

Società: AUTOMOBILE CLUB NAPOLI GLOBAL SERVICE S.r.l.
soggetta a controllo analogo dal Socio unico Automobile Club Napoli
Sede legale: Piazzale Tecchio 49/d – Napoli
Capitale sociale: € 90.000,00 int. vers.
Iscritta al Registro delle Imprese presso la CCIAA di Napoli al N° 681466
P. Iva 07932050631

**VERBALE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DELL’AUTOMOBILE CLUB
NAPOLI GLOBAL SERVICE S.R.L. DEL 23/03/2026**

L’anno 2026, il giorno 23 del mese di marzo, alle ore 12:00 in Napoli – Piazzale Tecchio 49/d, si è riunito il Consiglio di Amministrazione dell’AUTOMOBILE CLUB NAPOLI GLOBAL SERVICE S.R.L. per discutere e deliberare sul seguente ordine del giorno:

- 1) Relazione sul governo societario al 31 dicembre 2025 e programma di valutazione del rischio aziendale per l'anno 2026;
- 2) Progetto di Bilancio al 31 dicembre 2025;
- 3) Convocazione Assemblea dei Soci;
- 4) Piano Triennale della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza 2026-2028;
- 5) Varie ed eventuali.

Sono presenti i Signori Consiglieri:

- | | | |
|-------------------------------|---|----------------|
| - Dott. Antonio Coppola | – | Presidente |
| - Dott. Giovandomenico Lepore | – | Vicepresidente |
| - Avv. Paolo Stravino | – | Consigliere |

È altresì presente il Dott. Ernesto Pollice, Revisore unico della Società nonché l'Avv. Mario Formicola che svolge le funzioni di Segretario.

Presiede la riunione il Dott. Antonio Coppola, Presidente dell’Automobile Club Napoli Global Service S.r.l.; è inoltre presente il direttore ad interim dell'Automobile Club Napoli, Dott. Giorgio Tartaglia.

Il Presidente, constatata la presenza totalitaria dell’intero organo amministrativo nonché del revisore unico, dichiara aperta la seduta.

In via preliminare il Presidente ricorda che, a decorrere dall'esercizio 2021, in virtù delle decisioni assunte dal Consiglio Direttivo del Socio unico Automobile Club Napoli in data 28 maggio 2020, l'ACN Global Service, soggetta ai sensi degli articoli 2497 e seguenti del codice civile all'attività di direzione e coordinamento da parte dell'Ente, è l'unica società a fornire a quest'ultimo attività strumentali, operando in regime di "in house providing". Al riguardo l'ANAC – Autorità Nazionale Anticorruzione, a seguito di apposita istanza presentata dall'Automobile Club Napoli, in data 9 maggio 2022, con determina protocollo n. 35059, ha iscritto l'Ente socio nell'Elenco di cui all'art. 192, comma 1, del D.Lgs. 18 aprile 2016, n. 50 e ss.mm.ii. autorizzando, di fatto ed in diritto, il regime dell' *in house providing* della Società nei confronti dell'Ente Socio. La Società, appositamente costituita per fornire tutte le attività ed il necessario supporto all'Automobile Club Napoli per la realizzazione dei propri fini istituzionali, opera quale *società di scopo*, in armonia con gli obiettivi e secondo i piani di sviluppo indicati dal Socio, nel rispetto delle regole di *governance*, uniformando la propria organizzazione a criteri di efficienza, efficacia, economicità e trasparenza e perseguendo le finalità istituzionali proprie dell'Ente.

Il Presidente ed il Vicepresidente relazionano poi al Consiglio circa l'andamento dell'ACN Global Service nel corso dell'esercizio in questione, evidenziando che l'attività ha risentito ancora degli avvenimenti che hanno e continuano ad influenzare negativamente la situazione economica a livello globale e nazionale. Nel corso dell'anno si sono manifestate, anche in virtù della continuazione del conflitto russo – ucraino e della situazione israelo-palestinese, problematiche legate all'approvvigionamento delle fonti energetiche e alla conseguente forte crescita del livello dei prezzi in Italia e in tutti i paesi europei. Tali situazioni hanno determinato incrementi di costi gestionali imprevedibili legati all'approvvigionamento di alcune materie prime quali in particolare carburanti e carta ed un leggero incremento del costo legato alla forza lavoro a seguito della l'incidenza dell'inflazione sulla rivalutazione del tfr. In tal contesto, la Società è riuscita ancora una volta a contenere tali effetti negativi riducendo i costi di produzione rispetto all'anno precedente e chiudendo il proprio esercizio con un risultato positivo, fornendo alla propria controllante servizi con medesimi standard qualitativi.

Nel 2025 la Società ha, pertanto, continuato ad operare in house providing sulla base della convenzione, sottoscritta in data 26 ottobre 2023, con la controllante A.C. Napoli per il triennio 2024 - 2026 mediante la quale, in continuità con la convenzione del precedente triennio ed in coerenza con gli obiettivi strategici e funzionali dell'Ente Socio, sono stati ancora una volta affidati tutti i servizi e le attività strumentali proprie dell'Automobile Club Napoli, mantenendo invariato il relativo corrispettivo nonostante i continui aumenti del costo della vita.

L'ACN Global Service, ricorda il Dott. Coppola, si colloca nell'ambito del settore del facility management occupandosi, principalmente, della gestione e manutenzione del patrimonio immobiliare dell'Automobile Club Napoli e fornendo allo stesso servizi amministrativi e di supporto alla Direzione dell'Ente, oltre a quelli di segreteria, assistenza, promozione nonché collaborazione con gli organi istituzionali dello stesso, servizi normativo-giuridici, gestione e sviluppo del sito internet. La Società ha continuato a rendere al Socio i servizi di carattere tecnico-ausiliario come, in particolare, la gestione del protocollo generale, della corrispondenza in entrata ed uscita, affrancatura e spedizione di tutte le lettere, pacchi e plichi presso l'ufficio postale, centralino telefonico, conduzione di veicoli, movimentazione, stoccaggio e razionalizzazione dell'archivio doni sociali, quantificazione e tenuta dell'arredo di ufficio e del materiale di consumo, gestione degli archivi, fornitura agli utenti di pubblicazioni, stampati e materiale illustrativo. Si sono, poi, resi i servizi di manutenzione ordinaria dei locali dell'A.C. Napoli, nonché della pulizia degli stessi tramite gara tra aziende opportunamente selezionate. Si è continuato a fornire anche i servizi di supporto alla logistica interna e di promozione dell'attività dell'Ente, la quantificazione e tenuta dell'arredo d'ufficio e del materiale di consumo necessario, il servizio di portavalori presso l'Istituto di credito (bonifici e F24, ritiro assegni, contanti e ricevute dei versamenti), servizi esterni presso enti diversi (registrazione di atti presso l'Intendenza di Finanza, vidimazione di atti presso l'Inail, versamento bollettini postali, ecc.). È stato fornito, inoltre, il servizio di videosorveglianza dei locali dell'Ente nel pieno rispetto della normativa in materia di trattamento dei dati personali. La Società, ha poi gestito per conto e su direttive dell'Ente i servizi sport e turismo nonché l'Ufficio Soci,

garantendo agli associati uno sportello riservato per il pagamento delle tasse automobilistiche ed ha continuato a svolgere i servizi di Assistenza e Riscossione Tasse Automobilistiche in virtù dell'autorizzazione ricevuta dalla Città Metropolitana di Napoli - giusta determinazione dirigenziale n. 4225 del 27/07/2017 - per l'espletamento delle attività di consulenza per la circolazione dei mezzi di trasporto di cui alla legge n. 264/91.

L'ACN Global Service, facendosi carico delle esigenze evidenziate dal proprio Socio unico circa l'osservanza degli obblighi previsti dalla legge con il minor dispendio di mezzi, nel rispetto dei principi di economicità, efficacia ed efficienza dell'azione amministrativa, ha continuato poi a rendere anche gli ulteriori servizi richiesti dall'Automobile Club Napoli in tema di prevenzione incidenti e protezione - redazione DUVRI e supporto agli adempimenti relativi alla sicurezza interferenziale nonché di sorveglianza sanitaria per conto e nell'interesse del Socio stesso (D.Lgs. 09 Aprile 2008 n. 81), con un servizio di assistenza e controllo igienico-sanitario.

La Società, ha inoltre fornito all'Ente Socio l'intera gestione della contabilità e l'espletamento delle attività relative alla predisposizione dei bilanci ed alla fiscalità, avvalendosi esclusivamente di professionisti con cultura superiore, requisiti morali ineccepibili, professionalità, competenza e comprovata esperienza nel settore. Ha poi svolto la funzione di riscuotitore centrale e di cassiere economo dell'Ente assicurando, inoltre, l'espletamento del servizio di gestione amministrativo/contabile dell'ufficio personale dell'ACN, provvedendo a tutti gli adempimenti connessi alla gestione e compilazione dei CUD e dei modelli 770 inerenti ai componenti del Consiglio Direttivo e delle Commissioni Istituzionali dell'Ente, per il quale ha curato anche la contabilizzazione dei relativi gettoni di presenza. L'ACN Global Service ha effettuato, ancora, per conto e nell'interesse del Socio, i servizi di rassegna stampa, giornalistici ed editoriali, quelli di redazione ed edizione del periodico "Mondoauto" di proprietà dell'Ente, il servizio di infomobilità radiofonico con la RAI ed altre emittenti nonché il necessario supporto alla programmazione e realizzazione di tutte le attività in tema di educazione stradale, curando lo sviluppo e l'attuazione delle attività dell'Ente finalizzate alla promozione della mobilità responsabile, favorendo la definizione di accordi, intese e collaborazioni, anche formative e didattiche.

La Società ha continuato a rendere, in collaborazione con l'A.C. Napoli, attività promozionale concretatasi nella stipula di nuove convenzioni pubblicitarie o nel rinnovo di quelle esistenti con grossi esercizi commerciali. La Società, infine, si è proficuamente impegnata per l'acquisizione di pubblicità per il periodico Mondoauto trovando sponsorizzazioni in marchi come Euronics – Gruppo Tufano, BCC – Banca di Credito Cooperativo, Sara Assicurazioni, Gruppo Stellantis (ex Fiat Motor Village), etc..

Prende la parola il Dott. Lepore specificando che la Società, dispone sempre della medesima pianta organica composta da 13 dipendenti con rapporto di lavoro a tempo pieno ed indeterminato ed ha continuato ad effettuare nel 2025, nell'interesse dell'Ente Socio, servizi che sul piano tecnico e per le caratteristiche peculiari degli ambiti operativi cui si riferiscono, richiedono una forte specializzazione ed una profonda conoscenza dell'Ente socio e del settore di riferimento, tale da rendere molti di essi infungibili e non reperibili sul mercato in regime di concorrenza. Il mantenimento in capo all'ACN Global Service delle predette attività continua a garantire la valorizzazione e la riservatezza del patrimonio specifico di conoscenze e competenze maturate dalla Società per conto e nell'interesse dell'Automobile Club Napoli nel corso degli anni. Il penetrante controllo analogo, esercitato dal direttore dell'A.C. Napoli sui servizi affidati, rappresenta un valore aggiunto per l'Ente Socio, che il ricorso al mercato non potrebbe in alcun modo assicurare, in quanto esporrebbe l'Ente stesso a perdere il controllo pieno su tali attività e disperderebbe le risorse tecniche, le professionalità ed il know how ad oggi acquisito.

Nel corso dell'esercizio appena conclusosi la Società, nonostante il già evidenziato quadro economico generale caratterizzato da incertezze e l'incremento imprevedibile dei costi gestionali, ha reso all'Automobile Club Napoli tutte le attività ed i servizi convenzionalmente previsti, in coerenza con gli obiettivi ed i piani di sviluppo indicati dall'Ente.

In particolare, nel corso del 2025 l'ACN Global Service, continuando ad operare con criteri di economicità, efficacia ed efficienza, in armonia con gli indirizzi operativi dell'Ente Socio e nel rispetto del budget di spesa dallo stesso stanziato, è riuscita ad ottenere una risparmio di circa il 4,5% sul valore dei costi della produzione, con una

riduzione su tutte le relative voci, considerato che oltre il 58% dei costi in questione è rappresentato dalla spesa per il personale dipendente.

Con riferimento al valore della produzione, i ricavi per la vendita e prestazione di servizi sono rappresentati unicamente dall'importo convenzionalmente stabilito ed autorizzato dell'Ente Socio. Gli altri ricavi sono costituiti essenzialmente dalla raccolta pubblicitaria, che si riverbera sull'A.C. Napoli, per il periodico “Mondoauto” edito dalla Società e dal rimborso dei costi di postalizzazione dello stesso. Nel totale di detti ricavi figura, altresì, una sopravvenienza attiva di mille euro per un risarcimento automobilistico ottenuto nel corso dell'esercizio.

Il Consiglio di Amministrazione, *prende atto* di quanto riferito dal Presidente e dal Vicepresidente e nel complimentarsi con gli stessi per il proficuo impegno profuso a favore della Società, ne **ratifica** l'operato.

Passando al *primo capo* posto all'ordine del giorno, il Presidente ricorda che, il Consiglio Direttivo dell'Ente Socio, in data 29 ottobre 2019, ha adottato il Regolamento di Governance delle proprie Società partecipate, incluse quelle cosiddette “*in house*”, nel quale sono stati definiti i principi generali di governo societario ai sensi dell'art. 5 del D.Lgs. 50/2016. Tale Regolamento, è stato predisposto tenendo conto delle previsioni contenute nell'art. 10, comma 1-bis del D.L. 25 luglio 2018 n. 91, convertito con modifiche in Legge 21 settembre 2018 n. 108, che dispone che l'ACI e gli Automobile Club ad esso federati, in quanto enti pubblici a base associativa non gravanti sulla finanza pubblica ai sensi dell'art.2, comma 2-bis, del D.L. 31 agosto 2013, n. 101, convertito con modificazioni dalla Legge 30 ottobre 2013 n. 125, si adeguano con propri regolamenti ai principi desumibili dal testo unico di cui al D. Lgs. 19 agosto 2016 n. 175 in materia di società a partecipazione pubblica, sulla base delle rispettive specificità e secondo criteri di razionalizzazione e contenimento della spesa.

Alla luce di quanto sopra, la Società, in quanto società controllata dall'A.C. Napoli – Ente pubblico non economico, è tenuta a predisporre annualmente, a chiusura dell'esercizio sociale, contestualmente al bilancio di esercizio, la relazione sul governo societario, la quale

deve contenere uno specifico programma di valutazione del rischio aziendale, le relazioni sul monitoraggio periodico e verifica del rischio di crisi nonché l'indicazione degli eventuali ed ulteriori strumenti integrativi di governo societario adottati.

Le suddette relazioni, continua il Dott. Coppola, rappresentano per l'Ente socio uno strumento utile che offre una panoramica sull'andamento della partecipata, consentendo di monitorare il perseguimento degli obiettivi fissati dall'Automobile Club Napoli, in forza dei poteri di direttiva e di influenza dallo stesso esercitati e di presidiare, pertanto, ad eventuali squilibri economici, finanziari e patrimoniali della società.

Nelle redazione dei suddetti documenti, con il supporto dello Studio Associato del Dott. Achille Coppola, non legato da vincoli di parentela con il Presidente, si è proceduto all'attività di monitoraggio e di verifica del rischio aziendale le cui risultanze, con riferimento alla data del 31 dicembre 2025, hanno indotto a ritenere che il rischio di crisi aziendale relativo alla Società sia da escludere, eccezion fatta per fenomeni di carattere imprevisto, eccezionale e non programmabile.

All'atto dell'approvazione del bilancio relativo all'anno 2025 da parte dell'Assemblea, la relazione sul governo societario riferita a tale anno dovrà, inoltre, contenere il programma di valutazione del rischio di crisi aziendale per l'annualità successiva. Pertanto, alla luce dei principi derivanti dal citato D.Lgs. 19 agosto 2016 n. 17, l'organo amministrativo deve predisporre specifici programmi di valutazione del rischio e, qualora emergano uno o più indicatori di crisi aziendale, dovrà adottare tutti i provvedimenti necessari al fine di prevenire l'aggravamento, correggendone gli effetti ed eliminandone le cause attraverso un idoneo piano di risanamento.

Alla luce di quanto sopra, la Società ha perfezionato un modello sistematico di indicatori basato su indici e flussi di cassa che è in grado di segnalare situazioni di crisi iniziali. Detto modello, che rimarrà in vigore sino a diversa successiva deliberazione dell'organo amministrativo, potrà essere aggiornato ovvero implementato in ragione delle mutate dimensioni e complessità dell'impresa.

Si evidenzia, continua il Presidente, che l'ACN Global Service svolge la sua attività esclusivamente sulla base della Convenzione stipulata con l'Ente Socio, la cui valutazione

in termini di congruità economica e finanziaria consente alla Società stessa di erogare servizi conservando una strutturale gestione in equilibrio. La Società ha recepito le indicazioni contenute nel D.lgs. 175/2016 e, pur non essendo soggetta alla normativa della legge Madia, ha scelto di sviluppare il suindicato modello partendo dalla analisi consuntiva degli ultimi cinque anni, al fine di selezionare i parametri e gli indicatori più funzionali all'implementazione dello stesso a presidio del rischio.

Sulla base delle suddette considerazioni, sempre con il supporto dello Studio Associato del Dott. Achille Coppola, è stata elaborata la richiamata Relazione sul Governo Societario redatta ai sensi dell'art. 5.4 del Regolamento di Governance dall'Automobile Club Napoli, la Relazione sul monitoraggio e verifica del rischio di crisi aziendale al 31 dicembre 2025 nonché il Programma di valutazione del rischio di crisi aziendale per il 2026, tutti allegati al presente verbale formandone parte integrale, da sottoporre all'Assemblea dei Soci (*all. 1*).

Passando poi al *secondo punto* posto all'ordine del giorno, il Presidente, così come indicato dal consulente contabile della Società Dott. Achille Coppola, dichiara che il bilancio chiuso al 31 dicembre 2025 tiene conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, con il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE e sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC. Il bilancio è, inoltre, conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del codice civile, come risulta dalla nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 c.c., che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423 c.c., parte integrante del bilancio d'esercizio. La citata nota integrativa presenta, inoltre, le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Il Dott. Coppola, comunica che il bilancio consuntivo 2025 presenta un utile, prima delle imposte, di € 56.175. Di conseguenza, il patrimonio netto dell'Automobile Club Napoli Global Service S.r.l. passa da Euro 98.049 ad Euro 111.567. Il capitale sociale di costituzione, pari a Euro 90.000, non ha subito modifiche. La voce riserva legale, pari ad Euro 5.950, si è incrementata a seguito dell'utilizzo dell'utile del precedente esercizio.

Successivamente, il Segretario illustra lo schema di bilancio chiuso al 31 dicembre 2025 (Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa e Rendiconto Finanziario), allegato al presente verbale, formandone parte integrale, da sottoporre all'approvazione dell'Assemblea dei Soci (*all. 2*).

Il Dott. Coppola comunica che intende proporre all'Assemblea di utilizzare l'utile dell'esercizio, pari ad Euro 13.519, destinandolo per il 5% a Riserva Legale e per la restante parte di rinviare a nuovo l'utile.

Passando poi al *terzo capo* all'ordine del giorno, il Presidente evidenzia la necessità di convocare l'Assemblea dei Soci in una data successiva a quella della seduta del Consiglio Direttivo dell'A.C. Napoli fissata per l'approvazione del proprio bilancio di esercizio. Infatti, continua il Dott. Coppola, il progetto di bilancio societario al 31 dicembre 2025 oggi da deliberare, dovrà essere inviato all'Ente Socio che, con l'approvazione del proprio consuntivo 2025, provvederà anche ad approvare le risultanze della società in house providing.

Prende la parola il Dott. Coppola che, passando al *quarto capo* posto all'ordine del giorno, invia il Segretario a dare lettura al Consiglio di Amministrazione, quale organo di indirizzo societario, del Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza (PTPCT) per il triennio 2026 – 2028 predisposto ed inviato alla Società con pec del 27 gennaio 2025 – Prot. 31/GS dall'Avv. Cristiano Napoli, nella qualità di Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza (RPCT).

La predisposizione del suindicato Piano è avvenuta, come sempre, con il coinvolgimento dell'intera struttura organizzativa societaria, che ha consentito una conoscenza approfondita delle attività svolte, dei processi decisionali dell'amministrazione e dei relativi profili di rischio interessati. Il processo di adozione del presente Piano ha visto anche la partecipazione del RPCT e Direttore ad interim dell'Ente controllante Automobile Club Napoli, dott. Giorgio Tartaglia, la cui sinergia consente di armonizzare le strategie di

anticorruzione e di integrità nella gestione del rischio individuate dalla Società con quelle dell'Ente stesso. Una volta adottato, al Piano deve essere data adeguata pubblicità sia all'interno della società, sia all'esterno, con la pubblicazione nell'apposita sezione del sito web aziendale.

Il Piano, conclude il Vicepresidente, ha valenza triennale ed è oggetto di aggiornamento da effettuarsi entro il 31 gennaio di ciascun anno, nel rispetto delle previsioni dettate dall'articolo 1, comma 8 della legge n. 190/2012.

Il **Consiglio di Amministrazione**, nel prendere atto di tutto quanto sopra rappresentato e discusso, visto quanto esposto dal Presidente e dal Vicepresidente in ordine ai punti posti all'ordine del giorno, ad esclusione del Dott. Coppola che si allontana dalla seduta, così provvede:

- in relazione al **primo punto** dell'ordine del giorno *ratifica* l'operato del Dott. Coppola e **delibera** di fare propria ed adottare la Relazione sul Governo Societario redatta ai sensi dell'art. 5.4 del Regolamento di Governance dall'Automobile Club Napoli, la Relazione sul monitoraggio e verifica del rischio di crisi aziendale al 31 dicembre 2025 nonché il Programma di valutazione del rischio di crisi aziendale per il 2026. **Delibera**, altresì, di sottoporre detti atti all'Assemblea in occasione dell'approvazione del bilancio societario al 31 dicembre 2025.

- in relazione al **secondo punto** posto all'ordine del giorno, **approva** lo schema di bilancio di esercizio 2025 ed invita il Presidente a trasmettere i relativi atti al Revisore Unico per la redazione della relazione di competenza accompagnatoria al bilancio da sottoporre all'Assemblea. **Delibera**, inoltre, di far propria anche la proposta del Dott. Coppola di utilizzare l'utile dell'esercizio, pari ad Euro. 13.519, destinandolo per il 5% a Riserva Legale e per la restante parte di rinviare a nuovo l'utile.

- sul **terzo punto** dell'ordine del giorno, **delibera** di convocare, presso la sede della Società, l'Assemblea dei Soci in una data successiva a quella della seduta del Consiglio

Direttivo dell'Ente Socio fissata per l'approvazione del proprio bilancio di esercizio, dando mandato al Presidente per tutti gli atti e gli adempimenti consequenziali da effettuarsi nei modi e termini di legge e di Statuto.

- con riferimento al **quarto punto** posto all'ordine del giorno, *sentito* quanto riassunto dal Segretario, *letti* i contenuti tutti del PTPCT 2026–2028 predisposto all'Avv. Cristiano Napoli, **approva** all'unanimità il Piano Triennale della Prevenzione della Corruzione dell'Automobile Club Napoli Global Service S.r.l. per il triennio 2026–2028 che, allegato al presente verbale, ne costituisce parte integrale (*all. 3*).

Non essendoci altri argomenti da discutere, alle ore 13:00 il Presidente, che riprende parte alla riunione, dichiara chiusa la seduta.

Letto, approvato e sottoscritto

Il Segretario
(*Mario Formicola*)

Il Presidente
(*Antonio Coppola*)