

## **Controllo sugli organismi partecipati in attuazione del titolo V del Regolamento sui controlli interni – Aggiornamento**

Con l'attuazione della riforma dei controlli interni, disciplinata dal Decreto Legge 10 ottobre 2012 n. 174, come successivamente modificata ed integrata, il legislatore ha emanato disposizioni in materia di finanza pubblica e di funzionamento degli enti territoriali, introducendo rilevanti modifiche al Testo Unico degli Enti Locali, D.lgs del 18 agosto 2000, n. 267.

La conversione operata con Legge 7 dicembre 2012 n. 213, ne ha graduato l'applicazione disponendo che i profili sugli organismi partecipati, sul controllo strategico e sulla qualità dei servizi erogati siano differiti, per i comuni con popolazione compresa tra i 50.000 e i 100.000 abitanti, al 2014.

Il Consiglio Comunale, con deliberazione n. 5 in data 28 gennaio 2013, ha approvato il regolamento sui controlli interni che, al titolo V, definisce organicamente il modello attraverso il quale il Comune di Cremona esercita, nei confronti degli organismi partecipati, il proprio ruolo di indirizzo e di controllo.

Risulta oggi confermato il Comitato strategico previsto dal sopra citato regolamento così composto: Sindaco, o Assessore da lui delegato, Segretario Generale, Responsabile del Servizio Specialistico Programmazione, Controllo di Gestione e Rapporti con le partecipate nonché Dirigenti competenti per specifiche materie.

Nell'ottica di un'applicazione operativa del regolamento, il sistema informativo tra gli organismi partecipati e l'amministrazione comunale è stato articolato in schede di monitoraggio recanti la tempistica e i contenuti dell'attività di reporting.

Il modello applicativo, approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 31 in data 19 febbraio 2014 e aggiornato con successive deliberazioni n. 45 in data 11 marzo 2015, n. 112 in data 22 giugno 2016, n. 224 in data 30 novembre 2017, n. 195 del 25 novembre 2020, n. 229 del 23 dicembre 2020, n. 66 del 17 marzo 2021 e n. 79 del 14 aprile 2022 rappresenta l'insieme degli organismi facenti parte del gruppo pubblico locale, rispetto ai quali sono richieste informazioni e ne declina, con riferimento a distinti perimetri, i contenuti rispetto ai seguenti livelli:

1. La pianificazione a medio/lungo termine finalizzata all'emanazione di direttive coerenti con le missioni aziendali in ordine:
  - alla definizione degli obiettivi strategici da conseguire coerentemente con gli strumenti di programmazione del Comune;
  - a indirizzi economico – finanziari e patrimoniali, di investimento e di sviluppo, coerentemente con l'approvazione dello schema di Bilancio di previsione annuale e pluriennale da parte del Comune;
  - all'individuazione di operazioni straordinarie.
2. Il monitoraggio finalizzato a rilevare gli scostamenti rispetto agli obiettivi e al budget e l'individuazione delle eventuali azioni correttive anche in riferimento a possibili squilibri economico-finanziari rilevanti per il bilancio dell'Ente.
3. La consuntivazione al fine di verificare il grado di conseguimento dell'equilibrio economico – patrimoniale – finanziario, valutando le performance aziendali conseguite attraverso specifici indicatori e di misurare il riflesso delle gestioni indirette sugli equilibri finanziari del Comune di Cremona e nell'erogazione dei servizi pubblici.
4. Le richieste relative ad obblighi, divieti e vincoli in capo a società pubbliche ed aziende speciali sugli ambiti relativi alle normative di matrice pubblicistica, secondo i riferimenti normativi previsti dalla legislazione in materia.

I contenuti delle allegate richieste inerenti i quattro profili, relativi all'attuazione del Titolo V (vigilanza e

controllo sugli organismi partecipati) del Regolamento Comunale dei Controlli interni, sono stati pertanto aggiornati per ciascun singolo soggetto, considerando, in particolare, il Gruppo Amministrazione Pubblica per il bilancio consolidato (art. 147-quater e 233-bis del TUEL, arti 11 bis, ter, quater e quinquies del Dlgs. 118/2011 e principio applicato 4/4) e i contenuti del Decreto legislativo 19 agosto 2016, n. 175 “Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica”.

I rappresentanti del Comune in seno alle società a controllo pubblico dovranno prendere atto delle previsioni di cui alla corrente delibera nonché portarle all’attenzione dei rispettivi Consigli di Amministrazione al fine della trasmissione degli atti inerenti i relativi adempimenti via Pec al seguente indirizzo: protocollo@comunedicremona.legalmail.it specificando quale destinatario il servizio che si occupa di rapporti con le partecipate.

**INSIEME DEGLI ORGANISMI RISPETTO AI QUALI SONO RICHIESTE INFORMAZIONI –  
AGGIORNAMENTO<sup>1</sup>**

Società/Aziende Speciali partecipate direttamente a totale controllo pubblico del Comune di Cremona

1. Aem Cremona SpA e sue indirette (consolidamento integrale)
2. Azienda Speciale Cremona Solidale (consolidamento integrale)

Società/Aziende Speciali/Enti a controllo pubblico congiunto

3. Azienda Sociale del Cremonese (consolidamento proporzionale)
4. Padania Acque SpA e sue indirette (consolidamento proporzionale)
5. Rei – Reindustria Innovazione Soc Consortile a rl (consolidamento proporzionale)
6. Agenzia del Trasporto Pubblico Locale dei territori delle Province di Cremona e Mantova (Consolidamento Proporzionale)
7. Consorzio per il Sistema Informativo (Consolidamento proporzionale)

Società miste direttamente partecipate

8. Autostrade Centro Padane Spa e sue indirette (non facente parte del GAP)
9. Azienda Farmaceutica Municipale SpA (consolidamento proporzionale)
10. CremonaFiere SpA (non facente parte del GAP)
11. Banca Popolare Etica Società Cooperativa per Azioni (non facente parte del GAP)

Altre partecipazioni

12. Consorzio Forestale Padano Società Cooperativa Consortile (non facente parte del GAP)
13. Consorzio per l'incremento dell'irrigazione nel territorio cremonese (non consolidato ma incluso nel GAP come partecipazione)

Società miste indirettamente partecipate

14. Autostrade Centro Padane SpA (via Aem Cremona SpA)
15. Stradivaria SpA (via Aem Cremona SpA)
16. Banca Popolare Etica Società Cooperativa per Azioni (via Aem Cremona SpA) (non facente parte del GAP)
17. A2A SpA e sue indirette (Via Aem Cremona SpA) (non facente parte del GAP)

Fondazioni di cui il Comune è socio Fondatore, ha conferito/eroga risorse finanziarie o nomina i  
rappresentati nel Consiglio di Amministrazione

18. Fondazione Teatro A. Ponchielli (consolidamento proporzionale)
19. Fondazione Museo del Violino Antonio Stradivari Cremona (non consolidato ma incluso nel GAP come partecipazione)
20. Fondazione Politecnico di Milano (consolidamento proporzionale)
21. Fondazione Città di Cremona (Esclusa dal GAP - ARCONET 17 luglio 2019)
22. Fondazione dopo di Noi: insieme (non consolidato ma incluso nel GAP come partecipazione)

<sup>1</sup> L'indicazione delle società e degli organismi ai fini dell'inclusione nel GAP e del relativo metodo di consolidamento deve essere confermata nell'apposita delibera annuale di Giunta prevista dal principio contabile 4/4.

## **PARTE I: PIANIFICAZIONE DI MEDIO/LUNGO TERMINE**

### **Patti parasociali**

#### **1) Trasmissione dei patti parasociali in vigore e delle eventuali variazioni**

##### ➤ *Soggetti a cui sono rivolte le richieste:*

*Società/Aziende Speciali partecipate direttamente a totale controllo pubblico del Comune di Cremona*

- Aem Cremona SpA e sue indirette
- Azienda Speciale Cremona Solidale

*Società/Aziende Speciali/Enti a controllo pubblico congiunto*

- Azienda Sociale del Cremonese
- Padania Acque SpA
- Rei – Reindustria Innovazione Soc Consortile a rl
- Agenzia del Trasporto Pubblico Locale dei territori delle Province di Cremona e Mantova
- Consorzio per il Sistema Informativo

##### ➤ *Trasmissione al Comune entro 30 giorni dall'approvazione dei patti parasociali*

### **Variazioni statutarie**

#### **2) Trasmissione degli atti propedeutici all'approvazione**

##### ➤ *Soggetti a cui sono rivolte le richieste:*

*Società/Aziende Speciali/Enti partecipate direttamente a totale controllo pubblico del Comune di Cremona*

- Aem Cremona SpA e sue indirette
- Azienda Speciale Cremona Solidale

*Società/Aziende Speciali/Enti a controllo pubblico congiunto*

- Azienda Sociale del Cremonese
- Padania Acque SpA
- Rei – Reindustria Innovazione Soc Consortile a rl
- Agenzia del Trasporto Pubblico Locale dei territori delle Province di Cremona e Mantova
- Consorzio per il Sistema Informativo

*Società miste direttamente partecipate*

- Autostrade Centro Padane Spa e sue indirette
- Azienda Farmaceutica Municipale SpA
- CremonaFiere SpA
- Banca Popolare Etica Società Cooperativa per Azioni

*Altre partecipazioni*

- Consorzio Forestale Padano Società Cooperativa Consortile

*Società miste indirettamente partecipate*

- Autostrade Centro Padane SpA (via Aem Cremona SpA)
- Stradivaria SpA (via Aem Cremona SpA)
- Banca Popolare Etica Società Cooperativa per Azioni (via Aem Cremona SpA)
- A2A SpA e sue indirette (Via Aem Cremona SpA)

*Fondazioni di cui il Comune è socio Fondatore, ha conferito/eroga risorse finanziarie o nomina i rappresentanti nel Consiglio di Amministrazione*

- Fondazione Teatro A. Ponchielli
- Fondazione Museo del Violino Antonio Stradivari Cremona
- Fondazione Politecnico di Milano
- Fondazione Città di Cremona
- Fondazione dopo di Noi: insieme

- **Trasmissione al Comune delle variazioni statutarie entro** entro 30 giorni successivi all'approvazione in Consiglio di Amministrazione per consentire la successiva adozione (qualora dovuta) da parte del Consiglio Comunale o della Giunta prima del passaggio in Assemblea e, comunque, l'esame previo per l'espressione di voto in Assemblea da parte del rappresentante del Comune.

### **Piano programma triennale/budget/preventivo**

#### **3) Trasmissione budget/preventivo annuale o triennale.**

*Per le società/Aziende speciali/Enti a totale controllo pubblico o a controllo pubblico congiunto il budget richiede articolazione di ricavi/costi per singole linee di attività, i costi di funzionamento, il piano occupazionale, il finanziamento degli investimenti, la situazione di indebitamento presso le banche e il piano dei principali interventi programmati per singola linea di attività.*

*Tali contenuti sono da riproporre, coerentemente con il bilancio d'esercizio, anche a rendiconto. Per gli Enti Pubblici in contabilità finanziaria è richiesto il bilancio di previsione triennale.*

- **Soggetti a cui sono rivolte le richieste**

*Società/Aziende Speciali partecipate direttamente a totale controllo pubblico del Comune di Cremona*

- Aem Cremona SpA e sue indirette
- Azienda Speciale Cremona Solidale

*Società/Aziende Speciali/Enti a controllo pubblico congiunto*

- Azienda Sociale del Cremonese
- Padania Acque SpA
- Rei – Reindustria Innovazione Soc Consortile a rl
- Agenzia del Trasporto Pubblico Locale dei territori delle Province di Cremona e Mantova
- Consorzio per il Sistema Informativo

*Società miste direttamente partecipate*

- Autostrade Centro Padane Spa e sue indirette
- Azienda Farmaceutica Municipale SpA
- CremonaFiere SpA
- Banca Popolare Etica Società Cooperativa per Azioni

*Altre partecipazioni*

- Consorzio Forestale Padano Società Cooperativa Consortile
- Consorzio per l'incremento dell'irrigazione nel territorio cremonese

*Società miste indirettamente partecipate*

- Autostrade Centro Padane SpA (via Aem Cremona SpA)
- Stradivaria SpA (via Aem Cremona SpA)
- Banca Popolare Etica Società Cooperativa per Azioni (via Aem Cremona SpA)
- A2A SpA e sue indirette (Via Aem Cremona SpA) l

*Fondazioni di cui il Comune è socio Fondatore, ha conferito/eroga risorse finanziarie o nomina i rappresentanti nel Consiglio di Amministrazione*

- Fondazione Teatro A. Ponchielli
  - Fondazione Museo del Violino Antonio Stradivari Cremona
  - Fondazione Politecnico di Milano
  - Fondazione Città di Cremona
  - Fondazione dopo di Noi: insieme
- **Trasmissione al Comune entro 30 Novembre di ciascun anno**

### **Operazioni straordinarie**

4) **Trasmissione delle delibere** che diano evidenza delle operazioni straordinarie programmate per:

- cessioni e conferimento rami aziendali
- liquidazioni
- trasformazioni
- fusioni
- scissioni
- scambio di partecipazioni

➤ **Soggetti a cui sono rivolte le richieste:**

*Società/Aziende Speciali partecipate direttamente a totale controllo pubblico del Comune di Cremona*

- Aem Cremona SpA e sue indirette
- Azienda Speciale Cremona Solidale

*Società/Aziende Speciali/Enti a controllo pubblico congiunto*

- Azienda Sociale del Cremonese
- Padania Acque SpA
- Rei – Reindustria Innovazione Soc Consortile a rl
- Agenzia del Trasporto Pubblico Locale dei territori delle Province di Cremona e Mantova
- Consorzio per il Sistema Informativo

*Società miste direttamente partecipate*

- Autostrade Centro Padane Spa e sue indirette
- Azienda Farmaceutica Municipale SpA
- CremonaFiere SpA
- Banca Popolare Etica Società Cooperativa per Azioni

*Altre partecipazioni*

- Consorzio Forestale Padano Società Cooperativa Consortile

*Società miste indirettamente partecipate*

- Autostrade Centro Padane SpA (via Aem Cremona SpA)
- Stradivaria SpA (via Aem Cremona SpA)
- Banca Popolare Etica Società Cooperativa per Azioni (via Aem Cremona SpA)
- A2A SpA e sue indirette (Via Aem Cremona SpA)

*Fondazioni di cui il Comune è socio Fondatore, ha conferito/eroga risorse finanziarie o nomina i rappresentanti nel Consiglio di Amministrazione*

- Fondazione Teatro A. Ponchielli
- Fondazione Museo del Violino Antonio Stradivari Cremona
- Fondazione Politecnico di Milano
- Fondazione Città di Cremona

- Fondazione dopo di Noi: insieme
  
- *Trasmissione al Comune delle operazioni straordinarie entro 30 giorni successivi all'approvazione in Consiglio di Amministrazione per consentire la successiva adozione (qualora dovuta) da parte del Consiglio Comunale o della Giunta prima del passaggio in Assemblea e, comunque, l'esame previo per l'espressione di voto in Assemblea da parte del rappresentante del Comune.*

## **PARTE II: MONITORAGGI**

### **Bilanci infrannuali**

5) **Trasmissione dei bilanci infrannuali al 30 giugno**, con evidenza dei conti economici per ciascun servizio e attività (ai sensi dell'art 6 comma del D.lgs 175/2016) con proiezione al 31 dicembre accompagnati da report periodici come previsto dall'art. 147 quater.

➤ **Soggetti a cui sono rivolte le richieste:**

*Società/Aziende Speciali partecipate direttamente a totale controllo pubblico del Comune di Cremona*

- Aem Cremona SpA e sue indirette
- Azienda Speciale Cremona Solidale

*Società/Aziende Speciali/Enti a controllo pubblico congiunto*

- Azienda Sociale del Cremonese
- Padania Acque SpA
- Rei – Reindustria Innovazione Soc Consortile a rl
- Agenzia del Trasporto Pubblico Locale dei territori delle Province di Cremona e Mantova
- Consorzio per il Sistema Informativo

*Società miste direttamente partecipate*

- Autostrade Centro Padane Spa e sue indirette
- Azienda Farmaceutica Municipale SpA
- CremonaFiere SpA
- Banca Popolare Etica Società Cooperativa per Azioni

*Altre partecipazioni*

- Consorzio Forestale Padano Società Cooperativa Consortile

*Società miste indirettamente partecipate*

- Autostrade Centro Padane SpA (via Aem Cremona SpA)
- Stradivaria SpA (via Aem Cremona SpA)
- Banca Popolare Etica Società Cooperativa per Azioni (via Aem Cremona SpA)
- A2A SpA e sue indirette (Via Aem Cremona SpA)

*Fondazioni di cui il Comune è socio Fondatore, ha conferito/eroga risorse finanziarie o nomina i rappresentanti nel Consiglio di Amministrazione*

- Fondazione Teatro A. Ponchielli
- Fondazione Museo del Violino Antonio Stradivari Cremona
- Fondazione Politecnico di Milano
- Fondazione Città di Cremona
- Fondazione dopo di Noi: insieme

➤ **Trasmissione al Comune entro il 31 luglio di ogni anno**

### **Perseguimento degli indirizzi strategici**

6) **Relazione annuale sul grado di perseguimento degli indirizzi strategici assegnati (Documento Unico di Programmazione) e dei relativi tempi di attuazione**

➤ **Soggetti a cui sono rivolte le richieste:**

- Aem Cremona SpA
- Azienda Speciale Cremona Solidale
- Azienda Sociale del Cremonese
- Padania Acque SpA
- Autostrade Centro Padane Spa
- Rei – Reindustria Innovazione Soc Consortile a rl

➤ ***Trasmissione al Comune entro: 28 febbraio - rendiconto stato attuazione indirizzi anno precedente***

## **PARTE III: CONSUNTIVAZIONE**

### **Bilanci**

7) **Trasmissione dei Bilanci d'esercizio e bilanci consolidati** *corredati da nota integrativa, dalla relazione alla gestione, dalla relazione dell'Organo di revisione e del Collegio Sindacale.*  
*Per le società a controllo pubblico anche congiunto unitamente al bilancio dovrà essere approvata la relazione sul governo societario e il programma di valutazione del rischio di crisi aziendale (ai sensi dell'art. 6 commi 4 e 2 del D.lgs 175/2016)*  
*Per le società a controllo pubblico affidatarie di servizi in house in sede di approvazione dei bilanci d'esercizio (come previsto da delibere della Corte dei Conti) si dovrà dimostrare il conseguimento di almeno l'80% dei ricavi svolti per servizi e attività affidate dal Comune*

➤ **Soggetti a cui sono rivolte le richieste:**

*Società/Aziende Speciali partecipate direttamente a totale controllo pubblico del Comune di Cremona*

- Aem Cremona SpA e sue indirette
- Azienda Speciale Cremona Solidale

*Società/Aziende Speciali/Enti a controllo pubblico congiunto*

- Azienda Sociale del Cremonese
- Padania Acque SpA e sue indirette
- Rei – Reindustria Innovazione Soc Consortile a rl
- Agenzia del Trasporto Pubblico Locale dei territori delle Province di Cremona e Mantova
- Consorzio per il Sistema Informativo

*Società miste direttamente partecipate*

- Autostrade Centro Padane Spa e sue indirette
- Azienda Farmaceutica Municipale SpA
- CremonaFiere SpA
- Banca Popolare Etica Società Cooperativa per Azioni

*Altre partecipazioni*

- Consorzio Forestale Padano Società Cooperativa Consortile
- Consorzio per l'incremento dell'irrigazione nel territorio cremonese

*Società miste indirettamente partecipate*

- Autostrade Centro Padane SpA (via Aem Cremona SpA)
- Stradivaria SpA (via Aem Cremona SpA)
- Banca Popolare Etica Società Cooperativa per Azioni (via Aem Cremona SpA)
- A2A SpA e sue indirette (Via Aem Cremona SpA)

*Fondazioni di cui il Comune è socio Fondatore, ha conferito/eroga risorse finanziarie o nomina i rappresentanti nel Consiglio di Amministrazione*

- Fondazione Teatro A. Ponchielli
- Fondazione Museo del Violino Antonio Stradivari Cremona
- Fondazione Politecnico di Milano
- Fondazione Città di Cremona
- Fondazione dopo di Noi: insieme

➤ **Trasmissione al Comune entro i termini previsti di deposito per voto in Assemblea.**

## **Verbali**

### **8) Trasmissione verbali—delle sedute degli organi competenti (Assemblea nonché Organo Amministrativo, anche attraverso i rappresentanti nominati dal Comune, per i soli organismi a totale controllo pubblico, compatibilmente con esigenze di tutela ordinamentale) e degli organi di controllo analogo, ove nominati.**

#### ➤ **Soggetti a cui sono rivolte le richieste:**

*Società/Aziende Speciali partecipate direttamente a totale controllo pubblico del Comune di Cremona*

- Aem Cremona SpA e sue indirette
- Azienda Speciale Cremona Solidale

*Società/Aziende Speciali/Enti a controllo pubblico congiunto*

- Azienda Sociale del Cremonese
- Padania Acque SpA
- Rei – Reindustria Innovazione Soc Consortile a rl
- Agenzia del Trasporto Pubblico Locale dei territori delle Province di Cremona e Mantova
- Consorzio per il Sistema Informativo

*Società miste direttamente partecipate*

- Autostrade Centro Padane Spa e sue indirette
- Azienda Farmaceutica Municipale SpA
- CremonaFiere SpA
- Banca Popolare Etica Società Cooperativa per Azioni

*Altre partecipazioni*

- Consorzio Forestale Padano Società Cooperativa Consortile
- Consorzio per l'incremento dell'irrigazione nel territorio cremonese (verbale approvazione Bilancio d'esercizio)

*Società miste indirettamente partecipate*

- Autostrade Centro Padane SpA (via Aem Cremona SpA)
- Stradivaria SpA (via Aem Cremona SpA)
- Banca Popolare Etica Società Cooperativa per Azioni (via Aem Cremona SpA)
- A2A SpA e sue indirette (Via Aem Cremona SpA)

*Fondazioni di cui il Comune è socio Fondatore, ha conferito/eroga risorse finanziarie o nomina i rappresentanti nel Consiglio di Amministrazione*

- Fondazione Teatro A. Ponchielli
- Fondazione Museo del Violino Antonio Stradivari Cremona
- Fondazione Politecnico di Milano
- Fondazione Città di Cremona
- Fondazione dopo di Noi: insieme

#### ➤ **Trasmissione al Comune entro entro 30 giorni dalle sedute**

## **Piano indicatori**

### **9) Trasmissione del Piano Indicatori in serie storica triennale con sintetici commenti.**

**Riferimento: “indici di settore” (in base alle raccomandazioni e alla prassi indicata dal CNDCEC) come di seguito riportati a livello esemplificativo:**

- **indice di sostenibilità degli oneri finanziari** (rapporto tra oneri finanziari e fatturato)

- **indice di adeguatezza patrimoniale** (rapporto tra patrimonio netto e debiti totali)
- **indice di ritorno liquido dell'attivo** (rapporto tra il cash flow e il totale dell'attivo)
- **indice di liquidità** (rapporto tra il totale delle attività e il totale delle passività a breve termine)
- **indice di indebitamento previdenziale e tributario** (rapporto tra il totale dell'indebitamento previdenziale e tributario e il totale dell'attivo)

La sussistenza di uno stato di crisi richiede il superamento di tutte e cinque le soglie previste, mentre il superamento di una soltanto o di alcune di esse rappresenta un indizio parziale ed eventuale dello stato di crisi.

➤ **Soggetti a cui sono rivolte le richieste:**

*Società/Aziende Speciali partecipate direttamente a totale controllo pubblico del Comune di Cremona*

- Aem Cremona SpA e sue indirette
- Azienda Speciale Cremona Solidale

*Società/Aziende Speciali/Enti a controllo pubblico congiunto*

- Azienda Sociale del Cremonese
- Padania Acque SpA
- Rei – Reindustria Innovazione Soc Consortile a rl
- Agenzia del Trasporto Pubblico Locale dei territori delle Province di Cremona e Mantova (piano indicatori connesso all'accertamento alla situazione deficitaria)
- Consorzio per il Sistema Informativo

➤ **Trasmissione al Comune entro: i termini previsti di deposito per voto in Assemblea .**

## **Asseverazioni**

### **1) Asseverazione da parte degli organi di revisione dei debiti e crediti.**

➤ **Soggetti a cui sono rivolte le richieste:**

*Società/Aziende Speciali partecipate direttamente a totale controllo pubblico del Comune di Cremona*

- Aem Cremona SpA e sue indirette
- Azienda Speciale Cremona Solidale

*Società/Aziende Speciali/Enti a controllo pubblico congiunto*

- Azienda Sociale del Cremonese
- Padania Acque SpA
- Rei – Reindustria Innovazione Soc Consortile a rl
- Agenzia del Trasporto Pubblico Locale dei territori delle Province di Cremona e Mantova
- Consorzio per il Sistema Informativo

*Società miste direttamente partecipate*

- Autostrade Centro Padane Spa
- Azienda Farmaceutica Municipale SpA
- CremonaFiere SpA
- Banca Popolare Etica Società Cooperativa per Azioni

*Altre partecipazioni*

- Consorzio Forestale Padano Società Cooperativa Consortile

*Società miste indirettamente partecipate*

- Autostrade Centro Padane SpA (via Aem Cremona SpA)
- Stradivaria SpA (via Aem Cremona SpA)

- Banca Popolare Etica Società Cooperativa per Azioni (via Aem Cremona SpA)
- A2A SpA e sue indirette (Via Aem Cremona SpA)

*Fondazioni di cui il Comune è socio Fondatore, ha conferito/eroga risorse finanziarie o nomina i rappresentanti nel Consiglio di Amministrazione*

- Fondazione Teatro A. Ponchielli
- Fondazione Museo del Violino Antonio Stradivari Cremona
- Fondazione Politecnico di Milano
- Fondazione Città di Cremona
- Fondazione dopo di Noi: insieme

➤ ***Trasmissione al Comune entro fine febbraio con riferimento 31.12 X-1 (Anno precedente)***

### **Relazioni dei nominati dal Comune**

**II) *Trasmissione della relazione a cura dei soggetti nominati dal Comune (ai sensi dell'art. 7 c. 5 della deliberazione di Consiglio Comunale n. 45 del 21/10/2019)***

➤ ***Soggetti a cui sono rivolte le richieste:***

- Aem Cremona SpA
- Azienda Speciale Cremona Solidale
- Azienda Sociale del Cremonese
- Azienda Farmaceutica Municipale SpA
- CremonaFiere SpA
- Fondazione Città di Cremona
- Rei – Reindustria Innovazione Soc Consortile a rl

➤ ***Trasmissione al Comune entro la data di approvazione del bilancio***

## **PARTE IV:**

### **EVENTUALI RICHIESTE RELATIVE AD OBBLIGHI, DIVIETI E VINCOLI IN CAPO ASOCIETA' A CONTROLLO PUBBLICO ANCHE CONGIUNTO, AZIENDE SPECIALI E ALTRE PARTECIPAZIONI – MONITORAGGIO**

#### **Regolamento assunzioni e incarichi**

#### **12) TRASMISSIONE DEL REGOLAMENTO PER L'ASSUNZIONE DEL PERSONALE E DEL CONFERIMENTO DEGLI INCARICHI TRAMITE SELEZIONE PUBBLICA E DEGLI ESTREMI DI ASSUNZIONE DA PARTE DEGLI ORGANIAMMINISTRATIVI**

##### *Riferimenti normativi:*

##### **Art. 19 comma 2 e 3 D.lgs. 175/2016**

2. Le società a controllo pubblico stabiliscono, con propri provvedimenti, criteri e modalità per il reclutamento del personale nel rispetto dei principi, anche di derivazione europea, di trasparenza, pubblicità e imparzialità e dei principi di cui all'articolo 35, comma 3, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165. In caso di mancata adozione dei suddetti provvedimenti, trova diretta applicazione il suddetto articolo 35, comma 3, del decreto legislativo n. 165 del 2001.

3. I provvedimenti di cui al comma 2 sono pubblicati sul sito istituzionale della società. In caso di mancata o incompleta pubblicazione si applicano gli articoli 22, comma 4, 46 e 47, comma 2, del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33.

##### **art. 35, c.3 D.lgs. 165/2001**

*In vigore dal 10 marzo 2020*

3. Le procedure di reclutamento nelle pubbliche amministrazioni si conformano ai seguenti principi:

a) adeguata pubblicità della selezione e modalità di svolgimento che garantiscano l'imparzialità e assicurino economicità e celerità di espletamento, ricorrendo, ove è opportuno, all'ausilio di sistemi automatizzati, diretti anche a realizzare forme di preselezione;

b) adozione di meccanismi oggettivi e trasparenti, idonei a verificare il possesso dei requisiti attitudinali e professionali richiesti in relazione alla posizione da ricoprire;

c) rispetto delle pari opportunità tra lavoratrici e lavoratori;

d) decentramento delle procedure di reclutamento;

e) composizione delle commissioni esclusivamente con esperti di provata competenza nelle materie di concorso, scelti tra funzionari delle amministrazioni, docenti ed estranei alle medesime, che non siano componenti dell'organo di direzione politica dell'amministrazione, che non ricoprano cariche politiche e che non siano rappresentanti sindacali o designati dalle confederazioni ed organizzazioni sindacali o dalle associazioni professionali;

[e-bis) facoltà, per ciascuna amministrazione, di limitare nel bando il numero degli eventuali idonei in misura non superiore al venti per cento dei posti messi a concorso, con arrotondamento all'unità superiore, fermo restando quanto previsto dall'articolo 400, comma 15, del decreto legislativo 16 aprile 1994, n. 297 e dal decreto legislativo 13 aprile 2017, n. 59]

[e-ter) possibilità di richiedere, tra i requisiti previsti per specifici profili o livelli di inquadramento di alta specializzazione, il possesso del titolo di dottore di ricerca o del master universitario di secondo livello o l'essere stati titolari per almeno due anni di contratti di ricerca di cui all'articolo 22 della legge 30 dicembre 2010, n. 240. In tali casi, nelle procedure sono individuate, tra le aree dei settori scientifico-disciplinari definite ai sensi dell'articolo 17, comma 99, della legge 15 maggio 1997, n. 127, afferenti al titolo di dottore di ricerca o al master

*universitario di secondo livello o al contratto di ricerca, quelle pertinenti alla tipologia del profilo o livello di inquadramento*

➤ **Soggetti a cui sono rivolte le richieste:**

*Società/Aziende Speciali partecipate direttamente a totale controllo pubblico del Comune di Cremona*

- Aem Cremona SpA
- Azienda Speciale Cremona Solidale

*Società/Aziende Speciali/Enti a controllo pubblico congiunto*

- Azienda Sociale del Cremonese
- Padania Acque SpA
- Rei – Reindustria Innovazione Soc Consortile a rl

➤ **Trasmissione al Comune entro il 31 marzo**

### **Consistenza Personale**

**B) Trasmissione del documento che attesti:**

- **LA CONSISTENZA DEL PERSONALE AL 01.01.ANNO DI RIFERIMENTO (numero di unità, distinzione per tipologia e dettagliato valore in euro)**
- **LA VARIAZIONE DEL PERSONALE PER L'ANNO DI RIFERIMENTO (numero di unità, distinzione per tipologia e dettagliato valore in euro)**
- **LA CONSISTENZA DEL PERSONALE AL 31.12.ANNO DI RIFERIMENTO (numero di unità, distinzione per tipologia e dettagliato valore in euro), come previsto dagli strumenti di programmazione adottati**

➤ **Soggetti a cui sono rivolte le richieste:**

*Società/Aziende Speciali partecipate direttamente a totale controllo pubblico del Comune di Cremona*

- Aem Cremona SpA e sue indirette
- Azienda Speciale Cremona Solidale

*Società/Aziende Speciali/Enti a controllo pubblico congiunto*

- Azienda Sociale del Cremonese
- Padania Acque SpA
- Rei – Reindustria Innovazione Soc Consortile a rl

➤ **Trasmissione al Comune entro:**

- 30 novembre, con riferimento al budget di previsione
- i termini previsti di deposito per voto in Assemblea, per l'approvazione del bilancio

### **Costi del personale e spese di funzionamento**

- 14) TRASMISSIONE DEL DOCUMENTO CHE ATTESTI IL RISPETTO DEI VINCOLI DI CUI AGLI INDIRIZZI IN MATERIA DI**
- **COSTO DEL PERSONALE (per le aziende speciali) E**
  - **COSTI DI FUNZIONAMENTO (per società controllate)**

**Riferimenti normativi:**

**art.18, c.2bis DL 112/2008**

**2-bis. Le aziende speciali e le istituzioni si attengono al principio di riduzione dei costi del**

personale, attraverso il contenimento degli oneri contrattuali e delle assunzioni di personale. A tal fine l'ente controllante, con proprio atto di indirizzo, tenuto anche conto delle disposizioni che stabiliscono, a suo carico, divieti o limitazioni alle assunzioni di personale, definisce, per ciascuno dei soggetti di cui al precedente periodo, specifici criteri e modalità di attuazione del principio di contenimento dei costi del personale, tenendo conto del settore in cui ciascun soggetto opera. Le aziende speciali e le istituzioni adottano tali indirizzi con propri provvedimenti e, nel caso del contenimento degli oneri contrattuali, gli stessi vengono recepiti in sede di contrattazione di secondo livello. Le aziende speciali e le istituzioni che gestiscono servizi socio-assistenziali ed educativi, scolastici e per l'infanzia, culturali e alla persona (ex IPAB) e le farmacie sono escluse dai limiti di cui al precedente periodo, fermo restando l'obbligo di mantenere un livello dei costi del personale coerente rispetto alla quantità di servizi erogati. Per le aziende speciali cosiddette multiservizi le disposizioni di cui al periodo precedente si applicano qualora l'incidenza del fatturato dei servizi esclusi risulti superiore al 50 per cento del totale del valore della produzione.

➤ **Soggetti a cui sono rivolte le richieste:**

- Azienda Speciale Cremona Solidale
- Azienda Sociale del Cremonese

**Riferimenti normativi:**

**Art.19 c.5, c. 6 e 7 e 25 del D.lgs. 175/2016**

- c. 5. Le amministrazioni pubbliche socie fissano, con propri provvedimenti, obiettivi specifici, annuali e pluriennali, sul complesso delle spese di funzionamento, ivi comprese quelle per il personale, **delle società controllate**, anche attraverso il contenimento degli oneri contrattuali e delle assunzioni di personale e tenuto conto di quanto stabilito all'articolo 25, ovvero delle eventuali disposizioni che stabiliscono, a loro carico, divieti o limitazioni alle assunzioni di personale, tenendo conto del settore in cui ciascun soggetto opera.
- c. 6. Le società a controllo pubblico garantiscono il concreto perseguimento degli obiettivi di cui al comma 5 tramite propri provvedimenti da recepire, ove possibile, nel caso del contenimento degli oneri contrattuali, in sede di contrattazione di secondo livello.
- c. 7. I provvedimenti e i contratti di cui ai commi 5 e 6 sono pubblicati sul sito istituzionale della società e delle pubbliche amministrazioni socie. In caso di mancata o incompleta pubblicazione si applicano l'[articolo 22](#), comma 4, [46](#) e [47](#), comma 2, del [decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33](#).

**Art. 25, c. 1, c.2, c.3 D.lgs 175/2016 - Disposizioni in materia di personale**

In vigore dal 1 marzo 2020

- c.1. Entro il 30 settembre di ciascuno degli anni 2020, 2021 e 2022, **le società a controllo pubblico** effettuano una ricognizione del personale in servizio, per individuare eventuali eccedenze, anche in relazione a quanto previsto dall'articolo 24. L'elenco del personale eccedente, con la puntuale indicazione dei profili posseduti, è trasmesso alla regione nel cui territorio la società ha sede legale secondo modalità stabilite con decreto del Ministro del lavoro e delle politiche sociali, di concerto con il Ministro per la pubblica amministrazione e con il Ministro dell'economia e delle finanze, previa intesa in sede di Conferenza unificata ai sensi dell' [articolo 8, comma 6, della legge 5 giugno 2003, n. 131](#).
- c.2. Le regioni formano e gestiscono l'elenco dei lavoratori dichiarati eccedenti ai sensi del comma 1 e agevolano processi di mobilità in ambito regionale, con le modalità stabilite dal decreto previsto dal medesimo comma 1 e previo accordo con le organizzazioni sindacali comparativamente più rappresentative, tramite riallocazione totale o parziale del personale in eccedenza presso altre società controllate dal medesimo ente o da altri enti della stessa regione, sulla base di un accordo tra le società interessate.
- c.3. Decorsi dodici mesi dalla scadenza dei termini di cui al comma 1, le regioni trasmettono gli elenchi dei lavoratori dichiarati eccedenti e non ricollocati all'Agenzia nazionale per

*le politiche attive del lavoro, che gestisce, d'intesa con ciascuna regione territorialmente competente, l'elenco dei lavoratori dichiarati eccedenti e non ricollocati.*

➤ **Soggetti a cui sono rivolte le richieste:**

- Aem Cremona SpA
- Padania Acque SpA
- Rei – Reindustria Innovazione Soc Consortile a rl

➤ **Trasmissione al Comune entro il 31 marzo**

### **Rispetto normativa appalti**

**5) Dichiarazione sostitutiva inerente il rispetto della normativa pubblicistica in materia di appalti**

**Riferimenti normativi:**

**Art. 16 D.LGS 175/2016 (Società in house)**

*Comma 7. Le società di cui al presente articolo sono tenute all'acquisto di lavori, beni e servizi secondo la disciplina di cui al decreto legislativo n. 50 del 2016. Resta fermo quanto previsto dagli articoli 5 e 192 del medesimo decreto legislativo n. 50 del 2016.*

**art.3, c.1, lettere e) e f) D.LGS 50 / 2016, Codice dei contratti pubblici**

➤ **Soggetti a cui sono rivolte le richieste:**

- Aem Cremona SpA
- Padania Acque SpA
- Rei – Reindustria Innovazione Soc Consortile a rl
- Agenzia del Trasporto Pubblico Locale dei territori delle Province di Cremona e Mantova
- Consorzio per il Sistema Informativo

**Trasmissione al Comune entro il 31 marzo**

### **Composizione organi**

**6) Trasmissione del documento inerente la dimensione e la composizione degli organi amministrativi e dei collegi sindacali (anche supplenti) nel rispetto della normativa vigente, anche con indicazione delle date di ultima nomina.**

**Riferimenti normativi:**

**Art. 11 D.lgs 175/2016 Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica**

*2. L'organo amministrativo delle società a controllo pubblico è costituito, di norma, da un amministratore unico.*

*3. L'assemblea della società a controllo pubblico, 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 o cinque membri, ovvero che sia adottato uno dei sistemi alternativi di amministrazione e controllo previsti dai paragrafi 5 e 6 della sezione VI-bis del capo V del titolo V del libro V del codice civile. La delibera è trasmessa alla sezione della Corte dei conti competente ai sensi dell'articolo 5, comma 4, e alla struttura di cui all'articolo 15.*

4. Nella scelta degli amministratori delle società a controllo pubblico, le amministrazioni assicurano il rispetto del principio di equilibrio di genere, almeno nella misura di un terzo, da computare sul numero complessivo delle designazioni o nomine effettuate in corso d'anno. Qualora la società abbia un organo amministrativo collegiale, lo statuto prevede che la scelta degli amministratori da eleggere sia effettuata nel rispetto dei criteri stabiliti dalla legge 12 luglio 2011, n. 120

**DPR 251/2012-** Regolamento concernente la parità di accesso agli organi di amministrazione e di controllo nelle società, costituite in Italia, controllate da pubbliche amministrazioni, ai sensi dell'articolo 2359, commi primo e secondo, del codice civile, non quotate in mercati regolamentati, in attuazione dell'**articolo 3, comma 2, della legge 12 luglio 2011, n. 120.**

#### **Art. 2** *Composizione degli organi sociali*

1. Le società di cui all'**articolo 1** prevedono nei propri statuti che la nomina degli organi di amministrazione e di controllo, ove a composizione collegiale, sia effettuata secondo modalità tali da garantire che il genere meno rappresentato ottenga almeno un terzo dei componenti di ciascun organo.

#### ➤ **Soggetti a cui sono rivolte le richieste:**

- Aem Cremona SpA
- Azienda Speciale Cremona Solidale
- Azienda Sociale del Cremonese
- Padania Acque SpA
- Rei – Reindustria Innovazione Soc Consortile a rl
- Agenzia del Trasporto Pubblico Locale dei territori delle Province di Cremona e Mantova
- Consorzio per il Sistema Informativo

#### ➤ **Trasmissione al Comune entro il 31 marzo**

### **Compensi organi**

#### **D) Dichiarazione sostitutiva inerente il rispetto dei limiti in materia di compensi degli organi amministrativi e dei collegi sindacali ai sensi della normativa vigente e dimostrazione degli stessi**

- A decorrere dal 1° gennaio 2015, il costo annuale sostenuto per i compensi degli amministratori di tali società, ivi compresa la remunerazione di quelli investiti di particolari cariche, non può superare l'80 per cento del costo complessivamente sostenuto nell'anno 2013 e in tale costo devono essere compresi anche gli oneri sostenuti per gli amministratori investiti di particolari cariche, come l'amministratore delegato, l'amministratore unico e/o il Presidente

#### **Riferimenti normativi:**

**art.6. c.6 DL 78 / 2010 Misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica.**

*In vigore dal 31 dicembre 2019*

*c. 6. Nelle società inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi del comma 3 dell'articolo 1 della legge 31 dicembre 2009, n. 196, nonché nelle società possedute direttamente o indirettamente in misura totalitaria, alla data di entrata in vigore del presente provvedimento dalle amministrazioni pubbliche, il compenso di cui all'articolo 2389, primo comma, del codice civile, dei componenti degli organi di amministrazione e di quelli di controllo è ridotto*

del 10 per cento. La disposizione di cui al primo periodo si applica a decorrere dalla prima scadenza del consiglio o del collegio successiva alla data di entrata in vigore del presente provvedimento. La disposizione di cui al presente comma non si applica alle società quotate e alle loro controllate.

Dall'entrata in vigore del decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri su proposta del Ministro dell'economia e delle finanze previsto dall'art. 11 commi 1 e 7 del d.lgs 175/2016 si farà riferimento ai contenuti del richiamato decreto attuativo

**Art.4. cc.4 e 5 DL 95 / 2012 (fino all'entrata in vigore del decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri su proposta del Ministro dell'economia e delle finanze previsto dall'art. 11 commi 1 e 7 del d.lgs. 175/2016) "Disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica con invarianza dei servizi ai cittadini nonché misure di rafforzamento patrimoniale delle imprese del settore bancario".**

**In vigore dal 1 gennaio 2020**

A decorrere dal 1° gennaio 2015, il costo annuale sostenuto per i compensi degli amministratori di tali società, ivi compresa la remunerazione di quelli investiti di particolari cariche, non può superare l'80 per cento del costo complessivamente sostenuto nell'anno 2013.

5. A tali società si applica quanto previsto dal secondo periodo del comma 4.

➤ **Soggetti a cui sono rivolte le richieste:**

- Aem Cremona SpA
- Azienda Speciale Cremona Solidale
- Azienda Sociale del Cremonese
- Padania Acque SpA
- Autostrade Centro Padane Spa
- Rei – Reindustria Innovazione Soc Consortile a rl

➤ **Trasmissione al Comune entro il 31 marzo**

**Rispetto normativa trasparenza e anticorruzione**

- 8) **Rispetto degli obblighi in materia di trasparenza ed anticorruzione e di adozione/operatività del modello ex d.lgs. 231/2001, "Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica, a norma dell'articolo 11 della legge 29 settembre 2000, n. 300", per gli organismi a cui è applicabile.**

**In particolare:**

- **PUBBLICAZIONE DEI DATI RICHIESTI DALLA NORMATIVA VIGENTE:**
  - Trasmissione da parte dei responsabili della prevenzione della corruzione e della trasparenza della prevenzione corruzione e trasparenza di autodichiarazione inerente all'assolvimento degli obblighi.
- **APPROVAZIONE DEL PIANO TRIENNALE ANTICORRUZIONE ANCHE AD INTEGRAZIONE DEL MODELLO EX D.LGS 231/2001 E CONCRETA ATTUAZIONE DELLE MISURE:**
  - Trasmissione da parte dei responsabili della prevenzione corruzione e trasparenza di autodichiarazione inerente all'assolvimento degli obblighi.
- **APPROVAZIONE DEL MODELLO DI CUI AL D.LGS 231/2011 E CONCRETA ATTUAZIONE DELLE MISURE CON TRASMISSIONE:**
  - Trasmissione della delibera di approvazione del Modello 231/2011

**PRESENTAZIONE DICHIARAZIONI DI INSUSSISTENZA DI CAUSE DI INCONFERIBILITA' E INCOMPATIBILITA' PER CANDIDATURE**

- **RISPETTO NORMATIVA**

- o Accesso agli atti
- o Privacy
- o Antiriciclaggio

Trasmissione da parte del responsabile di apposita dichiarazione inerente il rispetto

**Riferimenti normativi:**

- DLgs 231 / 2001 “Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica, a norma dell'articolo 11 della legge 29 settembre 2000, n. 300.”
- Legge 190 / 2012 “Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione.” e successivi provvedimenti dell'ANAC;
- DLgs 33 / 2013 “Riordino della disciplina riguardante il diritto di accesso civico e gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni.” e successivi provvedimenti dell'ANAC.
- D.lgs 39/2013 “Disposizioni in materia di inconferibilità e incompatibilità di incarichi presso le Pubbliche amministrazioni e presso gli enti privati in controllo pubblico, a norma dell'art. 1, commi 49 e 50, della legge 6 novembre 2013 n. 190”
- DLgs 97/2016 “Revisione e semplificazione delle disposizioni in materia di prevenzione della corruzione, pubblicità e trasparenza, correttivo della legge 6 novembre 2012, n. 190 e del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, ai sensi dell'articolo 7 della legge 7 agosto 2015, n. 124, in materia di riorganizzazione delle amministrazioni pubbliche”.

➤ **Soggetti a cui sono rivolte le richieste:**

*Società/Aziende Speciali partecipate direttamente a totale controllo pubblico del Comune di Cremona*

- Aem Cremona SpA
- Azienda Speciale Cremona Solidale

*Società/Aziende Speciali/Enti a controllo pubblico congiunto*

- Azienda Sociale del Cremonese
- Padania Acque SpA
- Rei – Reindustria Innovazione Soc Consortile a rl
- Agenzia del Trasporto Pubblico Locale dei territori delle Province di Cremona e Mantova
- Consorzio per il Sistema Informativo

*Società miste direttamente partecipate*

- Autostrade Centro Padane Spa
- Azienda Farmaceutica Municipale SpA
- CremonaFiere SpA
- Banca Popolare Etica Società Cooperativa per Azioni

*Altre partecipazioni*

- Consorzio Forestale Padano Società Cooperativa Consortile

*Società miste indirettamente partecipate*

- Autostrade Centro Padane SpA (via Aem Cremona SpA)
- Stradivaria SpA (via Aem Cremona SpA)
- Banca Popolare Etica Società Cooperativa per Azioni (via Aem Cremona SpA)
- A2A SpA e sue indirette (Via Aem Cremona SpA)

*Fondazioni di cui il Comune è socio Fondatore, ha conferito/eroga risorse finanziarie o nomina i rappresentanti nel Consiglio di Amministrazione*

- Fondazione Teatro A. Ponchielli
- Fondazione Museo del Violino Antonio Stradivari Cremona

- Fondazione Politecnico di Milano
- Fondazione Città di Cremona
- Fondazione dopo di Noi: insieme

➤ *Trasmissione al Comune entro il 31 marzo.*