

AC. GO SERVICE SRL CON UNICO SOCIO IN LIQUIDAZIONE

RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO PER L'ANNO 2021 AI SENSI DEL REGOLAMENTO DI GOVERNANCE DELLE SOCIETÀ PARTECIPATE DALL'AUTOMOBILE CLUB GORIZIA

PREMESSA

AC GO SERVICE Srl con unico socio (in seguito indicata come Società), in quanto società controllata dall'Automobile Club Gorizia, Ente pubblico non economico, è tenuta, ai sensi del Regolamento di Governance delle società partecipate dall'Automobile Club Gorizia (in seguito indicato come Regolamento), a predisporre annualmente, a chiusura dell'esercizio, e a pubblicare contestualmente al bilancio di esercizio, idonea documentazione di analisi della situazione finanziaria e contabile, la quale deve contenere:

- le relazioni sul monitoraggio periodico e verifica del rischio di crisi aziendale;
- le informazioni atte a garantire una funzione di controllo interno strutturata secondo criteri di adeguatezza rispetto alle dimensioni ed alla complessità della società stessa.

1. PROFILO SOCIETARIO

Denominazione	AC GO SERVICE SRL A SOCIO UNICO IN LIQUIDAZIONE
Sede legale	Gorizia, via Trieste 171
Codice Fiscale	01057700310
Anno di costituzione	2004
Forma giuridica	Società a responsabilità limitata con unico socio

Per adeguare l'assetto societario alle disposizioni del D.Lgs 175/2016 (cd. TUSP), l'assemblea straordinaria ha deliberato le modifiche statutarie necessarie.

Oggetto sociale della società è pertanto:

1) *Autoproduzione di beni o servizi strumentali all'Automobile Club o allo svolgimento delle sue funzioni attraverso la prestazione di servizi a supporto di tutte le attività svolte dall'Automobile Club, nessuna esclusa;*

2) *Produzione di servizi di interesse generale dell'automobilismo italiano e della nautica, ivi inclusa la realizzazione e la gestione delle reti e degli impianti funzionali ai servizi medesimi, ed in tale ambito può:*

- *promuovere l'educazione e la sicurezza stradale anche con eventi e manifestazioni nonché l'istruzione, anche con corsi di guida sicura ed autoscuole gestite in proprio o affidate a terzi;*

- *curare l'attività di assistenza e consulenza nel settore delle pratiche automobilistiche/nautiche e l'attività di riscossione delle tasse, anche sotto forma di delegazione indiretta dell'Automobile Club a favore dei Soci e dell'utenza in genere, fornendo anche promozione, sviluppo e diffusione delle tessere sociali e dei prodotti;*

- *curare la predisposizione e la divulgazione di pubblicazioni attinenti al settore automobilistico in genere;*

- *curare l'organizzazione e la promozione di eventi, attività sportive ed ogni altra attività ricreativa commissionata dagli enti pubblici soci;*

• *promuovere e favorire lo sviluppo del turismo interno ed internazionale, esercitando tutte le attività proprie di un'agenzia di viaggio.*

Nel rispetto della normativa vigente, con particolare riferimento al modello "in house providing" la società potrà inoltre compiere, compatibilmente con le norme vigenti, qualunque operazione, commerciale, industriale, mobiliare, immobiliare o, purchè non nel confronti del pubblico e non in via prevalente, finanziaria necessaria od utile per il conseguimento dell'oggetto sociale, ivi incluse a titolo esemplificativo e non limitativo l'assunzione, in via diretta od indiretta, di partecipazioni in altre società' od enti aventi oggetto analogo, connesso od affine al proprio, l'acquisto di aziende o rami aziendali, l'assunzione di mutui, ipotecari e non, sotto qualsiasi forma con privati, società ed istituti di credito e il rilascio di garanzie reali e personali sia sui beni mobili che su beni Immobili, comprese fideiussioni, lettere di manleva e di garanzia.

La Società effettua oltre l'ottanta per cento del fatturato nello svolgimento dei compiti a essa affidati dall'ente pubblico o dagli enti pubblici soci. La produzione ulteriore rispetto al suddetto limite di fatturato, che può essere rivolta anche a finalità diverse, è consentita solo a condizione che la stessa permetta di conseguire economie di scala o altri recuperi di efficienza sul complesso dell'attività principale della Società.

La Società gestisce la delegazione di Monfalcone sulla base di un Contratto di affiliazione commerciale. Inoltre, la società fornisce all'Ente alcuni servizi di supporto.

Dal 17 marzo 2021 è stata messa in liquidazione essendosi trovata con l'approvazione del bilancio 2019 nelle condizioni previste dal n.ro 4 dell'art. 2484 CC. e pertanto il Socio AC Gorizia ha preso atto che si è verificata una causa di scioglimento.

2. INFORMAZIONI SUGLI ASSETTI PROPRIETARI

2.1 Assetti proprietari

Assetto proprietario della Società alla data del	31/12/2021	31/12/2020
Percentuale di partecipazione di AC GORIZIA	100%	100%
Capitale sociale	€ 20.000	€ 20.000
Valore della partecipazione di AC GORIZIA	€ 20.000	€ 157.018
Patrimonio netto	- € 86.594	- € 125.059
- di cui quota di pertinenza di AC GORIZIA	100%	100%

2.2 Rapporti con la proprietà

I rapporti con la proprietà sono regolati dallo Statuto e dal Regolamento, quale emanazione ed applicazione della norma di riferimento (D. Lgs. 175/2016), che AC Gorizia ha 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.

La partecipazione di AC Gorizia in AC GO Service srl con unico socio rispetta il vincolo di scopo ed il vincolo di attività di cui al vigente Regolamento di Governance.

La società infatti opera

- nel rispetto delle norme di tipo privatistico, per quanto riguarda la gestione ed il funzionamento, e dei principi generali in materia di società partecipate e/o controllate da Enti pubblici;
- al fine di perseguire le finalità dell'Automobile Club Gorizia, stabilite dallo Statuto ACI e dalla legislazione vigente, per le quali sole tali Società sono costituite o mantenute, nonché al fine di svolgere le attività ammesse dalla legge e legate all'ambito di attività del medesimo e degli Enti

pubblici partecipanti, in coerenza con gli indirizzi operativi e con la pianificazione emanati dall'Ente controllante;

- nel rispetto dei vincoli economici, finanziari e di investimento previsti dai piani, pluriennali e annuali, monitorati dall'Automobile Club Gorizia;
- nel rispetto dei requisiti di trasparenza, integrità e veridicità dei documenti finanziari e dei dati contabili;
- nel rispetto delle regole dettate dall'Automobile Club Gorizia volte a disciplinare comportamenti e processi rilevanti, comuni e trasversali alle società;
- nel rispetto degli adempimenti e dei flussi informativi stabiliti dall'Automobile Club Gorizia.

Inoltre, viene annualmente accertato che la società:

- abbia un numero di dipendenti superiore a quello degli amministratori;
- non svolga attività analoghe o simili a quelle svolte da altre società controllate o da propri enti strumentali di diritto pubblico e privato; nel triennio precedente abbia conseguito un fatturato superiore ad euro 1.000.000.000.

3. GLI ORGANI SOCIALI

3.1 L'Organo Amministrativo

Dal 17 marzo 2021 la società ha un liquidatore, dott.ssa Allegra Piccini.

Ai sensi dei verbali di Consiglio e della delibera assembleare i poteri connessi alla carica sono stati dettagliati e pubblicati presso il Registro Imprese della Camera di Commercio di Gorizia.

3.2 Organo di controllo - Sindaco

In considerazione della messa in liquidazione della società e delle difficoltà finanziarie in cui la stessa si è trovata, il revisore legale nominato nel 2020 ha rappresentato la disponibilità a cessare anticipatamente il proprio incarico, così da non aggravare ulteriormente le condizioni economiche della società.

Sentiti i Revisori dell'Ente, il Presidente dell'Ente socio ha accettato la rinuncia e si è quindi proceduto alla cancellazione dell'Organo di Controllo e Revisione dal Registro delle Imprese.

4. GLI STRUMENTI DI GOVERNO SOCIETARIO PER LA GESTIONE DEI RISCHI

4.1 Il Piano Anticorruzione e Trasparenza (PTPCT) e il Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza (RPCT)

Dopo la messa in liquidazione, la società non ha provveduto ad aggiornare il Piano Anticorruzione e Trasparenza, né a nominare un nuovo Responsabile.

4.2 Sistema di gestione della Sicurezza

La Società ha provveduto a nominare un proprio medico competente e un RSPP, che aggiorna periodicamente tutti i documenti (DUVRI, Rischi da interferenze, ecc.) e provvede alla necessaria formazione del personale.

Al fine di meglio sfruttare le sinergie a livello di gruppo ed anche per ottemperare alle richieste di uniformità e coerenza nella gestione avanzata dai Soci, detti incarichi sono affidati a professionisti che ricoprono le medesime funzioni anche per l'Ente proprietario.

5. IL PERSONALE

La situazione del personale alla data del 31/12/2021 è la seguente

Numero dipendenti	Contratto del commercio	Costo personale 2021
3	a tempo indeterminato	€ 87.012

Due dipendenti, a tempo pieno e con notevole esperienza nel settore dell'assistenza automobilistica, sono destinati all'attività di front office; il terzo dipendente, a tempo parziale (27 ore), si occupa dei servizi di pulizia e facchinaggio e supporto al back office.

Nel corso dell'esercizio non si sono registrate uscite o inserimenti di risorse.

6. IL PROGRAMMA DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE AI SENSI DEL REGOLAMENTO DI GOVERNANCE DELLE SOCIETÀ PARTECIPATE DALL'AC

Nell'ambito dell'approvazione del Regolamento non sono state inserite apposite e specifiche sezioni relative alla valutazione del rischio aziendale in ottemperanza alla personalizzazione effettuata dall'Ente nella gestione delle partecipazioni societarie. In virtù di quanto precede, e tenuto conto della ridotta e limitata dimensione della società, l'Ente ha valutato di implementare misure di carattere adeguato e proporzionato al volume di fatturato sviluppato dalla società stessa. Questa ottica ha determinato una scelta operativa volta a dare riscontro alle esigenze di tutela del patrimonio aziendale senza peraltro creare sovrastrutture o sproporzionati sistemi di autoregolazione. Per questo motivo, conformemente alle indicazioni di Automobile Club Gorizia, lo strumento principale di controllo è la verifica in corso di esercizio per il tramite di strumenti di programmazione semplificati. L'Organo Amministrativo pertanto informa il Presidente almeno trimestralmente e relaziona in occasione dei Consigli direttivi sull'andamento societario e sui risultati ed i fatti gestionali registrati nel corso del periodo.

7. LE RELAZIONI SU MONITORAGGIO E VERIFICA DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE RELATIVE ALL'ESERCIZIO

L'Amministratore Unico prima e il liquidatore poi hanno operato attente verifiche sull'andamento delle attività, ponendo in essere i necessari interventi per la riduzione delle spese e l'incremento dei ricavi, portando a significativi risultati già nell'esercizio 2021.

8. STRUMENTI INTEGRATIVI DI GOVERNO SOCIETARIO

Ai sensi del Regolamento di Governance delle società partecipate dall'Automobile Club Gorizia:

“Le società adottano, previa valutazione di opportunità in considerazione delle dimensioni e delle caratteristiche organizzative, nonché dell'attività svolta, strumenti di governo societario, tra i quali:

- *regolamenti interni volti a garantire la conformità dell'attività alla normativa applicabile;*
- *una funzione di controllo interno strutturata secondo criteri di adeguatezza rispetto alla dimensione e alla complessità della società, per trasmettere periodicamente relazioni sulla regolarità e l'efficienza della gestione;*
- *codici di condotta propri, o adesione a codici di condotta collettivi aventi ad oggetto la disciplina dei comportamenti imprenditoriali nei confronti di consumatori, utenti, dipendenti e collaboratori, nonché altri portatori di legittimi interessi coinvolti nell'attività della società;*
- *regolamenti interni che definiscono criteri e modalità per gli acquisti, il reclutamento del personale a tempo indeterminato o l'affidamento di incarichi di consulenza e collaborazione nel rispetto dei principi, anche di derivazione europea, di trasparenza, pubblicità e imparzialità”.*

Nella seguente tabella si riporta il quadro sinottico degli eventuali strumenti integrativi di governo societario adottati dalla Società ai sensi dell'articolo citato del Regolamento di Governance delle società partecipate dall'AC Gorizia e delle motivazioni della loro mancata/incompleta integrazione:

Riferimenti normativi e regolamentari	Oggetto	Strumenti adottati	Motivi della mancata/incompleta integrazione
---------------------------------------	---------	--------------------	--

D. Lgs. 175/2016 (T.U.S.P.) e Regolamento di Governance	Acquisto beni e servizi e affidamento lavori sotto soglia; reclutamento del personale e conferimento degli incarichi	La Società non ha adottato appositi Regolamenti interni:	
Regolamento di Governance	Funzione di controllo interno	Solo i controlli obbligatori; la Società non ha un'altra struttura di internal audit	Viste le dimensioni della struttura organizzativa e l'attività svolta
Legge 190/2012 e Regolamento di Governance	Anticorruzione e Trasparenza; Codice di condotta	<ul style="list-style-type: none"> – Piano di prevenzione della corruzione e della trasparenza con relativi allegati; – Codice di Comportamento; – Modulistica di segnalazione presunti illeciti/conflicti di interesse; – Disciplinare di utilizzo degli strumenti informatici. 	Viste le dimensioni della struttura organizzativa e l'attività svolta, non sono stati adottati ulteriori atti
D. Lgs. 175/2016 (T.U.S.P.)	Programmi di responsabilità sociale	nessuno	Viste le dimensioni della struttura organizzativa e l'attività svolta, non sono stati adottati strumenti integrativi

Gorizia, 27 aprile 2022

Il Liquidatore
(Allegra Piccini)