

NORD MILANO AMBIENTE S.P.A.

Relazione sul Governo Societario per l'anno 2016

(art. 6, comma 4, del D.lgs. 175/2016 - Testo unico sulle partecipate)

Premessa

Il D.Lgs. 19/08/2016, n. 175, "Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica" introduce a carico delle società a controllo pubblico l'obbligo di predisporre annualmente, a chiusura dell'esercizio sociale una "relazione sul governo societario", da pubblicare contestualmente al bilancio d'esercizio, in conformità alle disposizioni di cui all'art. 6, comma 4, del decreto.

Pur in attesa che siano meglio chiariti i contenuti di tale relazione, lo scrivente ha ritenuto di predisporre il presente documento illustrativo degli elementi essenziali sul governo societario riferito all'anno trascorso.

Gli aspetti trattati nella presente relazione, sono i seguenti:

1. *Governance*, strumenti di controllo ed esercizio del controllo analogo
2. Rischio di crisi aziendale
3. Ulteriori modelli organizzativi e/o di controllo adottati dalla società

1. *Governance* e strumenti di controllo

La società è amministrata da un Amministratore unico, come consentito dallo Statuto ed in linea con le disposizioni di cui al Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica che, anche alla luce delle recenti modifiche introdotte nello Statuto oggetto, prevede (art. 19) che "L'organo amministrativo è costituito, di norma, da un amministratore unico. L'assemblea, con delibera motivata con riguardo a specifiche ragioni di adeguatezza organizzativa e tenendo conto delle esigenze di contenimento dei costi, può disporre che la società sia amministrata da un consiglio di amministrazione composto da tre membri, nel rispetto della normativa di riferimento in materia di parità di accesso agli organi di amministrazione delle società a partecipazione pubblica".

Tra le modifiche apportate allo Statuto in recepimento delle previsioni del d.lgs. 175/2016, vi sono in particolare quelle volte ad introdurre le previsioni espressamente previste dal decreto, quali - in primo luogo - quella riguardante l'obbligo di realizzare e gestire i servizi e le attività per conto degli enti locali soci in misura superiore all'80% del fatturato annuo (cfr. art. 3 dello Statuto).

Per quanto riguarda, più in generale, la rendicontazione dei risultati della gestione, si richiama in primo luogo la relazione sulla gestione del bilancio al 31 dicembre 2016.

Trattandosi di società con unico socio il Comune di Cinisello Balsamo, la Società è soggetta all'indirizzo e controllo costanti da parte del Comune, cui spetta anche dare gli indirizzi strategici e i conseguenti obiettivi economici, gestionali ed operativi, con particolare riferimento anche al tema del contenimento delle spese di funzionamento di cui all'art. 19, c. 5, del D.Lgs. 175/2016.

La Società è inoltre soggetta al controllo da parte del Collegio sindacale e alle verifiche da parte dei Revisori Legali dei Conti.

La Società, dopo aver dato incarico ad un professionista per la consulenza nell'espletamento degli adempimenti previsti dalle norme 231/2001, Legge 190/2012, D.Lgs 33/20103 e D.Lgs 39/2013, è nella fase di implementazione degli strumenti previsti dal D.Lgs. 231/2001 per la prevenzione dei reati nell'ambito aziendale.

2. Rischio di crisi aziendale

Al momento attuale, in relazione alla novità della norma ed in attesa di ulteriori chiarimenti circa i parametri e gli elementi essenziali da monitorare, NMA S.p.A. non ha approvato uno specifico "programma di misurazione del rischio di crisi aziendale". Tuttavia, si fa presente quanto segue:

- la gestione operativa della società, misurata come differenza tra valore e costi della produzione: A-B art. 2525 c.c.) è positiva in questo come negli ultimi tre esercizi;
- non si sono verificate perdite per tre esercizi consecutivi e, tanto meno, si è verificata l'erosione del patrimonio netto, che è anzi in continuo consolidamento;
- Il collegio sindacale in qualità di organismo di controllo e revisione non rappresenta dubbi di continuità aziendale;
- l'indice di struttura finanziaria, dato dal rapporto tra patrimonio più debiti a medio e lungo termine e attivo immobilizzato non è inferiore a 1 (uno);
- il peso degli oneri finanziari, misurato come oneri finanziari su fatturato, è assolutamente trascurabile e ben inferiore al 1%.

3. Ulteriori modelli organizzativi e/o di controllo adottati dalla società

A completamento di quanto illustrato, si rammenta infine che NMA S.p.A. ha in essere sistemi di controllo che si aggiungono alle verifiche poste in essere nell'ambito del ruolo istituzionale svolto dal Collegio Sindacale e della società di revisione. In particolare:

- dal 2015 è stato implementato il piano triennale per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza;
- la società ha attuato dal 2010 un sistema di gestione della qualità ai sensi della norma internazionale ISO 9001;
- è attiva, sul sito internet aziendale, una specifica area dedicata all'Amministrazione Trasparente in cui sono riportate le diverse informazioni previste dalla normativa vigente.

Cinisello Balsamo, 30 ottobre 2017

L'Amministratore Unico



(Maggiolini Roberto)