

## **RELAZIONE SU MONITORAGGIO E VERIFICA DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE SOC. ACI SERVICE SRL AL 31/12/2023**

In adempimento al Programma di valutazione del rischio aziendale inerente la società Aci Service srl – società in house dell'Automobile Club Siracusa, si è proceduto all'attività di monitoraggio e di verifica del rischio aziendale le cui risultanze, con riferimento alla data del 31/12/2023, sono di seguito evidenziate.

### **1. ASSETTI PROPRIETARI**

Aci Service srl è partecipata al 100% dal socio unico ed Ente Pubblico non Economico Automobile Club Siracusa; ha natura di società strumentale dell'Ente proprietario, rispondente ai caratteri dell'in house providing di cui all'art. 5 d.lgs 50/2016 e art. 16 d.lgs. 175/2016.

Con riferimento agli assetti proprietari della società non si rilevano variazioni rispetto a quanto riportato nella relazione sul governo societario relativa all'esercizio precedente.

### **2. ORGANI DI AMMINISTRAZIONE E CONTROLLO - REVISIONE**

Con riferimento agli organi di amministrazione e controllo - revisione della Società non si rilevano variazioni rispetto a quanto riportato nella relazione sul governo societario relativa all'esercizio precedente.

### **3. VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE**

La Società ha condotto la misurazione del rischio di crisi aziendale utilizzando gli strumenti di valutazione indicati dal Programma elaborato ai sensi dell'art.5.4 del Regolamento di Governance delle società partecipate dall'AC Siracusa e verificando l'eventuale sussistenza di profili di rischio di crisi aziendale in base al Programma medesimo, secondo quanto di seguito indicato.

#### **3.1. ANALISI DI BILANCIO**

L'analisi di bilancio si è articolata nelle seguenti fasi:

- raccolta delle informazioni ricavabili dai bilanci, dalle analisi di settore e da ogni altra fonte significativa;
- riclassificazione dello stato patrimoniale e del conto economico;
- elaborazione di strumenti per la valutazione dei margini, degli indici, dei flussi;
- comparazione dei dati relativi all'esercizio corrente e ai tre precedenti;
- formulazione di un giudizio sui risultati ottenuti.

##### **3.1.1 Esame degli indici e dei margini significativi**

All'interno del programma di valutazione del rischio aziendale per l'anno 2023 è presente la tabella A – Analisi Indici e Margini, che evidenzia l'andamento degli indici e margini di bilancio considerati nel periodo oggetto di esame (esercizio corrente e tre precedenti). Tali indici posti in raffronto con i valori rappresentanti "soglie di allerta" di cui alla tabella B.

##### **3.1.2 Valutazione dei risultati**

L'analisi inerente i valori rilevati degli indicatori in rapporto alle soglie di allerta individuate non da evidenza di eventuali situazioni particolari che possano creare situazioni di crisi aziendale.

#### **3.2 ANALISI INDICATORI QUALITATIVI**

Con riferimento al monitoraggio dei rischi relativi alle aree strategica, di processo, di information technology e finanziaria così come individuati nel Programma di valutazione del rischio, si evidenziano, di seguito le azioni poste in essere dalla Società nel periodo oggetto di monitoraggio.

Area	Tipologia/Classe	Rischi rilevati	Definizione dei rischi rilevati	Numero Rischi	Propensione al rischio	Strategia aziendale per il controllo dei rischi
Strategica	Ambientale	1. Manifestazione di un evento pandemico con impatti sulla continuità del servizio e/o ripristino delle condizioni di normale operatività	Rischio del ripetersi di un evento pandemico che potrebbe determinare danni economici e patrimoniali	1	Medio	Diversificazione organizzativa delle attività svolte, assistenza all'utenza da remoto, turnazioni, adozione di misure igienico-sanitarie e di distanziamento  Adozione protocollo di sicurezza
	Errata gestione investimenti e patrimonio	2. Errate scelte nelle decisioni di investimento	Rischio che errate decisioni di investimento provochino ripercussioni sull'operatività dell'impresa	1	Basso	Esercitare il costante monitoraggio dell'operatività aziendale.  Sottoporre le scelte di investimento al Consiglio Direttivo dell'AC
Di processo	Rispetto di leggi, delle normative e dei contratti	4. Inaccurato o incompleto rispetto degli adempimenti fiscali 5. Commissione dei reati informatici e trattamento illecito dei dati - delitti in materia di violazione del diritto d'autore 6. Commissione dei reati ed illeciti di abuso di informazioni privilegiate e di manipolazione del mercato	Mancato rispetto delle leggi e delle normative di riferimento (con rischio di incorrere in sanzioni penali e/o amministrative, avvio del procedimento di decadenza, etc.)	3	Basso	Uniformare i comportamenti secondo l'interpretazione «sostanziale» delle leggi e delle normative di riferimento, assicurando sempre la soluzione più efficiente per la collettività.  Uniformarsi agli atti di indirizzo emanati dall'AC., alle circolari ACI ed alla normativa in materia fiscale.
	Contrattualistica	- Mancato rispetto del Contratto di servizio o fornitura - Contestazione da parte dell'Amministrazione di riferimento per violazioni di obblighi contrattuali	Mancato rispetto del Contratto di servizio o fornitura e rischio di modifiche unilaterali al Contratto da parte dell'amministrazione di riferimento o del quadro normativo (normativa appalti)	2	Basso	Assicurare la corretta esecuzione degli obblighi contrattuali ed un'efficace gestione contrattuale.  Uniformarsi agli atti di indirizzo emanati dall'AC.
	Disposizioni interne	• Mancato rispetto dei principi etici della società da parte dei fornitori, partner e dipendenti della Società • Rischi connessi alla discriminazione di genere, età (gestione delle diversità e pari opportunità)	Danno d'immagine per il mancato rispetto di disposizioni interne	2	Basso	Comunicare adeguatamente e tempestivamente le disposizioni interne.  Uniformarsi al Codice di Comportamento ed agli atti di indirizzo emanati dall'AC.

#### **4. CONCLUSIONI**

I risultati dell'attività di monitoraggio condotta in funzione degli adempimenti prescritti all'art. 5.4 del Regolamento di Governance delle società partecipate dall'AC Siracusa inducono l'organo amministrativo a ritenere che il rischio di crisi aziendale relativo alla Società sia da escludere.

Siracusa \_\_/\_\_/\_\_\_\_