

Scheda di sintesi sulla rilevazione degli OIV o organismi con funzioni analoghe***Data di svolgimento della rilevazione***

Indicare la data di inizio e di fine della rilevazione: 14/06/2022 – 16/06/2022

Procedure e modalità seguite per la rilevazione

- verifica diretta sul sito istituzionale, anche attraverso l'utilizzo di supporti informatici.

AREA E PERIMETRO DELLA RILEVAZIONE IN BASE ALLA DELIBERA ANAC 201/22

Il paragrafo 2) della delibera Anac 201 /2022 dispone che è richiesto di attestare l'assolvimento di alcuni obblighi di pubblicazione, concentrando l'attività di monitoraggio su quelli ritenuti particolarmente rilevanti sotto il profilo dell'uso delle risorse pubbliche. L'attestazione deve tener conto dello stato di pubblicazione dei dati al 31.5.2022. I dati la cui pubblicazione si chiede di attestare, in particolare, sono per gli enti e le società di cui al paragrafo 1.2 (tra cui rientra SO.RI S.p.A.):

1. Consulenti e collaboratori (artt.15 e 15-bis)
2. Enti controllati (art. 22)
3. Sovvenzioni, contributi, sussidi, vantaggi economici (artt. 26 e 27)
4. Bilanci (art. 29)
5. Pagamenti (artt. 4-bis e 33)
6. Altri contenuti – PTPCT (art. 10 d.lgs. 33/2013, art. 18, co. 5, d.lgs. 39/2013, l. 190/2012).

Nel dettaglio che segue si riportano i risultati dell'esame delle pagine del sito web istituzionale di SO.RI S.p.A. onde verificare il rispetto dei canoni di legge dettati dai summenzionati 6 punti:

1) Consulenti e collaboratori

Ai sensi dell'art. 15-bis, D.lgs. n. 33/2013, le società a controllo pubblico pubblicano, entro trenta giorni dal conferimento di incarichi di collaborazione, di consulenza o di incarichi professionali, inclusi quelli arbitrali, e per i due anni successivi alla loro cessazione, le seguenti informazioni:

- a) gli estremi dell'atto di conferimento dell'incarico, l'oggetto della prestazione, la ragione dell'incarico e la durata;
- b) il curriculum vitae;
- c) i compensi, comunque denominati, relativi al rapporto di consulenza o di collaborazione, nonché agli incarichi professionali, inclusi quelli arbitrali;
- d) il tipo di procedura seguita per la selezione del contraente e il numero di partecipanti alla procedura.

Sul sito web istituzionale della società SO.RI S.p.A. alla pagina <https://www.so-ri.it/?act=i&fid=6213&id=20130927110132340> sono pubblicati il *curriculum vitae* dei consulenti e dei collaboratori a cui sono stati conferiti incarichi, nonché una tabella in formato *excel* nella quale sono indicati: importo; norma o titolo di attribuzione; ufficio responsabile del procedimento; modalità di individuazione; curriculum vitae; dichiarazione dati relativi allo svolgimento di incarichi o la titolarità di cariche in enti di diritto privato regolati o finanziati dalla pubblica amministrazione o lo svolgimento di attività professionali; lettera/incarico; oggetto.

Le informazioni contenute nella suddetta pagina del sito web dedicato all'amministrazione trasparente e, in particolare, al tema degli incarichi di collaborazione e consulenza sono in linea con quanto previsto dall'articolo 15-bis, D.lgs. n. 33/2013, ma la tabella recante l'elenco degli incarichi risulta aggiornata al 31 marzo 2022.

Inoltre, si rileva l'omessa pubblicazione della durata degli incarichi di consulenza e collaborazione conferiti.

2) Enti controllati

Ai sensi dell'art. 22, D.lgs. n. 33/2013, occorre pubblicare e aggiornare annualmente:

- a) l'elenco degli enti pubblici, comunque denominati, istituiti, vigilati o finanziati dall'amministrazione medesima nonché di quelli per i quali l'amministrazione abbia il potere di nomina degli amministratori dell'ente, con l'elencazione delle funzioni attribuite e delle attività svolte in favore dell'amministrazione o delle attività di servizio pubblico affidate;
- b) l'elenco delle società di cui detiene direttamente quote di partecipazione anche minoritaria indicandone l'entità, con l'indicazione delle funzioni attribuite e delle attività svolte in favore dell'amministrazione o delle attività di servizio pubblico affidate;
- c) l'elenco degli enti di diritto privato, comunque denominati, in controllo dell'amministrazione, con l'indicazione delle funzioni attribuite e delle attività svolte in favore dell'amministrazione o delle attività di servizio pubblico affidate. Ai fini delle presenti disposizioni sono enti di diritto privato in controllo pubblico gli enti di diritto privato sottoposti a controllo da parte di amministrazioni pubbliche, oppure gli enti costituiti o vigilati da pubbliche amministrazioni nei quali siano a queste riconosciuti, anche in assenza di una partecipazione azionaria, poteri di nomina dei vertici o dei componenti degli organi;
- d) una o più rappresentazioni grafiche che evidenziano i rapporti tra l'amministrazione e gli enti di cui al precedente comma;
- d-bis) i provvedimenti in materia di costituzione di società a partecipazione pubblica, acquisto di partecipazioni in società già costituite, gestione delle partecipazioni pubbliche, alienazione di partecipazioni sociali, quotazione di società a controllo pubblico in mercati regolamentati e razionalizzazione periodica delle partecipazioni pubbliche, previsti dal decreto legislativo adottato ai sensi dell'articolo 18 della legge 7 agosto 2015, n. 124.

Sul sito web istituzionale della società SO.RI S.p.A. alla pagina <https://www.so-ri.it/?act=f&fid=6217> sono presenti le seguenti sezioni e sottosezioni:

- Enti pubblici vigilati
La sottosezione risulta aggiornata al 16.07.2020 e risulta che "la Società non possiede enti pubblici vigilati".
- Società partecipate
La sottosezione risulta aggiornata al 16.07.2020 e risulta che "la Società non possiede società partecipate".
- Enti di diritto privato controllati
La sottosezione risulta aggiornata al 16.07.2020 e risulta che "la Società non possiede società controllate".
- Rappresentazione grafica
La sottosezione risulta aggiornata al 16.07.2020 e risulta che "Non si applica alla Società".

Sul punto, l'OIV ritiene opportuno che si proceda a un aggiornamento della sezione.

3) Sovvenzioni, contributi, sussidi, vantaggi economici

Ai sensi dell'art. 26, D.lgs. n. 33/2013, occorre pubblicare:

1. gli atti con i quali sono determinati, ai sensi dell'articolo 12 della legge 7 agosto 1990, n. 241, i criteri e le modalità cui le amministrazioni stesse devono attenersi per la concessione di sovvenzioni, contributi, sussidi ed ausili finanziari e per l'attribuzione di vantaggi economici di qualunque genere a persone ed enti pubblici e privati;
2. gli atti di concessione delle sovvenzioni, contributi, sussidi ed ausili finanziari alle imprese, e comunque di vantaggi economici di qualunque genere a persone ed enti pubblici e privati ai sensi del citato articolo 12 della legge n. 241 del 1990, di importo superiore a mille euro. Ove i soggetti beneficiari siano controllati di diritto o di fatto dalla stessa persona fisica o giuridica ovvero dagli stessi gruppi di persone fisiche o giuridiche, vengono altresì pubblicati i dati consolidati di gruppo.

Ai sensi dell'art. 27, D.lgs. n. 33/2013, la pubblicazione comprende:

- a) il nome dell'impresa o dell'ente e i rispettivi dati fiscali o il nome di altro soggetto beneficiario;
- b) l'importo del vantaggio economico corrisposto;
- c) la norma o il titolo a base dell'attribuzione;
- d) l'ufficio e il funzionario o dirigente responsabile del relativo procedimento amministrativo;
- e) la modalità seguita per l'individuazione del beneficiario;
- f) il link al progetto selezionato e al curriculum del soggetto incaricato.

Sul sito web istituzionale della Società SO.RI S.p.A. alla pagina <https://www.so-ri.it/?act=f&fid=6222> sono presenti le seguenti sezioni e sottosezioni:

- Criteri e modalità
La sottosezione risulta aggiornata al 16.07.2020 e risulta che “La Società non concede sovvenzioni, contributi, sussidi e vantaggi economici”.
- Atti di concessione
La sottosezione risulta aggiornata al 16.07.2020 e risulta che “La Società non concede sovvenzioni, contributi, sussidi e vantaggi economici”.

Sul punto, l'OIV ritiene opportuno che si proceda a un aggiornamento della sezione.

4) Bilanci

Ai sensi dell'art. 29, D.lgs. n. 33/2013, occorre pubblicare i documenti e gli allegati del bilancio preventivo e del conto consuntivo entro trenta giorni dalla loro adozione, nonché i dati relativi al bilancio di previsione e a quello consuntivo in forma sintetica, aggregata e semplificata, anche con il ricorso a rappresentazioni grafiche, al fine di assicurare la piena accessibilità e comprensibilità.

Sul sito web istituzionale della Società SO.RI S.p.A. alla pagina <https://www.so-ri.it/?act=f&fid=6223> sono presenti le seguenti sezioni e sottosezioni:

- Obiettivi sulle spese di funzionamento
 - Comune di Prato: la pagina è aggiornata al 13.01.2022 e sono pubblicati:



Documento Unico di Programmazione - sezione strategica anni 2017-2019
Documento Unico di Programmazione - sezione strategica anni 2018-2020
Documento Unico di Programmazione - sezione strategica anni 2019-2021 (primo documento)
Documento Unico di Programmazione - sezione strategica anni 2019-2021 (secondo documento)
Documento Unico di Programmazione - sezione strategica anni 2020-2024
Documento Unico di Programmazione - sezione strategica anni 2021-2024
Documento Unico di Programmazione - sezione strategica anni 2022-2024.

- Comune di Montemurlo: la pagina è aggiornata al 13.01.2022 e sono pubblicati:

Documento Unico di Programmazione - sezione strategica anni 2017-2019
Documento Unico di Programmazione - sezione strategica anni 2018-2020
Documento Unico di Programmazione - sezione strategica anni 2020-2022
Documento Unico di Programmazione - sezione strategica anni 2021-2023

- Provvedimenti perseguimento obiettivi sulle spese di funzionamento

La pagina risulta aggiornata al 13.01.2022 e ivi sono pubblicati gli estratti dei verbali delle Assemblee Ordinarie sul Piano delle Attività dall'anno 2018 all'anno 2021.

- Bilancio preventivo e consuntivo

La pagina risulta aggiornata al 16.06.2021 e ivi sono pubblicati i bilanci della società dal 2012 al 2020 nonché le relazioni sulla gestione e sul governo societario dal 2018 al 2020.

- Provvedimenti

La pagina risulta aggiornata al 16.07.2020 e ivi sono pubblicati:

- Atto Costitutivo
- Statuto
- Contratto di Servizio con il Comune di Prato
- Contratto di Servizio con il Comune di Montemurlo
- Contratto di Servizio con il Comune di Carmignano
- Delibera del Comune di Carmignano
- Contratto di Servizio con il Comune di Quarrata.

- Piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio

La sottosezione è aggiornata al 16.07.2020 e risulta priva di contenuto.

In argomento, l'OIV rileva la necessità di procedere quanto prima alla pubblicazione del bilancio d'esercizio relativo all'anno 2021.

5) Pagamenti

Ai sensi degli artt. 4-bis e 33, D.lgs. n. 33/2013, occorre pubblicare:

- con cadenza annuale, un indicatore dei propri tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi, prestazioni professionali e forniture, denominato «indicatore annuale di tempestività dei pagamenti», nonché l'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici;
- con cadenza trimestrale, un indicatore, avente il medesimo oggetto, denominato «indicatore trimestrale di tempestività dei pagamenti», nonché l'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici.



Nella pagina web istituzionale di SO.RI S.p.A. <https://www.so-ri.it/?act=f&fid=6227> dedicata ai “Pagamenti dell’amministrazione” sono presenti le seguenti sezioni e sottosezioni:

- **Indicatore di tempestività dei pagamenti**

La pagina risulta aggiornata al 12.04.2022 e ivi sono pubblicati gli indicatori trimestrali di tempestività dei pagamenti dall’anno 2015 al primo trimestre dell’anno 2022.

Non sono, invece, pubblicati gli indicatori annuali di tempestività dei pagamenti né l'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici.

- **IBAN e pagamenti informatici**

La sottosezione risulta aggiornata al 16.07.2020 e ivi “Si rimanda alla Home Page della Società in quanto l’indicazione di tutti i canali di pagamento, per ciascun servizio gestito dalla Società, è specificata all’interno della sezione “Servizi Gestiti per i Comuni di: Prato, Montemurlo e Carmignano”.

6) Altri contenuti – PTPCT (art. 10 d.lgs. 33/2013, art. 18, co. 5, d.lgs. 39/2013, l. 190/2012)

Ai sensi dell’art. 10, D.lgs. n. 33/2013, occorre:

- pubblicare sul sito istituzionale nella sezione: «Amministrazione trasparente» il Piano triennale per la prevenzione della corruzione;
- indicare, in un’apposita sezione del Piano triennale per la prevenzione della corruzione, i responsabili della trasmissione e della pubblicazione ai sensi del D.lgs. n. 33/2013.

La pagina web istituzionale di SO.RI S.p.A. dedicata al Piano triennale per la prevenzione della corruzione <https://www.so-ri.it/?act=f&fid=7584> è aggiornata al 01.02.2022 e ivi sono pubblicati i Piani triennali per la trasparenza e per la prevenzione della corruzione fino all’anno 2022 e le relazioni anticorruzione redatte annualmente.

L’OIV rileva che la società non ha individuato nella sezione Trasparenza del PTPCT i responsabili della trasmissione e della pubblicazione dei documenti, delle informazioni e dei dati ai sensi dell’art. 10 del d.lgs. 33/2013 nonché che non risulta pubblicato il recapito del Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza.

Tuttavia, si osserva che nella pagina web in parola è stata istituita una procedura informatica, mediante la quale è possibile compilare un modulo online e inviare segnalazioni.

Considerazione conclusiva: aspetti critici riscontrati nel corso della rilevazione

La disamina del sito Web istituzionale della società SO.RI S.p.A. alla luce dei 6 punti indicati dalla delibera ANAC 201/2022 consente al sottoscritto di rilevare alcune criticità, di seguito esposte, in ordine al rispetto delle norme aventi ad oggetto la pubblicazione dei dati contemplati dalla delibera medesima.

Per quanto attiene gli obblighi in tema di consulenti e collaboratori, si evidenzia che l’elenco degli incarichi a consulenti e collaboratori è aggiornato al 31 marzo 2022. Sul punto si ricorda che l’obbligo di pubblicazione deve essere adempiuto entro 30 giorni dal conferimento dell’incarico. Inoltre, si rileva l’omessa pubblicazione della durata degli incarichi di consulenza e collaborazione conferiti.

Per quanto attiene le sezioni “enti controllati” e “sovvenzioni, contributi, sussidi, vantaggi economici”, si ritiene opportuno procedere a un aggiornamento delle pagine web ad esse dedicate.

In merito alla sezione “Bilanci”, si rileva la necessità di procedere quanto prima alla pubblicazione del bilancio di esercizio riferito all’anno 2021, il quale deve essere pubblicato entro 30 giorni dall’approvazione.

Con riferimento alla sezione “Pagamenti”, si rileva la necessità di procedere quanto prima alla pubblicazione degli indicatori annuali di tempestività dei pagamenti, dell’ammontare complessivo dei debiti e del numero delle imprese creditrici.

In ultimo, per quanto attiene la sezione “Altri contenuti - PTPCT”, si rileva che la società non ha individuato nella



Allegato 3 alla delibera ANAC n. 201/2022

sezione Trasparenza del PTPCT i responsabili della trasmissione e della pubblicazione dei documenti, delle informazioni e dei dati ai sensi dell'art. 10 del d.lgs. 33/2013. Inoltre, si evidenzia la necessità di procedere quanto prima alla pubblicazione del recapito del Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza.

Prato, 16 giugno 2022

Avv. Leonardo Salvemini