

Relazione sul governo societario

Redatta ai sensi dell'articolo 6 del Decreto
Legislativo 19 agosto 2016 n. 175

Bilancio consuntivo 2023

1. **PREMESSA**
2. **L'ATTIVITÀ DI ARIES COME SOCIETÀ IN HOUSE**
3. **I REQUISITI DELL'IN HOUSE PROVIDING**
4. **LA GOVERNANCE DI ARIES**
5. **ORGANIZZAZIONE INTERNA**
6. **GESTIONE DEI RISCHI DI COMPLIANCE**
7. **STRUMENTI DI GOVERNO SOCIETARIO DI CUI ALL'ART. 6 COMMA 3 DEL TESTO UNICO**

1. PREMESSA

Il concetto di "governo societario", conosciuto anche come "corporate governance", trova la sua definizione generale nell'insieme di regole, processi e relazioni finalizzati a garantire la corretta ed efficiente gestione dell'impresa, a garanzia del fatto che le decisioni aziendali avvengano nel rispetto degli interessi sia dei soci che degli amministratori, nonché, vista la natura di "Società a partecipazione pubblica" di Aries scarl, negli interessi di una collettività più ampia di stakeholders istituzionali e imprenditoriali.

Lo Statuto di Aries scarl è stato dunque redatto nel rispetto di quanto previsto dal 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) che 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.

Più precisamente, i commi da 2 a 5 dell'art. 6 del T.U. dettano una serie di disposizioni finalizzate all'introduzione di best practices gestionali.

Vengono di seguito fornite utili indicazioni rispetto ai punti di interesse sopraindicati, allo scopo di illustrare nel dettaglio il quadro organizzativo e operativo di Aries scarl.

2. L'ATTIVITÀ DI ARIES COME SOCIETÀ IN HOUSE

Aries è una società consortile a responsabilità limitata, non ha scopo di lucro ed è "organismo di diritto pubblico" ai sensi dell'articolo 3 comma 1 del D.Lgs 18 aprile 2016 n. 50 e fa parte del sistema camerale italiano, come previsto dall'art. 1, comma 2, della Legge n. 580/1993 e successive modifiche. La Società è a capitale interamente pubblico ed è una struttura della Camera di Commercio Venezia Giulia che rappresenta il socio di maggioranza unitamente al socio SiCamera Scarl. La Società è strettamente necessaria per il perseguimento delle finalità istituzionali dei consorziati.

Aries realizza le iniziative decise dai consorziati per il perseguimento dei loro obiettivi programmatici, al fine di conseguire il più efficiente raggiungimento degli interessi generali del sistema economico della Venezia Giulia mediante la produzione di beni o servizi strumentali ai consorziati, nel rispetto delle condizioni stabilite dalle direttive europee in materia di contratti pubblici e della relativa disciplina nazionale di riferimento, nonché di servizi di committenza.

Nell'ambito delle tematiche e delle competenze attribuite dalla legge alle Camere di Commercio, la Società svolge attività di promozione del territorio, attività di progettazione, attuazione e rendicontazione di progetti finanziati da fondi pubblici di natura regionale, nazionale e comunitaria, attività di organizzazione di eventi complessi (fiere, manifestazioni ed eventi dedicati a settori di vario interesse), attività di gestione di contributi per le imprese e assistenza alle imprese con fondi di provenienza pubblica, nonché realizza servizi e strumenti di comunicazione ed effettua ogni altra attività di supporto operativo necessario al raggiungimento degli obiettivi programmatici posti dai consorziati.

3. I REQUISITI DELL'IN HOUSE PROVIDING

Lo Statuto di Aries - nel rispetto di quanto disposto dal decreto legislativo n. 50 del 2016 - dispone, all'articolo 1 comma 4, che gli enti controllanti esercitano sulla Società un controllo analogo a quello esercitato sulle proprie strutture e servizi secondo l'istituto dell'in house providing.

In particolare si evidenziano, in relazione allo specifico requisito di riferimento, le seguenti previsioni statutarie:

- articolo 3, in base al quale l'attività caratteristica della Società è svolta prevalentemente in favore o su richiesta dei consorziati, nel rispetto del limite percentuale previsto dalla legge. L'ulteriore attività rispetto al suddetto limite è svolta secondo le modalità previste dalla legge.

- articolo 13, in base al quale l'Assemblea dei soci: determina gli obiettivi strategici e adotta le decisioni significative della Società, secondo le disposizioni di legge in vigore; nomina e revoca l'Organo Amministrativo stabilendone i compensi secondo quanto previsto dalle disposizioni di legge in vigore; nomina e revoca i Sindaci stabilendone i compensi secondo quanto previsto dalle disposizioni di legge in vigore; nomina i componenti e il Presidente del Comitato per il Controllo Analogico, di cui si avvale l'Assemblea e che esercita le funzioni di cui all'articolo 20 dello statuto; nomina il soggetto a cui è eventualmente demandata la revisione legale dei conti; delibera in ordine alle linee generali di azione e agli indirizzi strategici relativi alla gestione societaria; delibera in ordine alla determinazione e l'assetto della struttura organizzativa della Società; approva il bilancio d'esercizio; esamina ed approva la relazione annuale sul programma di gestione e le eventuali modifiche; decide in ordine all'accettazione di nuove adesioni alla Società e di eventuali recessi e stabilisce l'eventuale esclusione del socio inadempiente; individua i criteri di determinazione degli eventuali contributi dei soci; approva, modifica e revoca il piano di investimenti e ne monitora l'esecuzione; delibera e determina l'esercizio dell'attività ulteriore rispetto alla riserva di più dell'80% del fatturato a favore delle amministrazioni socie in funzione delle direttive emanate da Unioncamere secondo le disposizioni di legge in vigore. Delibera inoltre: sulle modifiche dell'atto costitutivo e dello Statuto; sul compimento di operazioni che comportano una sostanziale modificazione dell'oggetto sociale determinato nell'atto costitutivo o una rilevante modificazione dei diritti dei soci; l'emissione di eventuali titoli finanziari di debito; sull'eventuale proroga o scioglimento anticipato della Società, e sulla nomina e sui poteri dei liquidatori ai sensi dell'articolo 22 del presente Statuto; su ogni altra materia per la quale la legge richiede dette formalità.

- articolo 15 in base al quale la Società è amministrata da un Amministratore Unico o da un Organo Amministrativo composto da 3 (tre) a 5 (cinque) Consiglieri, e tra questi il Presidente, nominati dall'Assemblea. In caso di nomina dell'Amministratore Unico tutte le attribuzioni previste nel presente statuto in relazione all'Organo Amministrativo e al suo Presidente sono da riferirsi all'Amministratore Unico.

- articolo 20, che prevede la costituzione di un Comitato per il Controllo Analogico con compiti di orientamento su specifiche aree tematiche e/o di interesse e con l'obiettivo di favorire la progettazione di attività aziendali in linea con i fabbisogni dei soci. Tale Comitato, inoltre, ha il compito di vigilare e controllare, anche richiedendo informazioni e documentazione, sulla corretta attuazione da parte dell'Organo Amministrativo degli indirizzi strategici deliberati dall'Assemblea dei Soci, concorrendo in tal modo all'attuazione del controllo analogico da parte dei Soci stessi. Il Comitato per il Controllo Analogico è composto da un numero massimo di 3 (tre) componenti, di cui uno con funzioni di Presidente. I suddetti componenti sono nominati dall'Assemblea tra i soci.

4. LA GOVERNANCE DI ARIES

In base alla normativa applicabile, Aries presenta una struttura di governance di tipo tradizionale basata su:

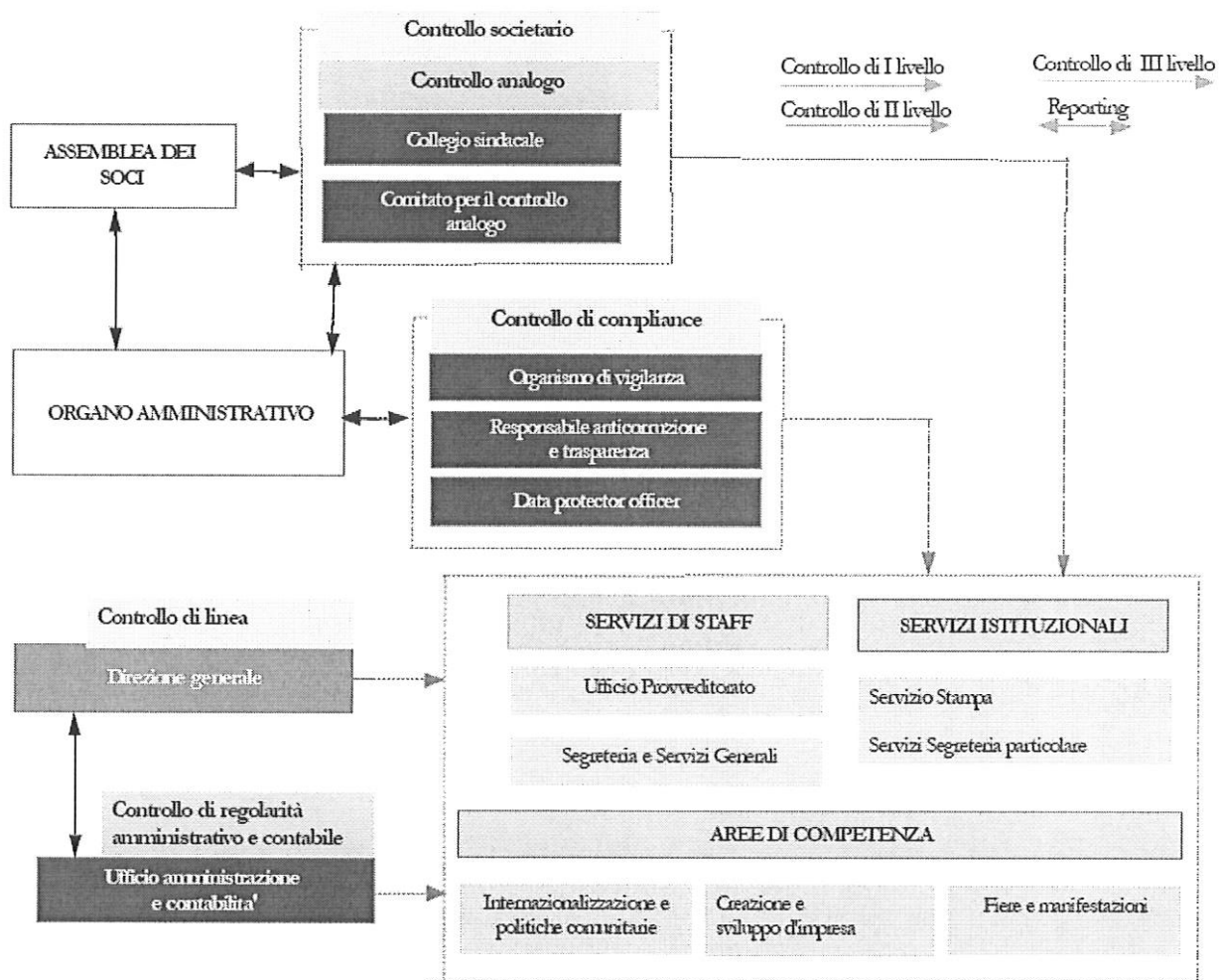
- Assemblea dei Soci;
- Consiglio di Amministrazione;
- Collegio Sindacale;
- Comitato per il controllo analogo.

Nell'ambito del sistema integrato di gestione dei rischi, a tali organi si affiancano:

- il Responsabile per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza, nominato ai sensi della Legge 190/2012 e D.Lgs. 33/2013, con atto dell'Organo amministrativo n. 7 dd 21/06/2018;

- l'Organismo di Vigilanza ai sensi del D.Lgs. 231/2001, incaricato in seguito alla messa a punto del MOG 231/2001 nel corso del 2019.

Il sistema di governance e controllo dei rischi si struttura come segue:



Di seguito il dettaglio della configurazione degli organismi attualmente in carica:

Organo Amministrativo – Consiglio di Amministrazione:

- Presidente Antonio Paoletti
- Consigliere Cecotti Michela
- Consigliere Verde Patrizia

Sindaco e revisore: Fabio Lenhardt

Comitato per il Controllo Analogico:

- Presidente Margherita Ferrauto

- Componente Cristiana Vittigli
- Componente Tiziana Pompei

I Soci e gli altri Stakeholder: a dicembre 2023, la Società ha due soci: la Camera di Commercio Venezia Giulia (99%) e Si Camera scarl (1%) società in house del sistema camerale.

5. ORGANIZZAZIONE INTERNA

Aries si avvale di una struttura organizzativa imperniata sul principio della segregazione di compiti e responsabilità al fine di consentire la distribuzione delle facoltà e delle responsabilità a seconda delle competenze di ciascun soggetto coinvolto nell'attività della società.

Come previsto da Statuto, all'Assemblea dei Soci spetta la determinazione degli indirizzi strategici della società e l'approvazione del piano annuale di attività e del budget per l'anno successivo.

All'Organo Amministrativo spetta la realizzazione delle attività di ordinaria e straordinaria amministrazione, salvo quanto riservato alle decisioni dei Soci. Agisce per l'attuazione dell'oggetto sociale nel rispetto delle delibere assembleari e nei limiti dei poteri attribuiti dalla legge e dallo Statuto.

L'Organo Amministrativo provvede alla nomina del direttore generale e del direttore operativo, ai quali attribuisce le eventuali deleghe ed i poteri necessari per la gestione dell'attività sociale che non ritiene di conservare per sé. In tale contesto, nel corso del 2023, facendo seguito alla delibera dell'Assemblea dei Soci di Aries dd 20/02/23, di modifica dei relativi articoli statutari (16.2, 16.4 e 18) afferenti all'introduzione delle figure del Direttore Generale e del Direttore Operativo, il Consiglio di Amministrazione di Aries, con Delibera n. 6 dd 31/03/2023, ha disposto la modifica dell'assetto organizzativo della società introducendo e nominando, un Direttore Generale della stessa, da identificare in modo esclusivo nella persona del Segretario Generale della CCIAA Venezia Giulia e un Direttore Operativo, il Consiglio di Amministrazione di Aries, con Delibera n. 8 dd 27/06/23, ha in seguito provveduto all'approvazione delle deleghe e poteri assegnati al Direttore Generale e al Direttore operativo.

Tali mutamenti, hanno tratto la loro motivazione nella finalità di allineare la governance di Aries ad uno schema comune che vede la Società parte organica del Sistema Camerale Integrato della Venezia Giulia coordinato dalla CCIAA Venezia Giulia. La stessa Giunta Camerale, con Deliberazione n. 82 dd 22/09/22, ha stabilito tale indirizzo, finalizzato al raggiungimento di obiettivi coordinati e definiti, a vantaggio finale delle imprese e degli stakeholders interessati.

Le Aree Organizzative operano in adempimento alla propria mission che indica, tra le altre, le relative principali responsabilità e attività.

Il sindaco e revisore esercita le funzioni attribuite dalla legge e dallo Statuto.

Come sopra ricordato lo Statuto prevede anche il Comitato per il Controllo Analogico con specifici compiti di vigilanza e controllo sulla corretta attuazione da parte dell'Organo Amministrativo degli indirizzi strategici deliberati dall'Assemblea dei Soci.

6. GESTIONE DEI RISCHI DI COMPLIANCE

In merito alla disciplina sulla responsabilità amministrativa delle imprese, in conformità a quanto previsto dal d.lgs. 231/01 s.m.i., a partire dal 2019 Aries è dotata del seguente quadro di autoregolamentazione:

- PTPCT - Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza 2024-2026 di Aries scarl, cui seguiranno gli aggiornamenti annuali a valere sui trienni progressivi;
- Modello organizzativo e di controllo (D.Lgs 231/2001) di Aries scarl;
- Codice etico e Codice di comportamento - quali appendici al Modello organizzativo e di controllo;
- Codice disciplinare - quale appendice al Modello organizzativo e di controllo.

E' stato inoltre ritenuto utile, per generale analogia di scopo e necessità operative, anche la predisposizione e aggiornamento dei sottoelencati Regolamenti interni, volti a regolamentare l'iter delle spese effettuate per cassa e quello della cassa carburanti:

- e) Regolamento minute spese;
- f) Regolamento gestione cassa carburanti.

Nel corso del 2023, alla luce dell'introduzione del nuovo assetto organizzativo che ha visto l'introduzione della figura del Direttore Generale e del Direttore Operativo, nonché preso atto del quadro di reati da cui può scaturire la responsabilità amministrativa dell'ente (cd. reati-presupposto) come indicati nel D.Lgs. n. 231/2001 e ss.mm.ii., ha preso avvio la revisione del vigente Modello organizzativo e di controllo (approvato con Delibera del CdA n. 12 del 18/12/23). Si è dunque provveduto a costruire una nuova Matrice di valutazione del rischio dettagliata, cui hanno fatto seguito delle consultazioni interne con i responsabili delle Aree e degli uffici, unitamente alla Direzione della Società, al fine di analizzare i processi aziendali in essere sotto il profilo del loro grado di rischio sulla base della natura dell'attività i Aries e del suo assetto giuridico e operativo formale, confermandone nuovamente il grado di rischio "basso".

Se per le annualità 2020 e 2021, il perdurare dell'emergenza sanitaria legata alla diffusione del Covid19, non ha permesso la realizzazione di una puntuale formazione sui temi sopracitati, nel corso del 2022, si è svolto un corso di formazione rivolto a tutti i dipendenti e dedicato alle tematiche connesse alla lotta e prevenzione della corruzione e alla trasparenza.

Alla luce dell'introduzione della figura del RUP – Responsabile Unico di Progetto (ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs 36/2023 – Codice dei contratti pubblici) nel 2023 si è svolta l'opportuna formazione dedicata al nuovo codice degli appalti a beneficio della Direzione, dei responsabili d'Area e del responsabile dell'ufficio Provveditorato.

All'OdV- Organismo di Vigilanza (monocratico) dotato di autonomi poteri di iniziativa e controllo, identificato a seguito dell'adozione del quadro di autoregolazione di cui sopra, è stato invece affidato il compito di vigilare sul funzionamento e l'osservanza del modello e di curarne l'aggiornamento, la diffusione, conoscenza e comprensione da parte di tutti gli stakeholder, mediante controlli in remoto, tenutisi nel corso del 2023.

A partire dal 2022 sono inoltre state predisposte con cadenza semestrale le "Dichiarazioni periodiche su situazioni rilevanti ai fini del D.Lgs n. 231/2001" rese dai responsabili d'Area e dal Direttore della Società e inviate all'OdV nell'ambito dei flussi informativi intercorrenti tra gli organi societari e il suddetto Organismo.

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), l'Organo Amministrativo di Aries ha provveduto a nominare il Responsabile per la Prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza (R.P.C.T.) nella persona del Direttore operativo, che ha provveduto a monitorare il sistema di controllo ereditato dall'azienda speciale che è stata conferita in Aries Scarl e che ne mantiene di fatto i principali contenuti. Come da disposizioni normative, anche per l'annualità 2023 sono stati redatti il Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza e la Relazione del Responsabile per la Prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza, disponibili sul sito di Aries alla sezione "Società Trasparente".

A seguito della messa in rete del nuovo sito web aziendale: www.ariesveneziagiulia.it, è stata aggiornata e implementata la sezione "Società trasparente" secondo le indicazioni di ANAC formalizzate per le Società in controllo pubblico e l'OdV ha provveduto alla necessaria attività di verifica e all'emissione del "Documento di attestazione" circa la completezza, aggiornamento e apertura del formato dei documenti, dati e informazioni ivi pubblicati.

Altresì la società adotta quanto disciplinato in merito al trattamento dei dati secondo la normativa vigente, anche sulla base delle disposizioni poste dal DPO - Data Protection Officer identificato che affianca la società nel garantire la tutela dei principi di privacy e corretto trattamento dei dati.

7. STRUMENTI DI GOVERNO SOCIETARIO DI CUI ALL'ARTICOLO 6 DEL TESTO UNICO

Il presente paragrafo contiene un piano di attuazione degli strumenti di governo societario previsti all'articolo 6 del Testo Unico laddove applicabili alla tipologia societaria, con particolare riferimento al Co. 2 del Testo Unico che prevede che le società a controllo pubblico predispongano specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e ne informino l'assemblea.

Nel quadro dell'implementazione di un complessivo programma di valutazione del rischio di crisi aziendale, si ricorda come tale valutazione sia parzialmente espletata attraverso il lavoro svolto dagli organi/soggetti a tale compito preposti e affiancata da apposite procedure organizzative volte a valutare e rilevare eventuali rischi di crisi aziendali. Nel corso dell'annualità 2023, il Modello organizzativo e di controllo (D.Lgs 231/2001) di Aries scrl è stato dunque, come già accennato, aggiornato al fine di tenere conto dell'introduzione del quadro normativo e del nuovo assetto organizzativo di cui sopra.

Con riferimento al Co. 3 del Testo Unico relativo all'aspetto della valutazione dell'opportunità di integrare gli strumenti di governo societario mediante regolamentazioni/codici e uffici specifici, viene illustrato qui a seguito l'orientamento adottato dalla Società:

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.*

Tenuto conto delle dimensioni e dell'attività svolta da Aries, l'impianto normativo nazionale e comunitario vigente, ove applicabile, nonché quello regolamentare cui è sottoposta la Società garantisce la tutela della concorrenza ed il rispetto della tutela della proprietà industriale o intellettuale.

Viene altresì assicurato il monitoraggio costante dell'allocazione del fatturato dell'azienda tra attività istituzionali e di mercato nel rispetto della soglia dell'80 % prevista dallo Statuto in ottemperanza alle disposizioni del Testo Unico e dei vincoli da rispettarsi ai sensi del C.d. Regime di esenzione Iva praticato nei confronti dei Soci.

Le procedure aziendali prevedono inoltre il rispetto da parte di ogni dipendente delle politiche di sicurezza delle informazioni e di riservatezza in merito ad informazioni e documenti aziendali riservati.

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, riscontrando tempestivamente le richieste da questo provenienti, e trasmette periodicamente all'organo di controllo statutario relazioni sulla regolarità e l'efficienza della gestione".*

La Società, in considerazione delle limitate dimensioni e della contenuta articolazione delle risorse di staff e di gestione assicura il monitoraggio, l'individuazione, la misurazione e la gestione degli eventuali rischi d'impresa attraverso le strutture organizzative di Aries. Nello specifico, con riferimento a quanto stabilito al presente comma, si dà atto che Aries affida le funzioni di controllo interno ai diversi specifici uffici i quali collaborano con gli organi di controllo statutario riscontrando tempestivamente le richieste provenienti da quest'ultimi e trasmettendo periodicamente relazioni sulla regolarità e l'efficienza della gestione;

c) *codici di condotta propri, o adesione a codici di condotta collettivi aventi a oggetto la disciplina dei comportamenti imprenditoriali nei confronti di consumatori, utenti, dipendenti e collaboratori, nonché altri portatori di legittimi interessi coinvolti nell'attività della società".*

Nel quadro normativo e regolamentare pertinente e per sua natura di soggetto in house, Aries si sta attenendo al complesso di principi, valori, diritti e doveri sanciti nel Codice etico e di comportamento stilato nel corso del 2019.

d) *programmi di responsabilità sociale d'impresa, in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione europea".*

Con riferimento a tale aspetto la società non ha adottato programmi specifici, anche in considerazione della ridotta dimensione e della tipologia di servizi offerti.

In considerazione di quanto sopra, si ritiene che la Società si sia velocemente strutturata per quanto concerne le attività di controllo interno e che la creazione di specifici uffici di controllo interno non sia indispensabile agli obiettivi di regolarità ed efficienza della gestione previsti dalla norma in esame, il cui perseguimento si ritiene invece già possibile con l'attuale assetto organizzativo e tenuto conto dello stringente quadro normativo entro il quale la società è tenuta ad operare.

Con riferimento al Co. 4 del Testo Unico relativo all'indicazione dell'orientamento motivato e perseguito dalla Società in tema di integrazione degli strumenti di governo societario (Co. 3 del Testo Unico), quanto disposto trova compimento nella pubblicazione della presente relazione contestualmente al Bilancio di Esercizio 2023.

8. OBBLIGO DI PUBBLICITÀ

In ottemperanza al c. 4 dell'art. 6 del Decreto Legislativo 19 agosto 2016 n. 175, Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica, la presente relazione verrà resa disponibile contestualmente alla pubblicazione del Bilancio di Esercizio 2022, sul sito di Aries scarl nella sezione "Società Trasparente" – "Bilanci".