

SAUIE S.R.L.
Relazione sul Governo Societario
Esercizio 2017

Premessa

Il D.Lgs. 19 agosto 2016 n. 175 recante il “Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica”, entrato in vigore il 23 settembre 2016, ha riordinato la disciplina delle società a partecipazione pubblica.

Successivamente sono state apportate modificazioni al TUSPP ed è stato pubblicato sulla G.U. n. 147 del 26 giugno 2017, il c.d. decreto correttivo.

Si è creato così un corpus normativo unitario in materia, per disciplinare e regolare in modo organico una materia ampia e complessa.

La presente relazione ha lo scopo di ottemperare alle prescrizioni di cui all’art. 6, commi 2, 3, 4 e 5 del predetto D. Lgs. N. 175/2016 e intende fornire un quadro generale e quanto più possibile completo sul sistema di governo societario adottato.

La Società

La Sauie s.r.l. è una società a capitale interamente pubblico posseduto dalla Regione Campania.

La società ha per oggetto sociale la gestione, per conto del socio unico Regione Campania, del patrimonio mobiliare e immobiliare del soppresso Ente Patronato Regina Margherita Istituto Paolo Colosimo pro ciechi di Napoli, trasferito alla Regione Campania in forza del D.P.R. 31/3/1979, dei beni costituenti il patrimonio mobiliare e immobiliare della Sauie s.r.l. medesima, nonché dei beni costituenti il patrimonio mobiliare e immobiliare regionale disponibile ad essa affidati, nonché delle funzioni proprie del soppresso Ente Patronato Regina Margherita Istituto Paolo Colosimo pro ciechi di Napoli di assistenza ai non vedenti.

La società esercita le suindicate gestioni patrimoniali in tutte le relative articolazioni, compreso l’esercizio di attività di natura agricola così come definita dal Regolamento CE n. 1782/2003 del Consiglio, art. 2, lettera C).

Per la gestione del patrimonio mobiliare e immobiliare del soppresso Ente Patronato Regina Margherita Istituto Paolo Colosimo pro ciechi di Napoli, la Sauie s.r.l. opera in regime di concessione in virtù di contratto stipulato con la Regione Campania in data 14 gennaio 2015.

Il controllo analogo

La Sauie s.r.l. è partecipata al 100% dalla Regione Campania ed opera nei confronti dell’Ente stesso secondo le modalità dell’*in house providing*.

La Società è assoggettata al “controllo analogo” ex art. 16 D Lgs. N. 175/2016 (art. 5 Codice dei contratti pubblici di cui al D.Lgs. n. 50/2016) e, pertanto, è soggetta al potere di indirizzo e di controllo, strategico ed operativo, della Regione Campania, analogamente ai controlli che quest’ultima esercita nei confronti dei propri uffici e servizi.

Lo Statuto societario, rep. 6925, racc. 4507, Notaio Stefano Borrelli, come da verbale dell’assemblea straordinaria del 23 giugno 2017, è stato approvato in recepimento dell’art. 26 del citato D.Lgs. n. 175/2016.

La governance di Sauie

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

- Assemblea (socio unico Regione Campania);
- Consiglio di Amministrazione, composto da un Presidente e due Consiglieri.

La nomina degli amministratori è deliberata dall'assemblea ordinaria.

Le disposizioni relative alla composizione e nomina del Consiglio di Amministrazione, sono contenute nell'art. 5 dello Statuto societario.

Il Consiglio di Amministrazione è investito, a norma di statuto, dei poteri per la gestione della società e per l'attuazione dell'oggetto sociale e del controllo analogo.

- Collegio Sindacale composto da un Presidente, due Sindaci effettivi e un sindaco supplente.

Al Collegio Sindacale sono affidate il controllo della società e le altre funzioni previste dalla legge.

Al Collegio Sindacale è affidata la revisione legale dei conti.

Nel sito aziendale sono reperibili i nominativi e i curricula dei componenti degli organi societari e dei dirigenti della società.

Le attività e le funzioni di Sauie s.r.l. sono compiutamente illustrate nell'ambito della relazione sulla gestione e la documentazione di riferimento è reperibile sul sito internet nella sezione "Amministrazione Trasparente".

Modello di Organizzazione e di Controllo

Data la dimensione della società e la limitata disponibilità di risorse umane, non si ritiene necessaria la creazione di un ufficio interno di controllo che collabori con l'Organo di controllo statutario che già si relaziona direttamente con gli uffici interessati. Tuttavia la Sauie s.r.l. valuterà l'adozione di un Modello di organizzazione e controllo con l'eventuale istituzione dell'Organismo di Vigilanza, secondo le previsioni del D.Lgs. n. 231/2001 s.m.i.

La società ha adottato un Codice Etico e di Comportamento, che definisce i principi ai quali si ispira l'azienda nello svolgimento dell'attività.

Gli amministratori, i dirigenti, i dipendenti e i collaboratori di Sauie s.r.l. sono tenuti al rispetto del Codice.

All'Organismo di Vigilanza sarà attribuita la responsabilità di assicurare la diffusione della conoscenza e della comprensione del Codice ed il monitoraggio dell'applicazione da parte di tutti i soggetti interessati.

Prevenzione della corruzione e trasparenza

In merito alla disciplina in materia di anticorruzione e trasparenza contenute rispettivamente nella L. 190/2012 (come da ultimo modificata dal D.Lgs. 97/2016) e nel D.Lgs. 33/2013 (come da ultimo modificato dal D.L. 90/2014 convertito con L. 114/2014 nonché dal D.Lgs. 97/2016), il Consiglio di Amministrazione di Sauie s.r.l. ha approvato il Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione 2017-2019 pubblicato sul sito web della Società.

La trasparenza è una sezione del Piano.

Ulteriori strumenti di governo societario

All'art. 6 comma 3 del D.Lgs. 175/2016, è prevista l'adozione, da parte delle società a controllo pubblico, di ulteriori strumenti societari qui di seguito elencati:

- a) regolamenti interni volti a garantire la conformità dell'attività della società alle norme di tutela della concorrenza, comprese quelle in materia di concorrenza sleale, nonché alle norme di tutela della proprietà industriale o intellettuale;
- b) un ufficio di controllo interno strutturato secondo criteri di adeguatezza rispetto alla dimensione e alla complessità dell'impresa sociale, che collabora con l'organo di controllo statutario;
- c) codici di condotta propri, o adesione a codici di condotta collettivi aventi ad oggetto la disciplina dei comportamenti imprenditoriali nei confronti dei consumatori, utenti, dipendenti e collaboratori, nonché altri portatori di legittimi interessi coinvolti nell'attività della società;
- d) programmi di responsabilità sociale d'impresa, in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione Europea.

In considerazione delle ridotte dimensioni della società, della sua organizzazione, nonché della peculiarità dell'attività svolta, la Sauie s.r.l. ha ritenuto di non procedere alla istituzione degli strumenti di governo societario sopracitati, reputando di essere già dotata di una serie di strumenti del tutto rispettosi dei principi di responsabilità sociale, in particolare:

- tutti i fatti di gestione sono adeguatamente documentati al fine di fornire una rappresentazione contabile che rifletta la natura e la sostanza delle operazioni secondo la normativa vigente e i principi contabili dettati dagli organismi competenti;
- la selezione dei fornitori è attuata nel rispetto della normativa vigente in materia di appalti pubblici (D.Lgs. n. 50/2016);
- la selezione del personale è conforme alle regole dettate dal vigente Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica (D.Lgs. n. 175/2016) e secondo i principi di cui all'art. 35 del D.Lgs. n. 165/2001;
- l'accessibilità al sito web della società è garantita e oggettivamente apprezzabile;
- la sezione del sito internet aziendale "Società Trasparente" adempie agli obblighi di legge e garantisce la massima trasparenza nell'agire della società.

Gestione dei rischi

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

- l'Assemblea dei Soci;
- il Consiglio di Amministrazione;
- il Collegio Sindacale
- il Direttore Generale

L'art. 6, comma 2, del Decreto Legislativo 19 agosto 2016, n.175, prevede che le "società a controllo pubblico predispongono specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e ne informano l'assemblea nell'ambito della presente relazione.

I rischi sono un aspetto implicito nelle attività di tutte le aziende e rappresentano degli eventi futuri e incerti che possono influenzare, in varia misura, il raggiungimento degli obiettivi strategici, operativi ed economico-finanziari della società.

Il summenzionato comma parla di "rischio di crisi aziendale", evidentemente riferendosi a profili di rischio ad alto impatto sulla gestione e che mettano quindi in discussione la continuità aziendale.

Il cuore del programma di valutazione del rischio è costituito dalla individuazione e dal monitoraggio di alcuni indicatori ritenuti idonei a segnalare tempestivamente una crisi aziendale. La "soglia di allarme" è intesa come una situazione di superamento anomalo dei parametri fisiologici di normale andamento, tale da ingenerare un rischio di potenziale compromissione dell'equilibrio economico,

finanziario e patrimoniale della società, meritevole quindi di approfondimento. Tale situazione richiede una attenta valutazione da parte degli organi societari (organo di amministrazione ed assemblea dei soci) in merito alle azioni correttive da adottare e che si estenda anche ad una concreta valutazione della congruità economica dei corrispettivi dei servizi gestiti. Si ha una "soglia di allarme" qualora si verificano determinate condizioni di riferimento che dovranno essere individuate da ciascuna società in maniera coerente con le specificità proprie del settore di riferimento e con i principi di equilibrio economico finanziario della gestione.

In generale si ha una soglia di allarme qualora si verifichi una delle seguenti condizioni:

- 1) la gestione operativa della società, rappresentata dalla differenza tra valore e costi della produzione, sia negativa per tre esercizi consecutivi;
- 2) le perdite di esercizio cumulate negli ultimi tre esercizi, al netto degli eventuali utili di esercizio del medesimo periodo, abbiano eroso il patrimonio netto in una misura superiore al 30%;
- 3) la relazione redatta dal Collegio Sindacale rappresenti dubbi di continuità aziendale;
- 4) l'indice di struttura finanziaria, dato dal rapporto tra patrimonio più debiti a medio e lungo termine e attivo immobilizzato, sia inferiore al 60%;
- 5) il rapporto degli oneri finanziari netto sui ricavi (voce A1 del conto economico), sia superiore al 6,5%.

Si chiede inoltre di calcolare, pur non considerandoli indici di rischio ma come elemento di analisi del peso degli oneri finanziari, anche i seguenti indicatori:

- 6) l'indice di disponibilità finanziaria, dato dal rapporto tra attività correnti e passività correnti;
- 7) gli indici di durata dei crediti e dei debiti a breve termine.

- Rischio di credito

I crediti di Sauie s.r.l. si possono sostanzialmente suddividere in tre categorie:

- crediti commerciali
- crediti locatizi
- crediti verso la Regione Campania.

Per quanto riguarda i crediti verso clienti e verso i conduttori di immobili, nessuno dei quali assistito da garanzie collaterali, si è dato avvio ad una approfondita ricognizione finalizzata all'individuazione dei crediti che, per movimentazione e/o vetustà, possono considerarsi periti, nonché al recupero coattivo di alcuni di essi, attraverso procedure giudiziarie.

Per ciò che riguarda i crediti verso la Regione Campania, nel corso dell'anno sono stati più volte oggetto di solleciti in quanto, come tutte le società tipicamente "mono-cliente", anche la Sauie s.r.l. incontra difficoltà in mancanza di rimesse del Socio.

- Rischio di liquidità

Nonostante una stabilità negli incassi per canoni di locazione e vendita dei prodotti delle Aziende Agricole in concessione, la società deve prendere atto di una notevole diminuzione delle disponibilità liquide rispetto agli anni precedenti.

Ciò è dovuto a tre importanti fattori:

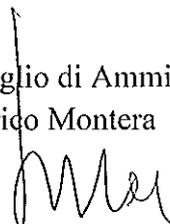
- mancato trasferimento di somme da parte dell'Agea per PAC (Politica Agricola Comunitaria e sviluppo rurale), in quanto la domanda di assegnazione di diritti all'aiuto come soggetto giuridico autonomo, tempestivamente presentata dalla Sauie s.r.l. dopo l'entrata in vigore della Concessione, non è stata ancora validata dall'Agenzia di erogazione. Dette somme possono essere presuntivamente quantificate in Euro 240.000,00 annuali.
- mancato pagamento da parte della Regione Campania, delle somme previste dall'art. 10 del richiamato atto di concessione;

- entità della spesa che la Sauie s.r.l. sostiene annualmente per il personale in forza presso le Aziende Agricole di Passerano e Montecoriolano in concessione. La questione relativa a questi lavoratori, è stata più volte portata all'attenzione del Socio Regione Campania ma, allo stato attuale, non si è ancora giunti ad alcuna determinazione in merito.

- Rischio di mercato

La società Sauie s.r.l. non ha utilizzato né è in possesso di strumenti finanziari e, vista la sua particolare *mission* aziendale, si può ritenere che non sia interessata da rischi di prezzo e di mercato.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Avv. Americo Montera

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'M. Montera', positioned below the typed name 'Avv. Americo Montera'.