

(All.)

SERVIZI AUSILIARI SICILIA
Società Consortile per Azioni

COMUNICAZIONE INTERNA
N. 667 DEL 08/04/2022

DA:
SERVIZIO
GESTIONE OPERATIVA E SVILUPPO
- UFFICIO DEL CONTROLLO INTERNO -

A:
CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

E.P.C.
PRESIDENTE ORGANISMO DI VIGILANZA

Oggetto: relazione Ufficio del Controllo Interno societario - aprile 2022 -

Con riferimento a quanto in oggetto, si trasmette la relazione periodica dell'Ufficio del Controllo Interno societario, per i conseguenziali adempimenti di Vostra competenza.

*Il Funzionario Direttivo
dell'Ufficio del Controllo Interno*
DOTT. ENRICO FACONTI



*Il Dirigente del Servizio
Gestione Operativa e Sviluppo
ad Interim*
DOTT. V. COTTONE



All.: c.s.



SERVIZI AUSILIARI SICILIA
Società Consortile per Azioni

IL CONTROLLO INTERNO SOCIETARIO

RELAZIONE

Redatta ai sensi del D.A. 2737 DEL 26.10.2018 Regione Siciliana
Assessorato dell'Economia

PREMESSA

Ai sensi dell'articolo 2, comma 4, del D. Lgs. 19 agosto 2016 n.175 e del Decreto Assessoriale n. 2732 del 26 ottobre 2018 della Regione Siciliana viene redatta la presente relazione, finalizzata a mettere in luce i più recenti processi di governo interni alla Società, gli atti e le procedure, emanate nel rispetto della vigente normativa e delle disposizioni di Legge, regionale e nazionale. Il Decreto Assessoriale n. 2732 del 26 ottobre 2018 come è noto, dando attuazione alla L.R. n. 10 del 10 luglio 2018, disciplina i controlli della Regione nei confronti delle Società, *ai sensi del comma 2 della citata legge*. L'art. 2 del D.A. 2732, pertanto, con riguardo agli atti regolamentari interni delle Società Regionali, stabilisce che *l'Ufficio del Controllo Interno* Societario è costituito secondo criteri di adeguatezza rispetto alla complessità della Società, si interfaccia con l'Organo di Vigilanza Societario e persegue, in ultimo, i fini stabiliti dall'Assessorato Regionale dell'Economia, mettendo in atto le prescrizioni emanate dalle strutture assessoriali collegate alla Governance Societaria.

L'Ufficio del Controllo Interno: prassi e connessioni

Con riguardo alla disciplina del controllo interno attuata dalla Società, appare rilevante evidenziare alcuni elementi di forza che connotano l'Ufficio in oggetto, con il quale viene incardinato un sistema di governo aziendale più efficiente ed efficace.

Si tratta, nello specifico, della opportunità di mettere in evidenza il lavoro realizzato dagli uffici societari e fra questi, la gestione delle relazioni tra l'Amministrazione Regionale e tutte le P.A. Committenti, attraverso la verifica di alcuni aspetti centrali: la situazione contabile; i contratti di servizio; la verifica della qualità dei servizi.

Gli argomenti citati, appaiono centrali dell'attività svolta in sinergia tra i servizi aziendali, *Gestione Operativa e Sviluppo, Gestione Economica del Personale, Gestione Amministrativa, l'Ufficio Speciale Assistenza Tecnica*.

L'Ufficio del Controllo Interno, in questo contesto, in stretto raccordo con gli Uffici societari, monitora sulla regolarità e l'efficienza delle procedure.

L'ufficio del Controllo Interno per il perseguimento delle proprie attività si raccorda, laddove necessario, con le altre funzioni di controllo statutariamente previste.

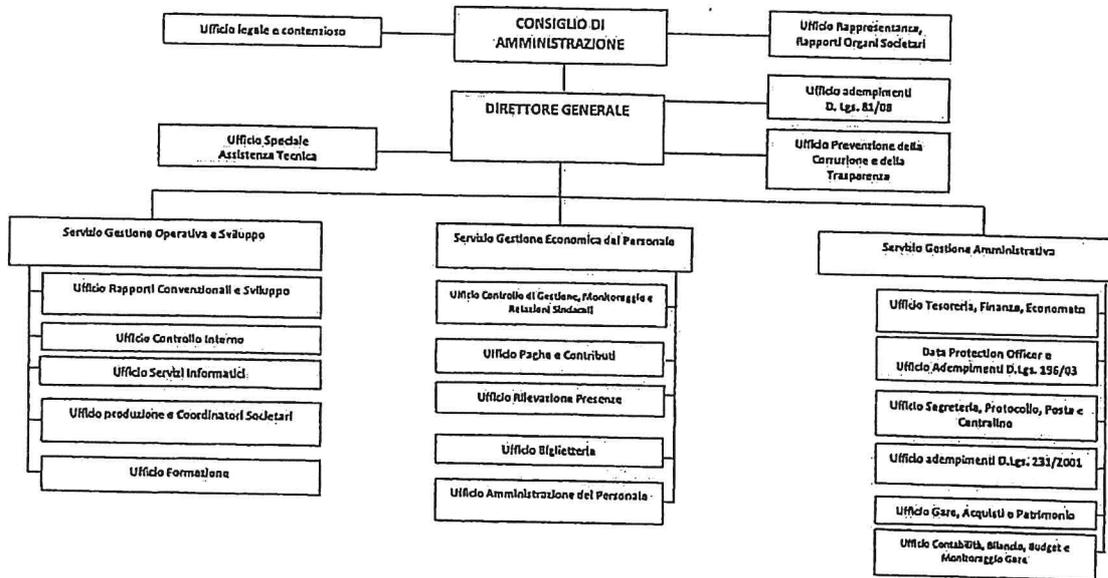
Il Consiglio di Amministrazione Societario nella seduta del 3 dicembre 2021, ha nominato il responsabile dell'Ufficio del Controllo Interno (V. funzionigramma societario del 23 marzo u.s.)

(ALL.2)

SERVIZI AUSILIARI SICILIA
Società Consortile per Azioni

FUNZIONIGRAMMA

Del 23.03.2022



Protocollo Numero 0005863-2022 del 08/04/2022 11:36:35 UOR Competenza PRESIDENZA

Protocollo Numero 0006097-2022 del 13/04/2022 12:32:32 UOR Competenza SERVIZIO GESTIONE OPERATIVA E SVILUPPO



Controllo interno e controllo di Gestione

Il controllo di gestione, da prassi, è una procedura di verifica della funzionalità dell'organizzazione dell'ente con valenza sia economica che organizzativa. L'attività si svolge attraverso una serie di processi e di strumenti utili per misurare l'efficacia, l'efficienza e l'economicità dell'azione amministrativa e per ottimizzare, anche mediante interventi correttivi, il rapporto fra obiettivi ed azioni realizzate e il rapporto fra risorse impiegate e risultati perseguiti.

Controllo interno e assetto organizzativo Societario

- *Organismo Di Vigilanza Ex D.Lgs. N.231/2001.*

La Società, ai sensi del D.Lgs. 231/2001, è dotata di un Organismo di Vigilanza, nominato con delibera del Consiglio di Amministrazione societario del 30.07.2019 e rimarrà in carica per tre esercizi.

- *Il Collegio Sindacale*

L'Organo di Controllo è costituito da un collegio sindacale nominato con delibera assembleare in data 01.07.2019 e rimarrà in carica sino all'approvazione del bilancio al 31.12.21 - esercizio 2021 -.

- *Ufficio Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza*

Il Consiglio di Amministrazione con la Delibera del 14.12.2021, ha nominato il Responsabile per la Prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza della Società. A tale nomina si è provveduto ai sensi dell'art. 1, comma 7 della Legge 6 novembre 2012. n. 190 s.m.i., ed allo stesso sono state attribuite sia le funzioni di cui all'art. 43 del D.lgs. n. 33/2013 s.m.i. sia le funzioni previste all'art. 15 del D.lgs. n. 39/2013. ed alle modifiche intervenute con il Decreto Legislativo 25 maggio 2016 n. 97 fino al 31/12/2022.

In considerazione dell'ampiezza e della rilevanza delle funzioni e dei compiti ascritti al *Responsabile*, conseguenti alla complessità della struttura amministrativa della Società, in ragione della sua articolazione territoriale, il Consiglio di Amministrazione societario con la Delibera del 15.02.2022, ha nominato 2 funzionari Referenti per il Piano Prevenzione della corruzione e per la trasparenza due funzionari della SAS Servizi Ausiliari Sicilia s.c.p.a..

I referenti sono stati nominati tenendo conto dell'articolazione societaria di cui al vigente funzionigramma (Verbale CDA del 23.03.2022).

Il responsabile dell'Ufficio per la Trasparenza e l'Anticorruzione aziendale ha provveduto ad aggiornare e modificare il Piano per il triennio 2022 – 2024. Una volta approvato dal CDA societario, lo stesso è stato pubblicato sul portale di rete, nell'apposita sezione "Amministrazione Trasparente".

L'assetto organizzativo è stato caratterizzato dalla riorganizzazione degli Uffici societari, come da funzionigramma approvato dal Consiglio di Amministrazione del 23/03/2022.

Gestione dei rischi

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

- o Assemblea dei Soci; Consiglio di Amministrazione; Controllo analogo; Collegio Sindacale; Organismo di Vigilanza.



L'articolo 6, comma 2, del D.Lgs. 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 relazione di cui al comma 4".

Regolamenti interni e procedure

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, adotta specifici regolamenti per il governo societario.

Situazione gestionale - operativa

In conformità con la propria natura *in house*, la Società svolge attività di servizi ausiliari e di assistenza tecnica, nei confronti dei Soci/Committenti a mezzo Contratti di Servizio che si possono distinguere in 4 macro aree: area Beni Culturali; area Dipartimentali/Uffici Amministrativi Regionali; area Sanità; area Assistenza Tecnica.

Inoltre, a decorrere dall'8 marzo 2020 è stato stipulato un Contratto di Servizio con l'IRFIS-FinSicilia, partecipata al 100% dalla Regione Siciliana, con scadenza allo stato, fissata al 30 giugno c.a..

La Servizi Ausiliari Sicilia è presente con il proprio personale in più di 95 siti culturali ed archeologici del territorio regionale e nelle aziende ospedaliere delle nove province siciliane, realizzando molteplici e differenziate attività/servizi, progettati e attuati in base al fabbisogno manifestato dal Committente. Le prestazioni, definite *standard*, sono rese in sinergia esecutiva con i vari Enti committenti. La struttura patrimoniale e finanziaria della Società può considerarsi solida tenuto conto che le attività correnti superano le passività correnti e che, conseguentemente, il capitale permanente (Capitale proprio + passività consolidate) supera le immobilizzazioni tecniche e finanziarie, come meglio specificato nell'allegato Stato Patrimoniale.

Il Funzionario Direttivo
Responsabile Ufficio Controllo Interno
DOTT. ENRICO FACONTI

Il Dirigente Servizio Gestione Operativa e Sviluppo

Ad Interim

DOTT. V. COTTONE