

# **Relazione sul governo societario**

**Bilancio al 31/12/2019**

**Redatta ai sensi dell'art. art.6, comma 4, T.U. Società  
partecipate - D. Lgs. 19 agosto 2016, n.175.**

## Sommario

Introduzione.....	3
1. Sistema di governo .....	4
2. Analisi dei rischi .....	5
3. Obiettivi specifici sul complesso delle spese di funzionamento	7
4. Obiettivi di contenimento degli oneri del personale .....	9
5. Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.lgs. 231/2001 integrato ai sensi della Legge 190/2012 .....	11
6. Relazione in ordine alle politiche adottate in materia di retribuzione degli amministratori con deleghe.....	17

## Introduzione

Il T.U. sulle società partecipate, approvato con D.lgs. 19 agosto 2016, n.175, ha introdotto l'obbligo per le società a controllo pubblico di redigere annualmente una relazione sul governo societario (ex art. 6, comma 4), da presentare alla prima assemblea dei soci chiamata ad approvare il bilancio di esercizio e da pubblicare contestualmente al medesimo. La norma indica che in essa confluiscono il programma di valutazione del rischio di crisi aziendale (articolo 6, comma 2), gli ulteriori strumenti di governo societario (articolo 6, comma 3) oppure le ragioni per cui questi ultimi non sono stati adottati (articolo 6, comma 5).

Sono inoltre oggetto di relazione:

- la rendicontazione separata dei risultati di gestione nel caso in cui si svolgano attività economiche protette da diritti speciali o esclusivi insieme con attività svolte in regime di concorrenza (articolo 6, comma 1);
- il programma di prevenzione dei rischi di crisi aziendale;
- le informazioni in merito all'attuazione degli indirizzi impartiti dai soci (in particolare articolo 19 del Testo unico sulle società partecipate);
- l'adozione di modelli di *best practice* previsti dall'articolo 6, comma 3 dello stesso Testo unico (nei casi in cui non risultino già previste per legge) relativi a:
  - 1) modelli previsti dalla legge 231/2001, integrati dalla legge anticorruzione 190/2012, e adozione del piano triennale per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza;
  - 2) codice dei contratti pubblici (Dlgs. n. 50/2016) e relativi regolamenti interni;
  - 3) regolamento per il reclutamento del personale;
  - 4) presenza di un ufficio interno per il controllo, secondo i principi di audit interno.

Nei paragrafi che seguono, si forniscono indicazioni utili rispetto ai punti di interesse sopra elencati. Si riporta, inoltre, apposito paragrafo in ordine alle politiche adottate in materia di retribuzione degli amministratori con deleghe.

LAZIOcrea Spa

Società a Socio Unico - Regione Lazio

**Sede Legale e Amministrativa:**

T +39 06 515631

T +39 06 51689800

**F +39 06 51563611**

R.E.A. RM-1464288

Via del Serafico, 107 – 00142 Roma

C.F./P.IVA 13662331001

Capitale sociale: € 924.400,00 i.v.

## 1. Sistema di governo

LAZIOcrea S.p.A. è partecipata al 100% dalla Regione Lazio; è costituita ai sensi dell'art. 5 della Legge Regionale n. 12 del 24/11/2014 ed opera, nei confronti della Regione, secondo le modalità dell'*in house providing* nel rispetto delle direttive regionali in materia di esercizio del controllo analogo. La Società è pertanto soggetta al potere di indirizzo e di controllo, strategico ed operativo della Regione Lazio analogamente ai controlli che quest'ultima esercita nei confronti dei propri uffici e servizi.

In particolare, la Società si attiene a quanto disposto *i)* dalla Delibera di Giunta Regionale n. 49 del 23/02/2016 avente ad oggetto: "*Direttiva in ordine al sistema dei controlli sulle società controllate dalla Regione Lazio anche ai fini dell'esercizio del controllo analogo sulle società in-house*", che ha formalizzato e chiarito le modalità di espletamento del "controllo analogo" definite sulla base della normativa nazionale in materia di controllo delle società partecipate dalle pubbliche amministrazioni, e *ii)* dalla Delibera di Giunta Regionale n. 161 del 29 marzo 2019 "Obiettivi specifici, annuali e pluriennali, sul complesso delle spese di funzionamento, ivi comprese quelle per il personale, delle società controllate della regione Lazio, in attuazione dell'art. 19, comma 5 del decreto legislativo 19 agosto 2016, n. 175, recante "Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica", così come modificato dall'art. 12, comma 1, lett. a) del decreto legislativo 16 giugno 2017, n. 100" e successive note esplicative della Direzione Bilancio prot. n. 0391586 del 23/05/2019 e prot. n. 7977 del 05.03.2020, oltretutto della *iii)* nota della Direzione regionale Affari Istituzionali prot. n. 15697 del 23/03/2016 recante "*Linee-guida in materia di contenimento della spesa delle società controllate dalla Regione Lazio*" che dettano gli obiettivi specifici sulle spese di funzionamento e i criteri volti al contenimento delle spese tendente ad un'oculata riduzione dei costi di gestione di natura non essenziale e connessa alla gestione caratteristica.

La LAZIOcrea S.p.a., pertanto, garantisce il corretto esercizio del controllo analogo da parte della Regione Lazio assicurando il regolare svolgimento da parte di ciascuna struttura interna di tutti gli adempimenti previsti nella D.G.R. 49/2016, D.G.R. n. 161/2019 e nelle citate Linee Guida sul controllo della spesa e in ogni altro atto normativo e/o regolamentare vigente.

Gli organi sociali, ai sensi dell'art. 5 dello Statuto della Società, sono l'Assemblea, costituita dal Socio Unico "Regione Lazio", il Consiglio di Amministrazione ed il Collegio Sindacale.

L'art. 9 dello Statuto stabilisce i poteri del Consiglio di Amministrazione attribuendogli nello specifico "*...omissis...tutti i poteri per la gestione della Società, secondo quanto stabilito nel presente Statuto e nel rispetto delle direttive ed indicazioni strategiche ed operative impartite dalla Regione Lazio...omissis...*".

LAZIOcrea Spa

Società a Socio Unico - Regione Lazio

**Sede Legale e Amministrativa:**

T +39 06 515631

T +39 06 51689800

**F +39 06 51563611**

R.E.A. RM-1464288

Via del Serafico, 107 – 00142 Roma

C.F./P.IVA 13662331001

Capitale sociale: € 924.400,00 i.v.

Il Consiglio di Amministrazione è composto da un Presidente e due Consiglieri.

Il Socio Unico Regione Lazio ha nominato, in data 18 luglio 2017, il nuovo Organo Amministrativo che, ai sensi dell'art. 9 dello Statuto, oltre alle attribuzioni espressamente riservate dalla legge, compie tutte le attività gestionali. Al Presidente, nominato in data 08.05.2019 in sostituzione del precedente Presidente dimissionario, sono invece, state conferite tutte le attribuzioni di competenza dell'Organo amministrativo, con il solo limite di quelle non delegabili per legge, ovvero di quanto previsto dall'articolo 2381 del codice civile, e di tutte quelle relative all'attuazione delle principali decisioni a valenza strategica per la Società, ex art. 7 comma 4 dello Statuto sociale, nominandolo altresì, in data 11.06.2019, Amministratore Delegato. Le suddette deleghe potranno essere esercitate dall'Amministratore Delegato in autonomia fino ad un massimo di un milione di euro.

Il Collegio Sindacale, nominato in data 18.05.2018 per la durata di n. 3 esercizi finanziari, è composto da un Presidente, due sindaci effettivi e due supplenti. Il controllo contabile è affidato alla società di revisione Mazars Italia S.p.A. nominata in data 30.04.2018 per la durata di tre esercizi finanziari.

## 2. Analisi dei rischi

La società LAZIOcrea 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.

Nel corso dell'esercizio 2019, si osserva una situazione relativa al rischio di liquidità simile all'esercizio precedente, nonostante un incremento delle poste di credito nei confronti della Regione. In particolare, la nuova procedura di fatturazione verso la Regione, che prevede l'emissione del documento attivo soltanto dopo la fase istruttoria di liquidazione da parte degli uffici regionali, ha determinato, soprattutto in fase iniziale, un aumento delle poste creditorie verso il Socio. Tra i motivi del suddetto aumento si segnala, inoltre, l'incremento della sfera operativa della Società, che ha generato un fatturato più alto per molte attività, tra cui il funzionamento aziendale, dove il saldo finale è previsto, a conguaglio, dopo la chiusura dell'esercizio. Si presume che la situazione possa riequilibrarsi con l'incasso dei suddetti saldi.

Andando ad analizzare il dettaglio dei numeri, alla data del 31/12/2019 il valore complessivo dei crediti in Bilancio è di euro 41.352.774, con un aumento di euro 5.829.052 rispetto all'esercizio precedente (valore al 31/12/2018 di euro 35.523.722).

LAZIOcrea Spa

*Società a Socio Unico - Regione Lazio*

**Sede Legale e Amministrativa:**

T +39 06 515631

T +39 06 51689800

**F +39 06 51563611**

R.E.A. RM-1464288

Via del Serafico, 107 – 00142 Roma

C.F./P.IVA 13662331001

Capitale sociale: € 924.400,00 i.v.

Il valore complessivo dei debiti alla data del 31.12.2019 è di euro 45.693.052 con un aumento, rispetto all'esercizio precedente, di euro 11.307.422 (saldo al 31.12.2018 di euro 34.385.630). Va comunque ricordato che all'aumento dei debiti corrisponde, oltre all'incremento della situazione creditoria, l'aumento della liquidità sui conti correnti bancari. Le disponibilità liquide al 31/12/2019, infatti, ammontano ad euro 14.301.900. Il valore al 31.12.2018 era di euro 8.876.178, con un incremento, rispetto al precedente esercizio, di euro 5.425.722, dovuto a incassi intensificati verso la fine del mese di dicembre, che hanno consentito di migliorare l'esposizione debitoria nei primi mesi del 2020.

La situazione dei contenziosi verso i fornitori, ridotta significativamente negli ultimi anni, è ulteriormente migliorata nel 2019. Inoltre, continuano a ridursi i contenziosi con i dipendenti per gli inquadramenti contrattuali a seguito della definizione della procedura di perequazione del personale dipendente della LAZIOcrea S.p.A..

Per fronteggiare il rischio economico per contenziosi o per eventuali oneri diversi, la Società, conformemente ai principi contabili, ha stanziato negli anni un fondo per rischi e oneri, che alla data del 31/12/2019 ammonta ad euro 3.303.653. Per tutti i dettagli in merito allo stesso, si rimanda alle informazioni fornite nella nota integrativa al Bilancio.

Per quanto riguarda i dati di natura economica, il bilancio al 31/12/2019 evidenzia un utile di euro 10.333 in linea con l'esercizio precedente e prossimo al pareggio di bilancio. Si evidenzia, infatti, che la particolare natura della Società e, soprattutto, gli accordi e le indicazioni del Socio, che prevedono un mero rimborso dei costi sostenuti per lo svolgimento delle attività senza la possibilità di "mark up", non consentono il conseguimento di utili, se non in misura minima.

Per gli stessi motivi, un'analisi per margini ed indicatori economici riveste una scarsa significatività e non è idonea a descrivere il reale andamento della Società.

Si riportano invece gli indici di natura finanziaria che, raffrontati con la situazione del precedente esercizio, presentano un lieve peggioramento per l'incremento dei crediti sopra rappresentato e motivato.

INDICE DI TESORERIA (Acid Test)	2019	2018	Differenza
(liquidità differite + liquidità imm.te)/passività correnti	1,22	1,29	-0,07

INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA	2019	2018	Differenza
Capitale netto/tot. Pasività e Netto	0,15	0,18	-0,03

LAZIOcrea Spa

Società a Socio Unico - Regione Lazio

**Sede Legale e Amministrativa:**

T +39 06 515631

T +39 06 51689800

**F +39 06 51563611**

R.E.A. RM-1464288

Via del Serafico, 107 – 00142 Roma

C.F./P.IVA 13662331001

Capitale sociale: € 924.400,00 i.v.

INDICE DISPONIBILITA' FINANZIARIA	2019	2018	Differenza
Attivo circolante/Passività correnti	1,3	1,4	-0,11

INDICE DI INDEBITAMENTO	2019	2018	Differenza
(Passività consolidate+passività correnti)/Mezzi propri	5,75	4,53	1,22

Si rappresenta infine che, vista la particolare tipologia di attività svolta dalla Società, è stato adottato un dettagliato Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.lgs. 231/2001 integrato ai sensi della Legge 190/2012 finalizzato, tra l'altro, a minimizzare l'eventuale rischio che si verifichino fenomeni di natura corruttiva.

### 3. Obiettivi specifici sul complesso delle spese di funzionamento

La Deliberazione della Giunta Regionale n. 161 del 29.03.2019 stabilisce gli *Obiettivi specifici, annuali e pluriennali, sul complesso delle spese di funzionamento, ivi comprese quelle del personale, delle società controllate dalla Regione Lazio, in attuazione dell'art. 19, comma 5, del decreto legislativo 19 agosto 2016, n. 175, recante "Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica", così come modificato dall'articolo 12, comma 1, lettera a) del decreto legislativo 16 giugno 2017, n.100.*

Le spese di funzionamento sono definite, ai fini del provvedimento sopra indicato, come le voci di conto economico n. 6) *costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci*, n. 7) *costi per servizi*, n. 8) *costo per godimento di beni di terzi*, n. 9) *costi del personale*, n. 14) *oneri diversi di gestione*.

Sono invece escluse dal computo le voci 10) *ammortamenti e svalutazioni*, 11) *variazione delle rimanenze*, 12) *accantonamenti per rischi* e 13) *altri accantonamenti* in quanto oneri privi di esborso monetario.

Si riporta di seguito una tabella di raffronto tra le annualità 2018 e 2019, sulla base di quanto sopra indicato.

LAZIOcrea Spa

Società a Socio Unico - Regione Lazio

**Sede Legale e Amministrativa:**

T +39 06 515631

T +39 06 51689800

**F +39 06 51563611**

R.E.A. RM-1464288

Via del Serafico, 107 – 00142 Roma

C.F./P.IVA 13662331001

Capitale sociale: € 924.400,00 i.v.

Voce di conto economico	2019	2018	Variazione
6) Materie prime, sussidiarie, di cons. e merci	8.295.271	3.123.334	5.171.937
7) Servizi	62.829.518	50.196.556	12.632.962
8) Godimento beni di terzi	3.368.108	3.299.006	69.102
<i>costi per il personale</i>			
<i>-f.do rischi su costi del personale</i>	<i>-185.533</i>	<i>-234.472</i>	
<i>+ effetto utilizzo fondi art. 64 ter CCNL</i>	<i>254.315</i>	<i>436.405</i>	
9) Valore netto costi per il personale	65.420.913	58.627.090	6.793.823
<i>oneri diversi di gestione</i>			
<i>-f.do rischi su oneri diversi di gestione</i>	<i>-132.014</i>	<i>-405.984</i>	
14) Valore netto oneri diversi di gestione	1.494.361	1.155.861	338.500
<b>Totale variazione</b>			<b>25.006.324</b>

Voci da stornare	2019	2018	Variazione
Fondi comunitari/nazionali su progetti	26.460.007	8.342.785	
Fondi integrativi 1,6 milioni richiesti e ottenuti da R.L. per maggiori attività (importo imponibile)	1.310.000	-	
Riaddebito risorse umane CPI fondi UE	5.240.058	-	
Altri riaddebiti risorse umane su progetti UE	848.628	746.031	
Rimborsi personale in comando presso RL	663.603	261.129	
Rimborsi incarichi elettivi Enti locali	100.051	97.865	
Costi personale Pastena Collepardo	180.000	-	
<b>Totale degli storni</b>	<b>34.802.347</b>	<b>9.447.810</b>	<b>25.354.537</b>

Andando ad analizzare la tabella di raffronto tra i due esercizi, si specifica innanzitutto che:

- LAZIOcrea, sulla base del principio contabile OIC 12 - paragrafo 79, riclassifica per natura gli accantonamenti per rischi ed oneri, che confluiscono pertanto, in base alla tipologia, nelle voci 9) e 14) del conto economico. Per questo motivo, nella tabella sono stati stornati;
- il costo del personale è espresso in bilancio al netto dell'utilizzo del fondo accantonato ex art. 64ter del CCNL Federculture. Pertanto, al fine di fornire una comparazione su dati uniformi, detto utilizzo è stato aggiunto, anche perché nel 2018 il costo era influenzato da una diminuzione più consistente, dovuta all'utilizzo del fondo accantonato in due anni (2016 e 2017).

LAZIOcrea Spa

Società a Socio Unico - Regione Lazio

**Sede Legale e Amministrativa:**

T +39 06 515631

T +39 06 51689800

**F +39 06 51563611**

R.E.A. RM-1464288

Via del Serafico, 107 – 00142 Roma

C.F./P.IVA 13662331001

Capitale sociale: € 924.400,00 i.v.



Nella tabella relativa alle voci da stornare, sono inseriti gli importi dei costi su progetti finanziati con fondi comunitari, l'importo del finanziamento aggiuntivo per maggiori attività chiesto ed ottenuto da LAZIOcrea nel 2019 per 1,6 milioni di euro iva inclusa (l'importo, per motivi di raffronto, è ovviamente espresso nel valore imponibile), i riaddebiti del personale su progetti comunitari (con specifica evidenza del costo dei n. 167 dipendenti operanti presso i Centri per L'impiego), i vari rimborsi per costo del personale in posizione di comando presso la Regione e per incarichi elettivi presso Enti pubblici, il costo del personale operante presso le Grotte di Pastena e Colleparado, trasferito da luglio 2019 a LAZIOcrea.

L'importo delle voci da stornare supera (e già da solo giustifica) le differenze in aumento delle voci di costo del 2019 rispetto al 2018 (euro 25.354.537 vs. euro 25.006.324). Oltre alle voci da stornare sopra elencate, va aggiunto che, comunque, la sfera di operatività della LAZIOcrea ha visto un forte aumento in diversi settori, in particolar modo in quello della valorizzazione del patrimonio culturale della Regione Lazio e della promozione del territorio regionale. Il costo del personale, oltre ai citati incrementi dovuti all'ingresso di nuovi dipendenti (Centri per l'impiego, Grotte di Pastena/Colleparado), è aumentato anche per via del consolidamento degli effetti delle varie riqualificazioni effettuate nei periodi precedenti, peraltro nell'ambito del contesto di crescita evidenziato.

Per i motivi di cui sopra, si ritiene che la Società abbia rispettato gli indirizzi impartiti dalla DGR 161/2019, che nello stabilire gli obiettivi sul complesso delle spese di funzionamento, ivi comprese quelle del personale, dà però atto che "l'ampliamento della sfera di operatività della società, determinando un aumento dei servizi affidati e, conseguentemente, del fatturato giustifica una maggiore elasticità nelle politiche di contenimento delle spese di funzionamento, ivi comprese le spese per il personale" e dispone, altresì, che "ai fini del raggiungimento degli obiettivi sopra indicati, sono escluse le spese sostenute con fondi provenienti dall'Unione europea".

#### 4. Obiettivi di contenimento degli oneri del personale

La legge di stabilità 2015 (D.L. n. 90/14) ha obbligato al rispetto del principio di riduzione dei costi del personale degli organismi partecipati dagli enti pubblici, sia in termini di contenimento degli oneri contrattuali che di quelli derivanti dalle assunzioni, in armonia con quanto disposto, in via generale negli anni, in tema di riduzione globale della spesa pubblica.

LAZIOcrea Spa

*Società a Socio Unico - Regione Lazio*

**Sede Legale e Amministrativa:**

T +39 06 515631

T +39 06 51689800

**F +39 06 51563611**

R.E.A. RM-1464288

Via del Serafico, 107 – 00142 Roma

C.F./P.IVA 13662331001

Capitale sociale: € 924.400,00 i.v.

Il legislatore ha dettato, inoltre, in maniera dettagliata, le modalità esecutive di attuazione della norma, prevedendo:

- la predisposizione, da parte dell'ente controllante, di un proprio "atto di indirizzo" che, in conformità a quanto disposto a suo carico in tema di divieti o limitazioni alle assunzioni di personale, definisca, per ciascun organismo partecipato, i criteri e le modalità per raggiungere l'obiettivo della riduzione dei costi, previa verifica dello specifico settore di appartenenza;
- l'adozione, da parte di ogni ente partecipato, di propri provvedimenti di attuazione degli indirizzi espressi dall'ente controllante, con specifico obbligo, nel caso di riduzione degli oneri contrattuali, di recepimento degli stessi in sede di contrattazione di secondo livello.

La Regione Lazio, con nota prot. n. 154697 del 23/03/2016 avente ad oggetto: "*Linee guida in materia di contenimento della spesa delle Società controllate dalla Regione Lazio*", ha emanato il suo atto di indirizzo per le società partecipate, definendo direttive per conseguire il contenimento delle dinamiche retributive del personale dipendente e che si traducono, principalmente, in:

- budget assunzionali per il personale con contratto di lavoro a tempo indeterminato ("turn over");
- lavoro flessibile: contenimento spesa e divieto di stabilizzazione del personale con contratti di lavoro precario;
- divieto di monetizzazione delle ferie;
- rispetto dei tetti retributivi.

Sempre nel 2016 è stata emanata la Delibera regionale n. 49 del 23/02/2016, la direttiva in ordine al sistema dei controlli sulle società controllate dalla Regione Lazio, anche ai fini dell'esercizio del controllo analogo sulle società in house.

In data 29 marzo 2019, è stata emanata la D.G.R. n. 161 di cui si è parlato nel precedente paragrafo. La deliberazione, con specifico riferimento alla spesa del personale, prescrive un contenimento della spesa in ciascun anno del triennio considerato (2019 - 2021), con esclusione degli oneri relativi ai rinnovi contrattuali e della spesa per le assunzioni delle categorie protette nei limiti della quota d'obbligo, con azioni da modulare nell'ambito della propria autonomia, tenendo conto di specifici indirizzi in materia di politiche retributive e di reclutamento del personale.

La stessa D.G.R. stabilisce, come evidenziato nel precedente paragrafo, che l'ampliamento della sfera di operatività della Società, determinando un aumento dei servizi affidati e, conseguentemente, del fatturato, giustifica una maggiore elasticità

LAZIOcrea Spa

*Società a Socio Unico - Regione Lazio*

**Sede Legale e Amministrativa:**

T +39 06 515631

T +39 06 51689800

**F +39 06 51563611**

R.E.A. RM-1464288

Via del Serafico, 107 – 00142 Roma

C.F./P.IVA 13662331001

Capitale sociale: € 924.400,00 i.v.

nelle politiche di contenimento delle spese di funzionamento, ivi comprese le spese per il personale (Cfr. Corte dei Conti, sezione regionale di controllo per la Liguria, deliberazione n. 80/2017). La Società si è attenuta alle disposizioni di cui sopra, nel rispetto delle normative vigenti e degli indirizzi del Socio

## 5. Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.lgs. 231/2001 integrato ai sensi della Legge 190/2012

La Società si è dotata, ai sensi dell'art. 6, comma 1, lett. A) del D. Lgs. n. 231 dell'8 giugno 2001, del "Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo" (MOG) integrato, ai sensi della L. 190/2012 e decreti collegati", con il Piano triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza e con il "Codice Etico, di comportamento e sanzionatorio" che costituiscono gli allegati 4 e 2 dello stesso MOG.

La Società ha provveduto, a seguito della sua costituzione scaturente da fusione per unione delle società regionali Lazio Service SpA e LAit SpA, a nominare in data 11 gennaio 2016, il Responsabile per la Prevenzione della Corruzione e Trasparenza e, in data 29 gennaio 2016, l'Organismo di Vigilanza i quali, avvalendosi dell'ausilio dell'unità organizzativa di Internal Audit, hanno espletato ed espletano regolarmente le verifiche congiunte ex. D.lgs. n. 231/2001 e L. 190/2012 e decreti collegati, oltre che nel rispetto delle prescrizioni di cui alla D.G.R. 49/2016.

L'ufficio di Internal Audit, nel corso dell'anno 2019 ha prodotto n. 4 verbali/relazioni e n. 132 rapporti di Audit interno, inoltrati all'Organo Amministrativo, al Collegio Sindacale, al Responsabile per la Prevenzione della Corruzione e Trasparenza e all'Organismo di Vigilanza, in ottemperanza sia agli obblighi statutari relativi al controllo interno integrato ex art. 17.5 dello Statuto Sociale, che del Piano di Audit 2019, approvato dal CdA nella seduta consiliare del 30/01/2019. Si specifica che ai sensi e per gli effetti del suddetto art. 17 del vigente statuto sociale i suddetti Organi di Controllo effettuano regolarmente interscambio di informazioni ed incontri tesi ad attuare un integrato controllo sulle attività svolte dalla società.

La LAZIOcrea, nella propria azione di prevenzione della corruzione, approva annualmente un "Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza" che dà attuazione ad un ciclo integrato e garantisce una coerenza tra i due documenti, che viene realizzata sia in termini di obiettivi, indicatori, target e risorse associate, sia in termini di processo e modalità di sviluppo dei contenuti.

Per evitare inutili ridondanze si è, pertanto, proceduto all'integrazione di tutte le componenti, ai sensi della legge n. 190/2012 e dei collegati Decreti, ivi incluso il "Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza".

Detta modalità operativa, tra l'altro, è stata ribadita dall'ANAC con:

LAZIOcrea Spa

*Società a Socio Unico - Regione Lazio*

**Sede Legale e Amministrativa:**

T +39 06 515631

T +39 06 51689800

**F +39 06 51563611**

R.E.A. RM-1464288

Via del Serafico, 107 – 00142 Roma

C.F./P.IVA 13662331001

Capitale sociale: € 924.400,00 i.v.

- determinazione n. 1134 dell'8 novembre 2017 recante le "Nuove linee guida per l'attuazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza da parte delle società e degli enti di diritto privato controllati e partecipati dalle pubbliche amministrazioni e degli enti pubblici economici";
- delibera n. 1064 del 13 novembre 2019 di approvazione del "Piano Nazionale Anticorruzione 2019".

In data 30 gennaio 2019, l'Organo Amministrativo della LAZIO crea S.p.A., su proposta del RPCT, sentito il Presidente dell'Organismo di Vigilanza, ha deliberato di approvare il PTPCT 2019 - 2021 e i suoi Allegati che costituiscono l'allegato 4 al Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.lgs. n. 231/2001. Nel corso dell'anno, il RPCT ha ritenuto di proporre all'Organo Amministrativo degli aggiornamenti del Piano che sono stati deliberati nelle date del 27 febbraio e 8 maggio.

In data 29 novembre 2019 è stato approvato l'aggiornamento del "Codice Etico, di Comportamento e Sanzionatorio" al fine di adeguarlo alle nuove disposizioni normative e regolamentari nonché all'evoluzione dell'organizzazione aziendale (allegato 2 al MOG). Esso risulta costituito da un insieme di regole sia di carattere generale - volte a creare standard comportamentali uniformi e a sottolineare, nel più rigoroso rispetto dell'etica degli affari, gli obiettivi prioritari ed i valori di riferimento cui devono essere ispirati i comportamenti di coloro che agiscono nell'interesse e per conto della Società - sia di carattere più specifico (ad esempio laddove si disciplina l'obbligo di riservatezza e la gestione delle informazioni confidenziali), vuole essere un segnale di trasparenza e di correttezza da parte della Società, una sorta di "dichiarazione di principi", che si traducono in regole indirizzate a tutti i soggetti cui il Codice si rivolge, vale a dire gli Amministratori, i Sindaci, i dipendenti, i consulenti e, più in generale, i terzi che a vario titolo entrano in contatto con la Società.

L'allegato 3 del MOG denominato "Testo Unico Regolamenti e procedure" contiene i seguenti Regolamenti:

- regolamento interno appalti, concessioni e sponsorizzazioni;
- regolamento incentivi per funzioni tecniche;
- reclutamento, progressioni di carriera e valorizzazione del personale;
- conferimento di incarichi professionali a soggetti esterni;
- conferimento di incarichi al personale da parte di soggetti esterni;
- regolamento sul procedimento sanzionatorio per violazione degli obblighi sulla trasparenza;
- regolamento comunicazione;
- regolamento per il conferimento di incarichi volti alla realizzazione dei progetti formativi;
- regolamento per l'utilizzo dei sistemi informatici e del servizio di telefonia;
- regolamento utilizzo apparecchi e servizi di telefonia mobile;

LAZIOcrea Spa

*Società a Socio Unico - Regione Lazio*

**Sede Legale e Amministrativa:**

T +39 06 515631

T +39 06 51689800

**F +39 06 51563611**

R.E.A. RM-1464288

Via del Serafico, 107 – 00142 Roma

C.F./P.IVA 13662331001

Capitale sociale: € 924.400,00 i.v.

- disciplinare aziendale in ordine al trattamento dei dati personali;
- MOG e sicurezza - interazione tra D.lgs. n. 231/2001 e D.lgs. n. 81/2008;
- procedura per lo studio di fattibilità e l'elaborazione del preventivo economico-finanziario di nuovi servizi richiesti dalla Regione Lazio;
- regolamento sull'accesso agli atti e documenti aziendali;
- regolamento per la concessione di contributi, sovvenzioni, sussidi ed ausili finanziari e per l'attribuzione di vantaggi di qualunque genere a persone ed enti pubblici e privati.

La Società, in un'ottica di miglioramento continuo e di finalizzazione dell'attività di analisi dei processi aziendali alla valutazione del rischio, ha implementato un sistema condiviso basato sul principio Risk Based Thinking rispondente alle esigenze di corporate governance che si intrecciano con esigenze gestionali.

L'accuratezza e l'eshaustività di una mappatura dei processi è un requisito indispensabile per la formulazione di adeguate misure di prevenzione e incide sulla qualità dell'analisi complessiva. La mappatura deve contemplare i processi aziendali sotto i diversi profili di rischio e, in particolare, il "Regolamento Europeo sulla Privacy n. 679/2016", il D.lgs. 231/2001, la Delibera ANAC n. 831 del 03/08/2016 "Determinazione di approvazione definitiva del Piano Nazionale Anticorruzione 2016" e la Delibera ANAC n. 1208 del 22 novembre 2017 "Approvazione definitiva dell'Aggiornamento 2017 al Piano Nazionale Anticorruzione", le Linee guida predisposte dall'Autorità Nazionale Anticorruzione (ANAC), la Determinazione n. 1134 del 8/11/2017 "Nuove linee guida per l'attuazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza da parte delle società e degli enti di diritto privato controllati e partecipati dalle pubbliche amministrazioni e degli enti pubblici economici", la Delibera ANAC n. 1074 del 21 novembre 2018 "Approvazione definitiva dell'Aggiornamento 2018 al Piano Nazionale Anticorruzione", la Delibera ANAC n. 1064 del 13 novembre 2019 di approvazione definitiva del "Piano Nazionale Anticorruzione 2019", le norme BS OHSAS 18001:2007, UNI ISO 31000:2010, ISO IEC 27001:2013 nonché UNI EN ISO 9001:2015.

In tal senso il sistema di risk management promuove l'idoneo modus operandi ispirato al rispetto della legge, dei regolamenti, di uno specifico Codice Etico, del Modello Organizzativo aderente ai dettami del D. Lgs. 231/2001 e successivi aggiornamenti, di un Codice Deontologico da condividersi con l'ambiente esterno nonché alle migliori pratiche aziendali rinvenute sulla base dell'esperienza del management.

È infatti convincimento della Società che posizioni durevoli di equilibrio possano essere raggiunte e mantenute, solo attraverso l'implementazione di un sistema di gestione dei rischi aziendali che spinga l'organizzazione tutta verso la più assoluta consapevolizzazione sugli stessi.

LAZIOcrea Spa

*Società a Socio Unico - Regione Lazio*

**Sede Legale e Amministrativa:**

T +39 06 515631

T +39 06 51689800

**F +39 06 51563611**

R.E.A. RM-1464288

Via del Serafico, 107 – 00142 Roma

C.F./P.IVA 13662331001

Capitale sociale: € 924.400,00 i.v.

L'intento è quello di tener sotto controllo gli impatti di qualsiasi natura derivanti dai processi e di migliorare le proprie prestazioni, anche attraverso una gestione consapevole dei rischi, come previsto dalla norma UNI EN ISO 31000:2010, UNI EN ISO 37001:2016 e ribadito dalla norma UNI EN ISO 9001:2015.

Nel corso dell'anno 2019, la Società ha proseguito l'attività di mappatura avviata nel 2018 aggiornando a tal proposito il documento di Risk Assessment, che è stato redatto secondo i principi e le linee Guida UNI ISO 31000:2010/2018 e le prescrizioni dell'Autorità Nazionale Anticorruzione che prevedono una struttura dell'analisi incentrata anzitutto sull'organizzazione aziendale e poi sui processi operativi.

La metodologia seguita per l'aggiornamento del Risk Assessment può essere così riassunta:

- 1) Valutazione effettuata in termini di probabilità di impatto (rischio lordo o inerente), e successivamente come gravità dell'evento rischioso;
- 2) Ponderazione effettuata assegnando un valore al rischio post adozione delle misure di prevenzione (rischio netto o residuo);
- 3) Previsione a fianco di tutti i possibili eventi di rischio delle probabili fattispecie di reato.

Tale attività è stata utile per proseguire, nel corso del 2019, l'attività volta all'ottenimento della certificazione UNI ISO 37001:2016 - Sistema di Gestione per la Prevenzione del Rischio Corruzione.

Nell'analizzare i processi aziendali l'attenzione è stata rivolta, oltre che alle aree di rischio obbligatorie previste dal PNA - personale, affidamento di lavori, servizi e forniture - anche ai processi relativi ai contratti di servizio sottoscritti con la Regione Lazio, i cui processi a rischio corruzione sono mappati all'interno del PTPCT predisposto dalla Giunta e dal Consiglio Regionale del Lazio.

Infine, in adempimento agli obblighi di pubblicazione di cui al D.lgs. 33/2013 si è proceduto a creare e ad aggiornare costantemente la sezione "Società Trasparente" presente nel sito internet aziendale.

La Società continuerà nel 2020 ad adottare una serie di misure ed interventi per implementare il Sistema Integrato di Gestione, al fine di potenziare il sistema dei controlli interni di prevenzione e gestione dei rischi aziendali (*regolamenti, procedure e certificazioni*). In particolare, l'Azienda provvederà a potenziare ed ampliare il Sistema delle Certificazioni aziendali (UNI EN ISO 9001, UNI ISO 45001, UNI EN ISO 27001, UNI EN ISO 37001).

Nel corso dell'anno 2019 la Società, nel rispetto degli obiettivi strategici, ha operato garantendo il mantenimento ed il miglioramento dei Sistemi di Gestione precedentemente attuati e certificati in conformità alle relative norme ISO di riferimento. Inoltre, ha esteso il campo di applicazione di uno di essi, ha realizzato, adottato ed attuato un nuovo Sistema di Gestione ed ha avviato le attività

LAZIOcrea Spa

Società a Socio Unico - Regione Lazio

**Sede Legale e Amministrativa:**

T +39 06 515631

T +39 06 51689800

**F +39 06 51563611**

R.E.A. RM-1464288

Via del Serafico, 107 – 00142 Roma

C.F./P.IVA 13662331001

Capitale sociale: € 924.400,00 i.v.

propedeutiche alla realizzazione del quarto Sistema di Gestione che sarà implementato entro l'anno 2020.

Si rappresentano di seguito le attività svolte nell'ambito dei diversi Sistemi di Gestione adottati.

### **Sistema di Gestione Qualità ISO 9001:2015**

Nel 2019, la Società ha mantenuto e migliorato il Sistema di Gestione Qualità riconfermando il certificato n. 25188, per le seguenti attività:

- progettazione, sviluppo, gestione, erogazione, monitoraggio e assistenza di sistemi e servizi ICT della Regione Lazio, anche in qualità di stazione appaltante;
- progettazione ed erogazione di servizi formativi;
- erogazione di servizi di assistenza, monitoraggio, reporting e rendicontazione.

In particolare, è stato completato il processo di analisi e valutazione dei rischi aziendali applicando la procedura PGQ\_600, l'istruzione operativa ISGQ\_600 e relativo modello allegato all'istruzione che racchiude l'analisi, la misurazione e la valutazione dei rischi aziendali di tutti i processi oggetto di certificazione.

Nell'ambito del processo di mantenimento del Sistema è stata revisionata la procedura gestionale "PG 10 Gestione del personale" (revisione 01 del 19.09.2019) ed è stata avviata la revisione della procedura di "Acquisizione di beni, servizi e lavori".

Nel corso dell'anno 2019 è stato svolto il programma di audit interno volto a verificare anche l'attuazione del trattamento e delle azioni correttive messe in atto dall'Azienda per il mantenimento ed il miglioramento del Sistema.

### **Sistema di Gestione per la salute e sicurezza sul lavoro BS OHSAS 18001:2007**

LAZIOcrea ha attenzione al benessere dei lavoratori. Per questa ragione ha adottato e sta applicando una politica di prevenzione dei rischi e di tutela della salute e sicurezza sui luoghi di lavoro, sia per i propri dipendenti che per tutti coloro che sono coinvolti nelle attività dell'Azienda.

Pertanto, LAZIOcrea ha deciso che la sicurezza e la salute sul lavoro diventi parte integrante della sua attività adottando volontariamente un Sistema di Gestione per la Salute e la Sicurezza sul Lavoro (SGSL) al fine di realizzare la politica e gli obiettivi di salute e sicurezza.

Nel corso del 2019 la LAZIOcrea ha aggiudicato il servizio di Rinnovo del Certificato del Sistema di Gestione della Salute e della Sicurezza sul lavoro, conforme alla norma BS OHSAS 18001:2007, estendendo lo scopo della certificazione ai servizi di presidio e informazioni museali ed inserendo nel certificato, oltre alla sede di Via del Serafico, i nuovi siti aziendali, il Castello di Santa Severa e l'edificio storico WGIL.

Nel corso dell'anno 2019 è stato svolto il programma di audit interno volto a verificare anche l'attuazione del trattamento e delle azioni correttive messe in atto dall'Azienda

LAZIOcrea Spa

*Società a Socio Unico - Regione Lazio*

**Sede Legale e Amministrativa:**

T +39 06 515631

T +39 06 51689800

**F +39 06 51563611**

R.E.A. RM-1464288

Via del Serafico, 107 – 00142 Roma

C.F./P.IVA 13662331001

Capitale sociale: € 924.400,00 i.v.

per il mantenimento ed il miglioramento del Sistema. Ciò ha portato al rinnovo del certificato n. IT19/O924 (26/10/2019 all'11/03/2021).

#### **Sistema di Gestione per la Prevenzione della Corruzione UNI ISO 37001:2016**

Nell'anno 2019, la Società ha realizzato, adottato e attuato il nuovo Sistema di Gestione che si compone del Manuale del Sistema di Gestione della Prevenzione della Corruzione che definisce politica, responsabilità e processi adottati dall'Azienda in conformità alla Norma ISO 37001. A tale scopo la Società ha analizzato e valutato i rischi aziendali in materia di corruzione attraverso l'implementazione di un modello di mappatura, analisi e valutazione del rischio (allegato al sistema stesso). Il suddetto modello è diventato parte integrante del Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione e Trasparenza aziendale.

Nella seduta consiliare del 15.11.2019, l'Organo Amministrativo ha approvato tutta la documentazione del Sistema di Gestione per la Prevenzione della Corruzione, UNI ISO 37001:2016 ed è stato avviato il programma di audit.

#### **Sistema di Gestione per la Sicurezza delle Informazioni ISO/IEC 27001**

Nell'anno 2019 sono stati avviati i lavori finalizzati alla realizzazione di documenti propedeutici alla realizzazione del Sistema di Gestione per la Sicurezza delle Informazioni e al conseguente raggiungimento della certificazione ISO/IEC 27001:2013.

Sono state redatte una serie di istruzioni operative e linee guida o procedure nell'ambito della cybersecurity. Tali documenti entreranno successivamente a far parte, con i dovuti adeguamenti e modifiche eventualmente necessari, del Sistema di Gestione per la Sicurezza delle Informazioni che sarà realizzato.

LAZIOcrea Spa

*Società a Socio Unico - Regione Lazio*

**Sede Legale e Amministrativa:**

T +39 06 515631

T +39 06 51689800

**F +39 06 51563611**

R.E.A. RM-1464288

Via del Serafico, 107 – 00142 Roma

C.F./P.IVA 13662331001

Capitale sociale: € 924.400,00 i.v.



## 6. Relazione in ordine alle politiche adottate in materia di retribuzione degli amministratori con deleghe.

Ai sensi dell'art.5 della D.G.R. n.49/2016, il Consiglio di Amministrazione riferisce all'Assemblea dei soci, convocata ai sensi dell'art. 2364 secondo comma del codice civile, attraverso apposita relazione in ordine alle politiche adottate in materia di retribuzione degli amministratori con deleghe, anche in termini di conseguimento degli obiettivi agli stessi affidati con riferimento alla parte variabile, ove prevista.

La remunerazione degli amministratori, ai sensi dell'articolo 23, comma 5 della L.R. n. 4/2013, è stabilita nel rispetto del regolamento regionale n. 12 del 5 giugno 2014, concernente *"Classificazione delle società, direttamente o indirettamente controllate dalla Regione Lazio, per fasce sulla base di indicatori dimensionali qualitativi e quantitativi e determinazione dei compensi dei componenti i consigli di amministrazione delle suddette società da corrispondere ai sensi dell'articolo 2389, terzo comma, del codice civile"*, nonché nel rispetto della normativa vigente in materia. L'importo massimo complessivo degli emolumenti da corrispondere comprensivi della parte variabile, ove prevista, per ciascuna fascia di classificazione, è determinato con riferimento al trattamento economico del Presidente della Regione Lazio.

Le informazioni relative alla remunerazione degli amministratori sono inserite sulla pagina internet istituzionale delle società, oltre che nell'apposita sezione "Società trasparente".

Al 31/12/2019, LAZIOcrea S.p.A. è guidata da un Consiglio di Amministrazione, come indicato nel paragrafo 1), composto dal Presidente, Luigi Pomponio, e da due consiglieri, dott.ssa Paola Bottaro e avv. Nicola Tasco. Quest'ultimo in data 07.02.2020 ha rassegnato, con nota acquisita al protocollo LazioCrea S.p.A. n. 4984, le proprie dimissioni con efficacia immediata al Consiglio di Amministrazione e al Collegio sindacale e successivamente sono state trasmesse al Socio Unico Regione Lazio con nota prot. 5217 del 10.02.2020.

L'Organo Amministrativo, ai sensi dell'art. 9 dello Statuto, oltre alle attribuzioni espressamente riservate dalla legge, compie tutte le attività gestionali. Al Presidente sono, invece, state conferite tutte le attribuzioni di competenza dell'Organo amministrativo, con il solo limite di quelle non delegabili per legge, ovvero di quanto previsto dall'articolo 2381 del codice civile, e di tutte quelle relative all'attuazione delle principali decisioni a valenza strategica per la Società, ex art. 7 comma 4 dello Statuto sociale, nominandolo Amministratore Delegato. Le suddette deleghe potranno essere esercitate dall'Amministratore Delegato in autonomia fino ad un massimo di euro

LAZIOcrea Spa

Società a Socio Unico - Regione Lazio

**Sede Legale e Amministrativa:**

T +39 06 515631

T +39 06 51689800

**F +39 06 51563611**

R.E.A. RM-1464288

Via del Serafico, 107 – 00142 Roma

C.F./P.IVA 13662331001

Capitale sociale: € 924.400,00 i.v.

1.000.000,00 giusta delibera assembleare dell'11.06.2019 e relativa presa d'atto del Consiglio di Amministrazione stessa data.

La retribuzione per la carica di Presidente del Consiglio di Amministrazione è pari a euro 20.000 annui mentre quella attribuita in qualità di Amministratore Delegato è di euro 110.000,00 annui. Il consigliere, Dott.ssa Paola Maria Bottaro, ha un incarico a titolo gratuito (in quanto la stessa rientra nella fattispecie di cui all'articolo 5, comma 9, del decreto legge 6 luglio 2012, n. 95 e ss. mm. e ii.), mentre il consigliere Avv. Nicola Tasco ha percepito un compenso di euro 12.000 annui.

Roma, 31/03/2020

Il Presidente del CdA  
Luigi Pomponio

LAZIOcrea Spa

*Società a Socio Unico - Regione Lazio*

**Sede Legale e Amministrativa:**

T +39 06 515631

T +39 06 51689800

**F +39 06 51563611**

R.E.A. RM-1464288

Via del Serafico, 107 – 00142 Roma

C.F./P.IVA 13662331001

Capitale sociale: € 924.400,00 i.v.