

ROMA



Al Presidente della Commissione
controllo garanzia e trasparenza
Dott. Marco Palumbo

Per c/c Al Presidente Assemblea Capitolina
Marcello De Vito
Al Segretariato Generale
PierPaolo Mileti
Alla Commissione Trasparenza

Nota Protocollo RQ/2021/6475 del 19 aprile 2021

Oggetto: Richiesta urgente di una commissione trasparenza sulla proposta di delibera sulle modifiche ed integrazioni al regolamento sull'esercizio del controllo analogo

Gentile Presidente Palumbo
il 12 marzo le ho chiesto di calendarizzare tempestivamente una commissione trasparenza sulla proposta di delibera di modifica del regolamento sull'esercizio del controllo analogo.

Considerando che l'esercizio del controllo analogo, come lo sottolinea anche la Corte dei Conti nella Deliberazione n. 22/2021 PRSP del 10 marzo 2021, peraltro, riconosciuta dalla stessa Amministrazione nei riscontri istruttori forniti, il sistema approntato non risulta ancora in grado di realizzare in maniera efficiente l'auspicato rafforzamento del controllo analogo, sottolineando che*“un controllo non meramente formale sulla società limitato alla nomina degli amministratori, ma sostanziale e strutturale e, quindi, con la definizione congiunta degli obiettivi gestionali da perseguire, con l'individuazione delle scelte gestionali strategiche da adottare, della quantità e qualità dei servizi da erogare, il tutto in regime di continuo monitoraggio sui risultati raggiunti e sugli equilibri di bilancio da rispettare”* ciò anche *“al fine di rendere legittimi gli affidamenti dei servizi da parte del socio unico altrimenti non attribuibili alla medesima società in house”*.

A questo proposito, nella delibera n. 270 del 26 marzo 2019 adottata dall'A.N.AC. nei confronti del Comune sono state rilevate significative criticità nelle modalità di attuazione del controllo analogo da parte di Roma Capitale nell'ambito della gestione del servizio pubblico di trasporto locale affidato ad ATAC S.p.A.

ANAC dichiara che *“sembrerebbe profilarsi un c.d. controllo analogo rispondente de iure a quanto previsto dalle vigenti disposizioni in materia”*, dal punto di vista pratico *“permangono tuttavia criticità circa l'attuazione de facto dello stesso”*: ciò alla luce (nel caso di specie) della grave situazione di crisi finanziaria dell'Azienda e del costante abbassamento dei livelli standard di erogazione del servizio.

La nota del Direttore facente funzioni del Dipartimento Partecipate – Gruppo Roma Capitale prot. n. RL/1337 del 4/3/2021 dà ulteriormente conto dei provvedimenti *in itinere* al fine di ovviare alle diverse criticità del sistema di controllo analogo implementato da Roma Capitale, quali un'ulteriore modifica al vigente Regolamento sull'esercizio del controllo analogo, “sia per meglio definire e coordinare i contenuti dei diversi articoli, sia per operare il corretto allineamento fra quanto previsto in tema di società pubbliche e gli altri organismi partecipati”.

Faccio presente ai membri della commissione che la modifica al vigente Regolamento sull'esercizio del controllo analogo comporta la cancellazione di parti di articoli, in particolare:

- scompare l'implementazione di un apposito Sistema informativo per il monitoraggio dei rapporti finanziari per la situazione contabile, gestionale, organizzativa della Società; -ai contratti di servizio; alla qualità dei servizi; -al rispetto di norme di legge sui vincoli di finanza pubblica; citando invece un generico flusso informativo sistema di monitoraggio periodico delle Società. Il **sistema informativo** deve consentire la rilevazione dei rapporti tra il socio e le sue partecipate negli aspetti finanziari, economici e patrimoniali: un *deficit* informativo in merito a tali aspetti assume “*particolare consistenza con riguardo alla mancata riconciliazione dei rapporti creditori e debitori tra l'ente e le partecipate*” e, inoltre, per quanto maggiormente rileva in questo caso, “*l'assenza di informazioni aggiornate impedisce una valutazione di adeguatezza circa il Fondo per Perdite reiterate costituito ed assume rilievo con riguardo alla possibile esistenza di debiti fuori bilancio consistenti e non riconosciuti*”. Ricordo che a Roma l'**Organo di revisione attesta che il sistema informativo NON consente** di rilevare i rapporti finanziari, economici e patrimoniali tra l'Ente e le sue società partecipate. Anche su questo punto soltanto si legge nell'istruttoria che **nel corso del 2020 l'amministrazione capitolina ha avviato un “nuovo sistema informativo per il monitoraggio degli organismi partecipati” (SIMOP PLUS)**. Perché allora è tassato il riferimento l'implementazione di un apposito Sistema informativo per il monitoraggio dei rapporti finanziari per la situazione contabile, gestionale, organizzativa della Società nel regolamento sul controllo analogo?
- Scompare la visita ispettiva nei confronti degli organi societari e/o direzionali del soggetto gestore.
- Scompare nel Piano Strategico Operativo (PSO) il raggiungimento degli obiettivi economici e finanziari presentati nel budget ma restano soltanto gli obiettivi assegnati.
- Nelle politiche di gestione e remunerazione del personale, scompare la frase “*i conseguenti piani di assunzione e/o riduzione dei dipendenti e dei collaboratori, nel rispetto delle norme vigenti in materia di spesa del personale, delle novità legislative intervenute sul contenimento e riduzione della spesa in tema di assunzioni, e delle disposizioni assunte in materia dall'Amministrazione Capitolina*”.
- Scompare il controllo sui contratti che risponde all'esigenza di garantire l'erogazione di efficaci ed efficienti servizi in grado di soddisfare effettivamente bisogni e le aspettative della collettività.
- Scompare il parere del collegio sindacale dalle relazioni periodiche normate dall'art. 18.
- Scompare per le società controllate la relazione trimestrale sull'andamento dei servizi gestiti.
- Scompare la possibilità per le Strutture Capitoline di richiedere, in ogni momento, **i documenti** utili ai fini del monitoraggio (art. 20 comma 1).
- Scompare il monitoraggio costante delle posizioni creditorie debitorie e la segnalazione tempestiva ai competenti uffici della Ragioneria Generale di situazioni di particolare criticità che possano influenzare negativamente gli equilibri economico-finanziari di Roma Capitale (art. 22 comma 1).

- Dall'art. 23 scompare la parola "approvazione" del bilancio di esercizio.
- È spostato dall'art. 34 all'art 19 bis l'anticorruzione e trasparenza.

Si sottolinea l'attenzione sull'esigenza di convocare con urgenza la commissione richiesta per fini istituzionali.

In attesa di urgente riscontro invio cordiali saluti.

Roma, 19 aprile 2021

CONSIGLIERE CAPITOLINO
MONICA MONTELLA
