetta, ai principi normativi e di equilibrio economico-patrimoniale per assicurare il perseguimento dell'interesse pubblico generale.

Art. 2 – ATTUAZIONE DEL CONTROLLO ANALOGO

1. Il Libero Consorzio Comunale di Caltanissetta esercita le funzioni di indirizzo e controllo in relazione alle specifiche finalità per cui la Società è stata costituita. Gli organi societari della controllata perseguono gli indirizzi generali definiti dal Libero Consorzio Comunale di Caltanissetta e si uniformano agli obiettivi indicati per la gestione societaria.
2. Il Controllo Analogo si articola in:
 - a. Controllo societario;
 - b. Controllo economico, finanziario e patrimoniale;
 - c. Controllo sulla gestione.
3. I controlli saranno svolti da apposito Ufficio, denominato Servizio di controllo analogo delle Società *in house* (nel prosieguo, detto anche “Servizio”), istituito in staff presso il Direttore Generale, laddove previsto, o del Segretario Generale, con atto di quest'ultimo, giusta art. 3 della Legge 7.12.2012 n. 213.

4. Al su citato Servizio è demandato l'esame istruttorio degli atti sottoposti al controllo preventivo e strategico, nonché quello contestuale e posteriore relazionando agli Organi del Libero Consorzio, secondo le rispettive competenze e attribuzioni, ai fini dell'adozione di eventuali atti di indirizzo vincolanti; la verifica dell'esatta esecuzione da parte della Società degli atti di indirizzo, segnalando eventuali violazioni per l'adozione dei conseguenti provvedimenti da parte dell'Ente e l'attività di audit in merito alle attività affidate.

5. Per l'attuazione del Controllo Analogico, la Società *in house* trasmette al Servizio tutta la documentazione utile alle finalità di cui al presente Regolamento e fornisce al Servizio i dati richiesti ai fini del presente Regolamento e del rispetto delle norme di legge.

7. La Società *in house* è, altresì, tenuta a fornire, se richieste, informazioni e documenti agli Organi del Libero Consorzio Comunale di Caltanissetta, ossia al Presidente, al Consiglio e/o all'Assemblea.

8. Per le materie di propria competenza, il Servizio rimetterà gli eventuali atti, con la propria relazione istruttoria, agli Organi del Libero Consorzio Comunale di Caltanissetta, secondo le proprie rispettive competenze ed attribuzioni.

Art. 3 – OGGETTO E FINALITÀ DEL CONTROLLO ANALOGO

1. L'Ente, conformemente all'atto costitutivo e allo statuto della Società *in house*, e in corretta esecuzione dei modelli di autoproduzione domestica (*in house providing*), esercita nei confronti della Società Caltanissetta service *in house providing s.r.l.* i seguenti diritti particolari:

- a. Elaborazione e modifica, degli “schemi tipo” di contratto di servizio di gestione;
- b. Approvazione di piani strategici e finanziari della gestione societaria;
- c. Verifica periodica della adeguatezza dei parametri quantitativi e qualitativi dei servizi affidati e indicazione dei miglioramenti dei servizi da effettuare a seguito delle attività di monitoraggio;

- d. Controllo sullo stato di attuazione degli obiettivi assegnati anche sotto il profilo dell'efficacia, efficienza ed economicità, disponendo al riguardo altresì di poteri di supervisione, coordinamento, ispettivi e di informazione;
 - e. Controllo e approvazione sui conti annuali della Società *in house* (con obbligatoria rendicontazione contabile periodica da parte di quest'ultima).
2. Al fine dell'esercizio da parte dell'Ente del controllo di cui al comma precedente, la Società *in house* è obbligata a produrre al Servizio, entro e non oltre quindici giorni antecedenti a quello fissato per l'esame da parte degli organi societari, i documenti necessari ai fini dell'attuazione del controllo analogo, al fine di consentire all'Ente di assumere le relative determinazioni in ordine allo svolgimento dei propri servizi pubblici a mezzo del gestore.
 3. I documenti trasmessi possono essere sottoposti all'approvazione degli organi della Società solo dopo essere stati preventivamente esaminati e approvati dagli Organi del Libero Consorzio Comunale di Caltanissetta, secondo le rispettive competenze e previa istruttoria da parte del Servizio.
 4. Il Libero Consorzio Comunale di Caltanissetta, verifica lo stato di attuazione degli obiettivi risultanti dai Bilanci e dai Piani strategici, economici, patrimoniali e finanziari di breve e lungo periodo della Società *in house*, così come da essi approvati, attuando in tal modo il controllo sull'attività della Società Caltanissetta service *in house providing s.r.l.*
 5. L'Ente ha accesso agli atti della Società *in house*, nonché all'esercizio di ogni potere ispettivo diretto e concreto al fine dell'esercizio del controllo analogo. Ai fini del controllo sullo stato di attuazione degli obiettivi, anche sotto il profilo dell'efficacia, efficienza ed economicità della gestione, la Società deve inviare al Libero Consorzio Comunale di Caltanissetta, con cadenza annuale, una relazione avente ad oggetto: il generale andamento della gestione per centri di costo analitici; i dati economici, patrimoniali e finanziari e i livelli di indebitamento; la situazione dell'organico, delle collaborazioni, delle consulenze, nonché delle operazioni di maggior rilievo, concluse o in via di conclusione, i contenziosi potenziali o in corso; lo stato di attuazione degli obiettivi programmati.

6. Fermo restando gli adempimenti di cui ai commi precedenti, qualora nel corso dell'anno abbiano a verificarsi eventi straordinari, in quanto non previsti negli atti adottati, che possono ripercuotersi sull'ordinario e regolare andamento della gestione, soprattutto ai fini delle previsioni sull'equilibrio economico e finanziario, la Società è tenuta ad informare immediatamente il Libero Consorzio Comunale di Caltanissetta, relazionando su di essi.
7. Gli obblighi di cui al presente articolo sono indicati in via esemplificativa e non esaustiva, quali modalità di esecuzione della gestione diretta *in house*.

Art. 4 – CONTRATTO DI SERVIZIO

1. Il contratto di servizio – strumento attraverso il quale vengono disciplinati i rapporti giuridici di diritto privato tra il Libero Consorzio Comunale di Caltanissetta e la Società *in house* – contiene la specificazione degli *standards* qualitativi e tecnici che la Società *in house* si obbliga a conseguire nella gestione ed erogazione delle prestazioni affidate. Esso potrà altresì contenere tutte le clausole ritenute più idonee al fine del conseguimento degli obiettivi inerenti alla pubblica funzione, comprese eventuali «clausole penali», da applicarsi nei casi di inadempimento degli obblighi assunti *ex art.* 1382 c.c., purché non contrarie a norme di legge, allo statuto dell'Ente o al presente Regolamento e nel rispetto dell'autonomia gestionale e manageriale del soggetto gestore. Dette clausole, se rientranti nelle previsioni di cui all'art. 1341 del c.c., saranno soggette a specifica approvazione per iscritto.
2. Il contratto di servizio avrà la durata stabilita dall'Amministrazione nel rispetto delle disposizioni vigenti ed è rinnovabile e potrà essere periodicamente integrato e/o modificato, secondo quanto disposto dall'Ente.

Art. 5 – PROGRAMMAZIONE E RENDICONTAZIONE DELLE ATTIVITÀ

1. Gli strumenti con i quali si garantisce l'indirizzo e si programmano le attività societarie da parte dell'Amministrazione Provinciale Libero Consorzio Comunale di Caltanissetta sono identificati nello Statuto delle società, nel contratto di servizio, nel capitolato di servizio, nonché in atti di indirizzo e di vigilanza svolte dal Libero Consorzio in qualità di socio. In particolare sono individuati quali strumenti di

governance delle Società controllate in attività, con esclusione di quelle in liquidazione per le motivazioni previste dal codice civile:

- a. piano pluriennale degli investimenti;
- b. budget annuale di previsione e piano industriale;
- c. relazione annuale;
- d. bilancio d'esercizio.

Unitamente al bilancio dovrà essere illustrata la struttura organizzativa adottata, con la relativa ripartizione del personale e un'analisi del costo del personale.

Art. 6 – PROVVEDIMENTI DI STRAORDINARIA AMMINISTRAZIONE

1. I provvedimenti di straordinaria amministrazione che incidono sugli aspetti patrimoniali e finanziari delle società controllate e partecipate dalla Provincia Libero Consorzio Comunale di Caltanissetta sono approvati dall'Assemblea dei Soci appositamente convocata dagli amministratori dall'organo amministrativo della Società.

Art. 7 – MODALITÀ DELL'AZIONE DI VIGILANZA E CONTROLLO

1. Il Presidente e i componenti del Servizio possono effettuare, in qualunque momento e con un preavviso minimo di tre giorni, presso gli Uffici della Società *in house*, verifiche documentali tese ad accertare la regolarità delle attività gestionali in relazione al contratto di servizio ed ai rapporti finanziari tra l'Ente e la Società *in house*.

2. A tal fine, il Funzionario delegato dal Servizio di Controllo potrà avvalersi di personale dipendente in possesso di adeguata qualifica e competenza professionale o, in mancanza, di tecnici incaricati esterni, esperti in materia. Egli potrà accedere a tutti i documenti contabili e sociali, chiedere informazioni all'organo amministrativo della Società *in house* ed esercitare "*in itinere*" il controllo sullo stato di attuazione degli obiettivi anche in termini di efficacia, efficienza ed economicità della gestione.

3. È necessaria l'autorizzazione preventiva del Libero Consorzio di Caltanissetta, da rilasciare entro 15 giorni dal ricevimento, in ipotesi di operazioni e contratti che

comportino una spesa superiore alla soglia Comunitaria; assunzioni a tempo indeterminato; atti di acquisto e di alienazione di beni immobili; assunzione di mutui e di altre forme di finanziamento, di importo superiore a € 250.000,00.

Nel caso di violazione del presente obbligo di preventiva comunicazione, l'organo di amministrazione della Società *in house* decade dalla carica, salve le azioni di responsabilità da esperirsi nei suoi confronti.

Art. 8 – OBBLIGHI DEGLI AMMINISTRATORI DELLA SOCIETÀ *IN HOUSE* E INCOMPATIBILITÀ

1. Gli Amministratori della Società *in house*, al fine di garantire che l'attività di quest'ultima si sviluppi in maniera armonica e coordinata con l'azione amministrativa del Libero Consorzio Comunale di Caltanissetta, sono obbligati a conformarsi agli indirizzi gestionali e ad uniformare la propria condotta alle eventuali direttive tecniche emanate dal Servizio e/o dagli Organi sopra indicati.

2. In caso di gravi e/o reiterate violazioni degli indirizzi ricevuti o di omissioni degli obblighi previsti dalla legge e dal presente regolamento, gli Amministratori possono essere rimossi dall'Organo competente alla designazione o alla nomina degli stessi.

3. Agli Amministratori della Società *in house* si applicano le disposizioni in materia di inconfiribilità e incompatibilità di incarichi presso le pubbliche amministrazioni indicate dal D.Lgs. n. 39/2013.

Art. 9 – REVOCA DELL'AFFIDAMENTO

1. Quando il Libero Consorzio Comunale di Caltanissetta abbia rilevato, nel corso dell'attività di vigilanza e controllo di cui al presente Regolamento, gravi e reiterate violazioni degli obblighi assunti dal soggetto gestore in materia di conseguimento degli *standards* di qualità e quantità delle prestazioni affidate, come codificati nel contratto di servizio, tali da configurare una evidente e diretta impossibilità di perseguimento delle finalità connesse all'esercizio della pubblica funzione ed alla «missione» dell'Ente in materia di erogazione degli stessi, l'Ente potrà revocare l'affidamento disposto col contratto di servizio.

2. In tal caso, l'Ente provvederà a notificare agli Amministratori della Società *in house* apposito atto di diffida, nel quale verrà individuato un termine perentorio entro il quale la medesima Società dovrà provvedere a ripristinare le condizioni quali-quantitative di produzione delle prestazioni affidate con contratto specificando che, in difetto, verrà attivata la procedura per la revoca dell'affidamento del servizio.
3. Decorso il termine di cui al comma precedente, il Responsabile incaricato riferisce al Presidente del Libero Consorzio Comunale di Caltanissetta, che disporrà le opportune determinazioni.

Art. 10 – RISPETTO DEI PRINCIPI COMUNITARI E DELLA NORMATIVA PUBBLICA – TRASPARENZA

1. La Società Caltanissetta Service *in house providing* s.r.l. è tenuta a rispettare i principi e gli istituti del Codice dei contratti (D.lgs. n. 36/2023 e ss.mm.ii.).
2. La Società Caltanissetta Service *in house providing* s.r.l. deve assicurare un proprio sito istituzionale, visibile mediante link di rinvio dall'*home page* del sito istituzionale dell'Ente.

Art. 11 – ACCESSO AGLI ATTI

1. La Società *in house* è assoggettata al diritto di accesso, normato dagli artt. 22 e ss. della L. n. 241/1990, il quale, attese le sue rilevanti finalità di pubblico interesse, costituisce principio generale dell'attività amministrativa al fine di favorire la partecipazione e di assicurarne l'imparzialità e la trasparenza.
2. Al fine di garantire la trasparenza, intesa come accessibilità alle informazioni concernenti l'organizzazione e l'attività delle Pubbliche Amministrazioni, allo scopo di favorire forme diffuse di controllo sul perseguimento delle funzioni istituzionali e sull'utilizzo delle risorse pubbliche, i principi di cui al D.lgs. n. 33/2013 sono estesi alla Società.

3. Qualora la Società *in house* che gestisce il servizio pubblico locale, non trasmette la documentazione richiesta o fornisce informazioni incomplete, tali da compromettere l'esecuzione del controllo analogo da parte del Servizio di Controllo, il Libero Consorzio Comunale di Caltanissetta dopo aver esperito ogni ulteriore utile tentativo, può revocare l'affidamento del servizio stesso.

Art. 12 – DISPOSIZIONI TRANSITORIE E FINALI

1. Il presente Regolamento entra in vigore dalla data della sua approvazione.
2. Per quanto non previsto si applicano le vigenti norme di legge, ed in particolare il D.Lgs. n. 175/2016, il D.lgs. n. 201/2022 e il D.Lgs. n. 36/2023.