

Società con Socio Unico il Comune di Foggia  
Capitale sociale € 3.416.994  
Iscritta alla C.C.I.A.A. di Foggia al n° 168236  
Partita IVA 02409680713

# **RELAZIONE**

## **SUL GOVERNO SOCIETARIO**

***Ai sensi dell'art. 6 del D.Lgs 19 agosto 2016 n. 175***

Esercizio chiuso al 31/12/2017

## **Premessa**

Il Decreto Legislativo 19 agosto 2016 n. 175, “Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica”, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale 8 settembre 2016, n. 210 (qui di seguito “Testo Unico”) è stato emanato in attuazione dell’articolo 18 della Legge 7 agosto 2015 n. 124 “Deleghe al Governo in materia di riorganizzazione delle amministrazioni pubbliche” e contiene un riordino della disciplina delle partecipazioni societarie delle amministrazioni pubbliche. In particolare, l’articolo 6 – “*Principi fondamentali sull'organizzazione e sulla gestione delle società a controllo pubblico*” ha introdotto nuovi adempimenti in materia di governance delle società a controllo pubblico. Ai sensi dell’art. 6 comma 4 del D.Lgs. 19 agosto 2016 n. 175 viene redatta questa relazione sul governo societario che viene allegata al bilancio chiuso al 31/12/2017, e a cui si rinvia per ulteriori informazioni.

## **Assetto proprietario**

L’ATAF è società interamente posseduta dal Comune di Foggia dedicata al trasporto pubblico locale, nonché alla gestione della sosta in *sede propria* nei parcheggi di sua proprietà, lo Zuretti ed il Ginnetto.

In data 27/12/2013 il Comune di Foggia ha deliberato l’affidamento della gestione della sosta ad ATAF SpA per 7 anni (2014 – 2020).

Il Comune di Foggia è assegnatario di “servizi minimi” automobilistici, ai sensi della L. R. n. 18/2002, pari a 3.844.296 aut.km/anno, oggetto del contratto di servizio sottoscritto con l’ATAF SpA in data 14.11.2003, con scadenza il 31.12.2012, termine poi prorogato dalla G.M. con propria deliberazione fino al 31.12.2014 e successivamente, con D.C.C. n. 5/2014, con la quale ne è stata stabilita l’estensione fino al 30.6.2018, in conseguenza della quale in data 10/02/2014 il Comune di Foggia ha sottoscritto la proroga del Contratto di Servizio di TPL per 4,5 anni ovvero fino al 30/06/2018.

Si segnala che il controllo analogo della società ATAF S.p.A. è esercitato dal Comune di Foggia Ente proprietario del 100% delle azioni costituenti l’intero capitale sociale.

La società ha posto in essere, nei modi e nei termini di legge, tutti gli adempimenti previsti dallo statuto stabilito dal Comune di Foggia che, pertanto, esercita sulla

Società con Socio Unico il Comune di Foggia  
Capitale sociale € 3.416.994  
Iscritta alla C.C.I.A.A. di Foggia al n° 168236  
Partita IVA 02409680713

società un controllo analogo a quello esercitato sui propri uffici avvalendosi anche delle apposite clausole statutarie previste dallo statuto sociale.

Detto statuto è conforme alla normativa nazionale e comunitaria in tema di società pubbliche affidatarie di servizi pubblici locali “in house”.

In particolare l’Ente svolge sulla società, e sui servizi da questa erogati, il c.d. “controllo analogo” sui servizi erogati (clausola contrattuale che permette all’Ente di effettuare ispezioni e verifiche) e sulle attività amministrative (report e relazioni periodiche, relazione previsionale annuale e budget aggiornati con cadenza periodica).

Il controllo, inoltre, viene svolto in forma di indirizzo (controllo preventivo) e di verifica anche per il tramite dell’assemblea dell’Azionista unico (controllo finale).

### **Corporate governance**

La governance della società è articolata come segue:

- Assemblea dei Soci;
- Organo di amministrazione;
- Collegio Sindacale;
- Società di Revisione Legale.

Il modello di Governo Societario adottato dalla Società per l’amministrazione ed il controllo è il c.d. “sistema tradizionale” composto dal Consiglio di Amministrazione e dal Collegio Sindacale di cui agli artt. 2380-bis c.c. e seguenti.

L’obiettivo del modello di Governo Societario adottato è quello di garantire il corretto funzionamento della Società.

La composizione, le funzioni e le modalità di funzionamento dei suddetti organi, sono disciplinati dalla legge, dallo Statuto e dalle deliberazioni assunte dagli organi competenti.

Secondo le previsioni dello Statuto, da ultimo modificato con delibera assembleare del 01 dicembre 2016 per l’adeguamento alle disposizioni del decreto legislativo n. 175/16, la Società è amministrata da un Amministratore Unico o da un Consiglio di Amministrazione composto da tre membri, compreso il presidente ed il vice presidente, nominati dal Sindaco di Foggia con proprio decreto nel rispetto degli indirizzi formulati dal Consiglio Comunale di Foggia. Mentre, il collegio sindacale è composto da tre sindaci effettivi, di cui uno con la qualifica di presidente, e due supplenti nominati dal Sindaco di Foggia con proprio decreto.

## **Prevenzione della corruzione/trasparenza e codice etico**

La legge 6 novembre 2012 n. 190 recante *“Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e della illegalità nella Pubblica Amministrazione”* (di seguito: legge 190/2012) ha introdotto, nell’ordinamento giuridico italiano, una serie di misure preventive e repressive contro la corruzione e l’illegalità nella pubblica amministrazione.

Nel corso del 2016 sono intervenute rilevanti modifiche legislative, in particolare si fa riferimento al D.Lgs. 25 maggio 2016, n. 97 *“Recante 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”* e al decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50 sul Codice dei contratti pubblici.

Il Responsabile della Prevenzione della Corruzione è il Responsabile dell’Unità Amministrativa Complessa di ATAF S.p.A. (R.U.A.C.) dott.ssa Stefania Anna Piarullo alla quale è affidato anche l’incarico di Responsabile della Trasparenza.

Il Consiglio di Amministrazione di Ataf Spa ha provveduto all’adozione del P.T.C.P. 2018 – 2020 con Delibera n. 1 del 31.01.2018.

Inoltre la Società, nell’ambito dell’implementazione del Modello 231 ha predisposto ed adottato un Codice Etico che definisce il complesso delle norme etiche e sociali alle quali tutti i destinatari del Codice stesso e del Modello 231, devono attenersi operando per conto di ATAF S.p.A.

Il Codice Etico è stato adottato dalla società con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione del 28/11/2016 e costituisce parte integrante del P.T.P.C.T.

## **Assetto organizzativo e sue criticità**

L’assetto organizzativo (organigramma e pianta organica) ha un suo dinamismo intrinseco sia per le ottimizzazioni dei processi organizzativi previsti dai successivi passi del piano di risanamento e sviluppo, sia per gli sviluppi degli affidamenti in essere, nonché per gli sviluppi tecnologici volti al miglioramento della qualità dei servizi offerti, sia infine per il progressivo procedere del piano di esodo.

Società con Socio Unico il Comune di Foggia  
Capitale sociale € 3.416.994  
Iscritta alla C.C.I.A.A. di Foggia al n° 168236  
Partita IVA 02409680713

Ciò non dimeno, lo scrivente CdA, verificato l'organico degli uffici sotto gli aspetti numerico e delle professionalità presenti, rileva una limitatezza numerica del personale nel settore della Amministrazione, in particolare per quanto riguarda la Contabilità. Tali palesi deficienze comportano, per l'assommarsi in capo a pochi soggetti di una pluralità di incombenze/scadenze, fenomeni di "affaticamento" dell'azione amministrativa, con il rischio del verificarsi di criticità/errori nei processi aziendali.

A tale riguardo, l'Organo Amministrativo si riserva a brevissimo di prevedere azioni volte alla soluzione delle criticità sopra rilevate.

### **Struttura organizzativa**

La struttura organizzativa di ATAF S.p.A. è rappresentata come di seguito:

- un Consiglio di Amministrazione al quale è affidata la gestione ordinaria e straordinaria della società;
- due funzionari, con la qualifica di Capo Area Tecnica e di Capo Area Amministrativa, i quali coordinano l'attività tecnica, amministrativa e finanziaria della società.

L'Area Tecnica è costituita a sua volta dalle seguenti funzioni aziendali:

- Manutenzione Flotta impianti e magazzino;
- Esercizio Rete;
- Noleggio G.T.;
- sinistri.

L'Area Amministrativa, invece, è costituita dalle seguenti funzioni:

- Personale e paghe;
- Contabilità e Finanza;
- Appalti e Legale;
- Anticorruzione e Trasparenza.

### **Rischi aziendali e strumentali di controllo e gestione del rischio**

Per la gestione della finanza e della tesoreria la società si è dotata di metodologie ispirate a criteri di prudenza e di rischio limitato, in particolare nella scelta delle

Società con Socio Unico il Comune di Foggia  
Capitale sociale € 3.416.994  
Iscritta alla C.C.I.A.A. di Foggia al n° 168236  
Partita IVA 02409680713

operazioni di finanziamento e di investimento le quali prevedono l'assoluto divieto di porre in essere operazioni di tipo speculativo.

Si precisa, inoltre, che la società non ha emesso e non ha posto in essere strumenti finanziari derivati.

Si riepilogano qui di seguito i principali Rischi a cui la società è esposta.

### ***- Rischi connessi all'evoluzione normativa in merito all'emissione di inquinamenti in atmosfera e nel suolo***

La riduzione dell'emissione di inquinanti oltre a rappresentare un vincolo da rispettare in forza di leggi nazionali e regionali, rappresenta anche una delle maggiori sfide che la Società vuole perseguire a tutela dell'ambiente in cui opera. Infatti, gli ultimi 24 autobus acquistati sono tutti alimentati a metano, gli autobus acquistati usati sono Euro 4 e i futuri autobus da acquistare nuovi saranno Euro 6.

Le operazioni di lavaggio dei mezzi sono svolte in appositi tunnel automatici, le cui acque reflue, tramite impianti di depurazione, vengono allontanate attraverso il sistema di fognatura pubblica, nel rispetto dei limiti allo scarico imposto dalle norme vigenti

### ***- Rischi connessi alla regolarità e alla qualità del servizio***

Il malfunzionamento dei propri impianti ed eventi accidentali avversi che ne compromettano la temporanea funzionalità, possono rappresentare ulteriori rischi legati al business.

Per mitigare tali rischi, l'ATAF fa ricorso alle migliori strategie di prevenzione e protezione, incluse tecniche di manutenzione preventiva e predittiva, mirate alla rilevazione ed al controllo dei rischi nonché l'impiego di squadre di emergenza operative 24 ore su 24 per il ripristino del servizio o delle infrastrutture danneggiate.

A tal proposito, come segnalato in precedenza, nel corso del 2017, l'azienda, in dipendenza del blocco dei finanziamenti relativi al rinnovo del parco autobus e della conseguente obsolescenza di detto parco, ha meno km rispetto alle previsioni del Contratto di Servizio TPL, minore percorrenza che, al netto della franchigia del 3%, ha comportato un minore ricavo nell'anno pari a € 98.736,91 a valere su detto CdS.

Tale rischio viene affrontato dall'Azienda (e dal Comune) con un articolato piano di acquisizione di autobus, sia usati che nuovi, sia con fondi aziendali che comunali che

Società con Socio Unico il Comune di Foggia  
Capitale sociale € 3.416.994  
Iscritta alla C.C.I.A.A. di Foggia al n° 168236  
Partita IVA 02409680713

regionali e statali, piano la cui applicazione deve però confrontarsi con le note difficoltà finanziarie dell'azienda ma anche del Comune.

Attività di prevenzione e controllo, volte a contenere la frequenza di tali eventi o a ridurre l'impatto, prevedono standard di elevata sicurezza così come frequenti piani di revisione e manutenzione.

### ***- Rischi connessi all'esercizio del servizio***

Il rischio connesso a danni causati a cose o persone durante l'esercizio del servizio viene ridotto attraverso un continuo processo di formazione del proprio personale viaggiante nonché test clinici sullo stato di buona salute degli stessi.

Il rischio residuo viene gestito con il ricorso a specifici contratti di assicurazione, rivolti sia alla protezione dei beni aziendali che nei confronti di terzi danneggiati per cause imputabili all'azienda.

### ***- Information Technology***

Complessi sistemi informativi supportano l'operatività aziendale per quanto concerne in particolare gli aspetti amministrativi, contabili, manutentivi e retributivi. Al fine di limitare il rischio di un rallentamento dell'attività a fronte di problemi ai sistemi, la Società si è dotata di adeguati hardware e software. Inoltre, il servizio interno ed esterno garantisce, eventualmente, tempi di ripristino coerenti con i livelli di criticità delle applicazioni.

## **Rischi finanziari**

### ***- Rischio di credito***

Il rischio di credito è il rischio che un cliente causi una perdita finanziaria non adempiendo ad un'obbligazione e deriva principalmente dai crediti commerciali. Tale rischio di credito è principalmente connesso alla possibilità che i clienti non onorino i propri debiti verso la società alle scadenze pattuite. Il rischio è molto limitato in quanto la Società opera per la maggior parte con un unico committente che coincide con il Socio Unico.

La Società, per le altre posizioni accantona un fondo svalutazione per perdite di valore che riflette la stima delle perdite previste sui crediti commerciali e sugli altri crediti, le cui componenti principali sono svalutazioni specifiche individuali di

Società con Socio Unico il Comune di Foggia  
Capitale sociale € 3.416.994  
Iscritta alla C.C.I.A.A. di Foggia al n° 168236  
Partita IVA 02409680713

esposizioni scadute . La svalutazione generica viene determinata sulla base dell'esperienza storica.

### **- Rischio di liquidità**

Il rischio di liquidità è il rischio che la società abbia difficoltà ad adempiere alle obbligazioni associate a passività finanziarie. L'approccio nella gestione della liquidità prevede di garantire, per quanto possibile, che vi siano sempre fondi sufficienti per adempiere alle proprie obbligazioni alla scadenza, sia in condizioni normali che di tensione finanziaria, senza dover sostenere oneri esorbitanti o rischiare di danneggiare la propria reputazione.

Generalmente la Società si assicura che vi siano disponibilità liquide a vista sufficienti per coprire le necessità generate dal ciclo operativo e dagli investimenti, compresi i costi relativi alle passività finanziarie. I servizi di tesoreria della Società effettuano in modo continuativo previsioni finanziarie basate sulle entrate ed uscite attese nei mesi successivi e adottano le conseguenti azioni correttive.

A riguardo, si fa presente che la Società soffre di costanti e continue tensioni finanziarie (derivanti come detto dalla necessità di restituzione del debito pregresso, pari a circa 15ML€ e che è confluito nell'Accordo di ristrutturazione del debito omologato nel 2013) con contestuale utilizzo dell'affidamento di conto corrente bancario.

Per tali motivi, già nel 2015 la società si è confrontata con i creditori stipulanti l'Accordo di ristrutturazione del debito omologato nel 2013 al fine di concordare con gli stessi una rimodulazione della restituzione del debito estesa almeno ad un ulteriore biennio, in modo da dare alla società (insieme agli effetti di un Piano di azioni teso alla ottimizzazione dei costi e dei ricavi) la possibilità di garantire la restituzione del debito e contemporaneamente non andare incontro a sofferenze finanziarie che ne comprometterebbero la operatività e la erogazione dei servizi ai quali è tenuta.

### **- Rischi derivanti da contenziosi**

Come detto riguardo al D.L. n. 78/2010 (congelamento delle retribuzioni dei lavoratori del settore pubblico), è da evidenziare che sono stati proposti alcune decine di ricorsi dinanzi al Giudice del Lavoro contro l'applicazione da parte dell'azienda di quanto previsto da detta norma, ma, ad oggi, delle cause arrivate a



Società con Socio Unico il Comune di Foggia  
Capitale sociale € 3.416.994  
Iscritta alla C.C.I.A.A. di Foggia al n° 168236  
Partita IVA 02409680713

sentenza, tutte hanno visto prevalere la posizione dell'azienda, per cui si ritiene che, vista la sostanziale similitudine dei ricorsi presentati, anche i futuri pronunciamenti giudiziari dovrebbero ragionevolmente essere favorevoli all'azienda.

**- *Rischi derivanti dalla perdita dei requisiti di cui al Regolamento (CE) n.1071/2009.***

Il Dipartimento per i trasporti con proprio Decreto del 25.11.2011 (pubblicato in Gazzetta Ufficiale n. 277 del 28/11/2011), ha dettato disposizioni tecniche di prima applicazione del Regolamento (CE) n. 1071/2009 del Parlamento europeo e del Consiglio del 21 ottobre 2009 che stabilisce norme comuni da rispettare per esercitare l'attività di trasportatore su strada di persone e di merci e abroga la Direttiva 96/26/CE del Consiglio. Infatti, l'autorizzazione alla professione di trasportatore su strada di persone, prevista dall'art. 10 del citato Regolamento, il procedimento istruttorio e l'iscrizione al Registro Elettronico Nazionale (REN), sono affidati alla competenza degli Uffici della Motorizzazione Civile previo accertamento della sussistenza dei requisiti previsti dal Regolamento:

- a) stabilimento in Italia;
- b) onorabilità;
- c) idoneità finanziaria;
- d) idoneità professionale.

L'azienda ha adempiuto per tempo ai propri obblighi in merito e gli Uffici della Motorizzazione hanno verificato la permanenza dei requisiti e rilasciato le prescritte autorizzazioni alla società, che pertanto è in regola con quanto richiesto dalla normativa.

**- *Rischio di prezzo***

La società non risulta particolarmente esposta a tale rischio di oscillazione prezzi, essendo i suoi clienti, entità pubbliche con tariffe fisse stabilite dai contratti di servizio.

**- *Rischio di tasso d'interesse e flussi finanziari***

La società non è particolarmente esposta alle fluttuazioni del tasso d'interesse soprattutto per quanto concerne la misura degli oneri finanziari relativi

Società con Socio Unico il Comune di Foggia  
Capitale sociale € 3.416.994  
Iscritta alla C.C.I.A.A. di Foggia al n° 168236  
Partita IVA 02409680713

all'indebitamento. La società non ha in essere alcun contratto in strumenti di finanza derivata.

### **- *Rischio di cambio***

La Società opera esclusivamente sul mercato domestico ed è quindi non esposta al rischio derivante dalle fluttuazioni delle valute con cui avvengono le transazioni commerciali.

## **Qualità, ambiente e sicurezza**

### **- *Il sistema di qualità***

La Società ha intrapreso da tempo la strada della qualità ottenendo la certificazione di Qualità ISO 9001:2008. Il traguardo raggiunto implica il rispetto di standard organizzativi stabiliti da norme internazionali ed impone all'azienda un controllo periodico della sua organizzazione e delle modalità di erogazione dei servizi da parte di ispettori esterni qualificati. Il mantenimento di questo importante riconoscimento è il costante stimolo verso il miglioramento continuo delle proprie prestazioni e verso la completa soddisfazione delle aspettative degli utenti. Applicare il sistema di qualità alla struttura impone all'intera organizzazione di valutare obiettivamente i livelli di servizio erogati e di impegnarsi al raggiungimento di standard definiti sulla base di fattori ed indicatori di qualità.

### **- *L'ambiente e la sicurezza sui luoghi di lavoro***

La Società affronta e gestisce le problematiche ambientali e di sicurezza in una logica di sistema integrato. Promuove lo sviluppo e l'utilizzo di sistemi interni integrati come elemento fondamentale di prevenzione e miglioramento continuo della

gestione, nel rispetto e nel confronto sistematico con il contesto sociale in cui opera e con la prassi del settore. In seguito all'entrata in vigore del Decreto Legislativo n. 81 del 9 aprile 2008 "Testo unico sulla salute e sicurezza sul lavoro" è stato predisposto un piano di azione con l'obiettivo di recepirne tutti i contenuti.

Società con Socio Unico il Comune di Foggia  
Capitale sociale € 3.416.994  
Iscritta alla C.C.I.A.A. di Foggia al n° 168236  
Partita IVA 02409680713

### **- Strumenti di governo societario**

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, ha adottato i seguenti strumenti di governo societario:

- Regolamento della Sosta a pagamento;
- Regolamento Albo Fornitori;
- Manuale Sistema Qualità costituito dalle seguenti procedure: Gestione delle Risorse umane e della formazione, Gestione dei Reclami e delle segnalazioni, Gestione della Carta dei servizi, Gestione incidenti e sinistri, Regolamento per recupero sanzioni, Regolamento per inserimento in autoparco e radiazione dei mezzi, Regolamento Gestione magazzini.

### **Modello organizzativo ex D.Lgs. 231/2001**

ATAF S.p.A. nel corso del 2018 deve procedere alla nomina del nuovo Organismo di Vigilanza secondo le indicazioni di cui art. 6 del Decreto Legislativo 08 giugno 2001, n. 231, in quanto il precedente incarico attribuito al Collegio Sindacale risulta scaduto. L'Organismo di Vigilanza, quale Responsabile per l'attuazione del Piano, deve:

- ricevere le segnalazioni da parte di chiunque ravvisi una violazione di quanto previsto nel Piano;
- provvedere alle comunicazioni obbligatorie nei confronti delle autorità competenti per l'avvio dei relativi provvedimenti disciplinari e/o amministrativi a carico dell'autore di uno dei reati di corruzione;
- attivarsi per proporre al RPC proposte di aggiornamento del Piano.

La Società nel corso del 2018 dovrà dotarsi di un modello di organizzazione, gestione e controllo ai sensi del D. Lgs. 231/2001. Tale modello avrà l'obiettivo di rappresentare il sistema di regole operative e comportamentali che disciplinano l'attività della società, nonché gli ulteriori elementi di controllo di cui la società si doterà al fine di prevenire la commissione delle diverse tipologie di reati contemplate dal Decreto.

Società con Socio Unico il Comune di Foggia  
Capitale sociale € 3.416.994  
Iscritta alla C.C.I.A.A. di Foggia al n° 168236  
Partita IVA 02409680713

### **- Certificazioni**

Alla data del 31 dicembre 2017, a conferma del corretto svolgimento della propria attività e del rispetto delle procedure, la società risulta essere in possesso della seguente certificazione:

Sistema di Gestione Qualità rif. Certificato n BA-722104317-250717-PCC-RQ04 del 25/07/2017 rilasciato da TUV Italia s.r.l.

Foggia, 25 giugno 2018

Il Consiglio di Amministrazione di Ataf Spa:

Ing. Stefano Torraco  
Dott. Paolo Mongiello  
Sig.ra Carmela Catalano