

Verbale del Consiglio di Amministrazione

N. 04 del 30.05.2022

Il giorno 30, del mese di maggio, dell'anno 2022, alle ore 15.00, presso la sede operativa dell'Azienda Speciale Messina Social City in via Campo delle Vettovaglie s.n.c. in Messina, i signori consiglieri si sono riuniti per discutere sui seguenti argomenti posti all'ordine del giorno:

1. Esame ed approvazione del Conto Consuntivo e del Bilancio d'esercizio 2021.

Sono presenti:

Asquini Valeria	Presidente
Gemelli Fabrizio	Consigliere
Romano Simona	Consigliere

Alla seduta sono presenti come componenti del Collegio dei Revisori

Antonio Brancato	Presidente del Collegio
------------------	-------------------------

Assenti:

Nicola Palma
Luigi La Rosa

È, altresì, presente il Direttore Generale Dott. Carmelo Sferro.

È, altresì, presente il Responsabile Area Amministrativa e dell'Ufficio Contabile Sig. Giuseppe Arpi.

È, altresì, presente il Consulente incaricato per l'assistenza alla redazione degli strumenti contabili, Dott. Piero Picciolo

Assume la presidenza dei lavori la Dott.ssa Valeria Asquini la quale invita il dott. Carmelo Sferro a svolgere le funzioni di segretario.

Il Presidente accertata la presenza del numero legale e la regolarità della convocazione invita i presenti alla discussione dei punti all'O.d.G.



DELIBERA 1/4

Punto 1. Approvazione Conto Consuntivo e Bilancio Esercizio Finanziario 2021

Su invito del Presidente, il Direttore introduce la propria relazione ricordando che l'Azienda Speciale Messina Social City è un ente strumentale del Comune di Messina dotato di personalità giuridica, di autonomia imprenditoriale e di proprio statuto, approvato dal consiglio Comunale. L'Azienda Speciale conforma la propria gestione ai principi contabili generali contenuti nell'allegato n. 1 al decreto legislativo 118/2011 e s.m.i. ed ai principi del codice civile. La finalità istituzionale dell'Azienda consiste nella produzione di attività e servizi sociali per la comunità della città di Messina secondo criteri di efficienza, efficacia ed equità degli stessi. L'art 114 del TUEL, legge 267/200 come modificato dall'art. 74 del decreto legislativo 118/2011 stabilisce che l'Azienda Speciale e l'Istituzione conformano la loro attività a criteri di efficacia, efficienza ed economicità ed hanno l'obbligo dell'equilibrio economico, considerando anche i proventi derivanti dai trasferimenti, fermo restando per l'istituzione, l'obbligo del pareggio finanziario.

L'ordinamento e il funzionamento dell'Azienda Speciale sono disciplinati oltre che dallo statuto dai vigenti regolamenti aziendali:

Il Comune di Messina conferisce il capitale di dotazione, determina le finalità e gli indirizzi, approva gli atti fondamentali, esercita la vigilanza, verifica i risultati della gestione, provvede alla copertura degli eventuali costi sociali.

Su invito del Presidente, il Direttore Generale, il Responsabile dell'Ufficio Contabile ed il Consulente incaricato, prendono la parola a turno per illustrare ai membri del CDA gli aggregati e le relative voci di Spese e Entrate del Conto Consuntivo e il Bilancio e.f. 2021.

In merito agli eventuali effetti sulle valutazioni di bilancio, sono applicabili il paragrafo 2 e il paragrafo 11 dell'OIC 29, per cui si ritiene non si debba intervenire nei valori di bilancio al 31/12/2021 trattandosi di eventi di competenza dell'esercizio 2022, incluse le valutazioni di impairment test: in tal senso concordano anche Assonime e Fondazione Nazionale Commercialisti.

Si tratta in ogni caso, di eventi che non hanno richiesto una apposita modifica del bilancio.

Proposta di destinazione del risultato di esercizio



Premesso che l'Azienda, al 31/12/2021, non ha usufruito, della sospensione degli ammortamenti ex art. 60 legge 126/2020, alla luce del risultato di esercizio alla data del 31/12/2021, si propone al Comune di Messina di destinare il risultato di esercizio:

Utile di esercizio	11.631,00	100%	
Totale destinazione dell'utile	11.631,00	100%	a riserva legale

Vengono visionati tutti gli allegati e, dopo richiesta di alcuni chiarimenti e discussione in merito,

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Visto il Piano Programma Annuale e il Bilancio e.f. 2021 con le schede di attività e di progetto approvate con delibera n. 15 del 14 /12/2020.

Visti i provvedimenti concernenti le variazioni alla previsione iniziale di alcuni Piani dei Conti Entrate e voci di Destinazione Spese.

Visto che la documentazione della gestione in esame risulta regolare.

Viste le risultanze dell'estratto conto dell'Istituto Cassiere al 31/12/2021 che concordano con l'ultima registrazione del Giornale di Cassa "Situazione Amministrativa Definitiva al 31/12/2021".

Viste le risultanze finanziarie di gestione alla chiusura dell'esercizio.

Vista la tabella dimostrativa in merito all'Avanzo di Amministrazione Definitivo al 31 dicembre 2021, con l'allegato prospetto nel quale sono indicati i singoli stanziamenti di spesa correlati alle voci vincolate o meno.

Accertato che dai dati contabili risulta NON essersi verificato disavanzo di amministrazione (valore negativo della somma del fondo di cassa con i residui attivi al netto dei residui passivi) e di conseguenza non è necessario stabilire criteri per il suo assorbimento.

Vista la relazione illustrativa predisposta dal Direttore Generale con l'Assistenza del Responsabile dell'Ufficio Contabile e del Consulente Incaricato, ciascuno per le proprie competenze, circa gli obiettivi inizialmente previsti, quelli effettivamente realizzati, la destinazione e l'utilizzo delle risorse in coerenza con le attività stabilite dal Piano Programma vigente.



Accertato che nella redazione della relazione illustrativa sono state rispettate le disposizioni all'uopo impartite.

Considerato che, poiché è il Consiglio di Amministrazione ad approvare il Piano Programma all'interno del quale sono elencate tutte le attività e i progetti che concorrono a definire l'offerta di servizio, il quale definisce l'utilizzazione di tutti i cespiti di entrata come da relazione illustrativa, e sia nel Programma, sia nel Conto Consuntivo, si trovano il dettaglio delle decisioni afferenti;

Accertato che sono state rispettate tutte le prescrizioni di legge nella attuazione della programmazione dell'esercizio finanziario in parola, nella relativa gestione finanziaria e nella chiusura delle risultanze contabili al 31/12/2021;

Verificato che la programmazione afferente l'e.f. 2021 ora concluso è stato attuato coerentemente con le previsioni del Piano Programma.

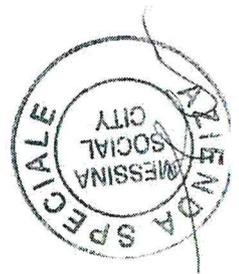
Dopo ampia e approfondita discussione, nella convinzione di aver agito per il meglio, nell'interesse di quest'Azienda Speciale, all'unanimità, avendo avuto i chiarimenti necessari ai fini dell'inquadramento e condividendone il percorso attuativo, approva il Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario 2021 ed il Bilancio di esercizio 2021, così come predisposto dal Direttore Generale e dal Responsabile dell'Ufficio Contabile con l'assistenza del Consulente Incaricato, i cui valori sono elencati e riportati nella modulistica in allegato, prevista dalla normativa vigente, in sintesi:

Avanzo competenza € 11.631,00

Totale a pareggio € 6.447.209

completo dei seguenti allegati:

1. Ripartizione della spesa per centri di costo
2. Situazione contabile scalare per competenza
3. Rendiconto per fonti ed impieghi
4. Valori comparati con scostamento
5. Indici
 - a. Rotazione dei debiti
 - b. Rotazione dei crediti
 - c. Return On Sales (ROS)
 - d. Return On Investment (ROI)
 - e. Return On Equity (ROE)
 - f. Return On Debt (ROD)
 - g. Rendimento del personale
 - h. Quoziente primario di struttura
 - i. Quoziente secondario di struttura



- j. Quoziente di tesoreria
- k. Quoziente di disponibilità
- l. Leverage (dipendenza finanziaria)
- m. Quoziente di indebitamento complessivo
- n. Elasticità degli impieghi

Il Conto Consuntivo e.f. 2021 ed il Bilancio di esercizio e.f. completi di tutti gli allegati sopraelencati e della presente delibera verrà inviato via PEC con sollecitudine ai Revisori dei Conti per il prescritto parere di regolarità contabile prima di essere trasmesso per l'approvazione definitiva da parte del Consiglio Comunale.

Il Presidente richiamato il punto 3 dell'articolo 12 dello statuto vigente propone la trattazione dei seguenti punti

- 2. Ratifica dell'approvazione del piano triennale per l'Anticorruzione e la Trasparenza annualità 2022-2024.
- 3. Collocamento Mirato e Convenzione per l'Inserimento lavorativo di soggetti disabili, ai sensi dell'art. 11 della legge n. 68/99.
- 4. Protocollo operativo con l'istituto DISMED di Messina

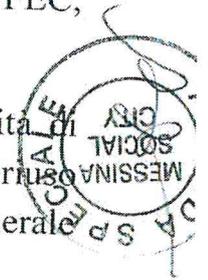
Il Presidente preso atto della presenza di tutti i consiglieri aventi diritto e del consenso dagli stessi manifestato, passa all'esame degli argomenti proposti

DELIBERA 2/4

Punto 2: Ratifica dell'approvazione del piano triennale per l'Anticorruzione e la Trasparenza annualità 2022-2024.

Il Presidente comunica che in data 30 aprile 2022 con propria determina assunta ai sensi dell'art 16, punto 6 dello statuto vigente è stato approvato il piano triennale per l'Anticorruzione e la Trasparenza annualità 2022-2024 trasmesso all'ANAC via PEC, di cui chiede la ratifica.

Il Presidente comunica che nella più generale attività di sviluppo delle attività di transizione digitale dal 1 giugno 2022 sarà attivata la nuova procedura a valere sul rinnovo del software "Simel 2" giusto contratto CIG 8538637229 e chiede al Direttore Generale di relazionare.



Il Direttore fa presente che le attività sopra evidenziate avranno impatti significativi sull'intero processo di comunicazione e di trattamento dei dati afferenti i procedimenti amministrativi e si rende necessario, dunque, l'aggiornamento del piano in virtù

dell'implementazione del nuovo sistema digitale con il quale verrà gestita la sezione "Amministrazione Trasparente". A tale riguardo si evidenziano di seguito alcune linee di intervento relativamente alle attività oggetto di aggiornamento.

Sezione documenti: informazioni giuste dl 33/2013, tra queste alcune risulteranno suscettibili di aggiornamenti periodici, come ad esempio i dati reddituali e patrimoniali dei componenti del CDA: per tali fattispecie risulta opportuno attivare dei pro – memoria.

Sezione relativa agli accessi agli atti: accesso civico e accesso generalizzato gli utenti potranno scaricare i moduli e caricare in piattaforma (una volta compilati) le relative richieste. Annualmente va poi stilato un report riguardante la quantità di richieste ricevute per tipologia ricevute e la relativa attività di follow up, esito di richiesta accettata o non accettata con le dovute motivazioni.

Whistleblowing, istituto della segnalazione: implementazione del sistema digitale per far sì che chiunque inoltri eventuali segnalazioni su ipotetiche fattispecie di illecito rientranti tra i casi previsti dalla legge 190/2012 e dalla legge 3/2019 e s.m.i.

Va altresì gestito un sistema "trattamento" della segnalazione e la presa in carico e successiva gestione da parte del/i destinatario/i.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Sentito il Presidente, preso atto della relazione del Direttore e avendone avuto i chiarimenti necessari ai fini dell'inquadramento e condividendone il percorso attuativo, con voti unanimi palesemente espressi delibera:

- di ratificare e approvare l'elaborato Piano Anticorruzione e Trasparenza annualità 2022- 2024 che allegato al presente verbale viene rubricato sub a)
- prendere atto ed approvare le linee di intervento di aggiornamento del Piano Anticorruzione e Trasparenza annualità 2022- 2024 da trasmettere all'ANAC entro venerdì 10 giugno 2022.

DELIBERA 3 / 4

3. Collocamento Mirato e Convenzione per l'Inserimento lavorativo di soggetti disabili, ai sensi dell'art. 11 della legge n. 68/99.

Il Presidente comunica che giusta richiesta del CPI di Messina con nota 2474, anche a seguito di interlocuzione tra la consulente del lavoro incaricata, Dott.ssa Cristiana

Petrucci, con cui sono stati definiti le quantità di personale appratente alle categorie protette da avviare ex art. 18 legge 68/99 relativamente a 2 unità con profilo di Ragioniere contabile e 2 unità con profilo di Addetto paghe e contributi, con riferimento ai beneficiari ex art. 1 della stessa legge è stato trasmesso il fac-simile della " *Convenzione per l'Inserimento lavorativo di soggetti disabili, ai sensi dell'art. 11 della legge n. 68/99*", allegato in copia.

Ritenuto che alla data odierna è in stato di definizione il riconoscimento di ulteriori tre unità di personale interno, pur tuttavia allo scopo di definire la procedura di cui sopra, è necessario l'autorizzazione del CDA alla stipula della Convenzione ex art. 11 della legge 68/1999 così da trasmetterla al CPI di Messina, visto che per le assunzioni non possono essere utilizzate le chiamate numeriche ma si dovrà provvedere ad una chiamata nominativa (con la pubblicazione di un bando) in quanto le figure richieste dall'Azienda devono essere in possesso almeno del diploma di scuola media superiore.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Sentito il Presidente e il Direttore e avendone avuto i chiarimenti necessari ai fini dell'inquadramento e condividendone il percorso attuativo, con voti unanimi palesemente espressi delibera di:

- prendere atto ed approvare le procedure di collocamento mirato ex art. 18 della legge 68/99 relativamente ai profili individuati.
- autorizzare il direttore generale alla sottoscrizione della convezione con il CPI di Messina giusto art. 11 della legge 68/99

DELIBERA 4/4

4. Protocollo operativo con l'istituto DISMED di Messina

Il Presidente comunica che l'istituto DISMED ha richiesto all'Azienda Speciale di partecipare alla iniziativa denominata "Il filo d'Arianna" e chiede di essere autorizzata

alla stipula del protocollo d'intesa



IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Sentita la Presidente e avendone avuto i chiarimenti necessari ai fini dell'inquadramento e condividendone il percorso attuativo, con voti unanimi palesemente espressi delibera di approvare lo schema di protocollo d'intesa ed autorizza la Presidente alla firma dello stesso.

COMUNICAZIONI

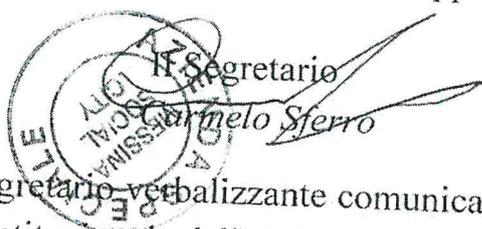
Il Presidente Comunica che con nota prot. 0138948/2022 del 26/05/2022 del il Dipartimento servizi alla Persona e alle Imprese ha trasmesso per la condivisione il testo del Contratto di Servizio tra Comune di Messina e Azienda Speciale Messina Social City per le annualità 2022/2024 per la condivisione. Vista l'importanza dell'argomento e la necessità di approfondire nella maniera più adeguata il testo in argomento, comunica al CDA l'intenzione di convocare una seduta specifica per il giorno 6 giugno 2022, alle ore 15, presso la sede di via Campo delle Vettovaglie in Messina.

Le presenti deliberazioni sono immediatamente esecutive ai sensi di legge.

Null'altro essendovi da deliberare e nessun altro chiedendo la parola, la seduta è tolta alle ore 16.30.

Il presente verbale è stato letto, approvato e sottoscritto.

Il Segretario
Dott. Carmelo Sferro



Il Presidente
Valeria Asquini



Il Segretario verbalizzante comunica che la presente deliberazione sarà pubblicata sul sito istituzionale dell'Azienda Speciale Messina Social City.

Il Segretario
Dott. Carmelo Sferro

