

Documento

**RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO
DELLA
P.T.C. PORTO TURISTICO DI CAPRI SPA UNIPERSONALE**
(ai sensi dell'articolo 6 del Decreto Legislativo 19 agosto 2016 n 175 e art. 32 dello Statuto societario)

28 maggio 2021

P.T.C. Porto Turistico di Capri Spa Unipersonale

Sede Legale: Piazza Umberto I, 80073 Capri (NA) – Sede Operativa: Marina Grande – Darsena – 80073 Capri (NA)
Tel.+39 081 8377602 – Fax +39 081 8375318 – E-mail: info@portoturistodicapri.com
Capitale Sociale 1.000.000 i. v. – Registro delle imprese di Napoli – Codice Fiscale e Partita Iva 06118920633
Società soggetta a direzione e coordinamento del Comune di Capri



Premessa

Il Decreto Legislativo 19 agosto 2016 n. 175, *“Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica”*, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale 8 settembre 2016, n. 210 (qui di seguito *“Testo Unico”*) è stato emanato in attuazione dell’articolo 18 della Legge 7 agosto 2015 n. 124 *“Deleghe al Governo in materia di riorganizzazione delle amministrazioni pubbliche”* e contiene un riordino della disciplina delle partecipazioni societarie delle amministrazioni pubbliche.

In particolare, l’articolo 6 – *“Principi fondamentali sull’organizzazione e sulla gestione delle società a controllo pubblico”* ha introdotto nuovi adempimenti in materia di *governance* delle società a controllo pubblico.

Più precisamente, i commi da 2 a 5 dell’art. 6 del T.U. dettano una serie di disposizioni finalizzate all’introduzione di *best practices* gestionali.

L’attività della P.T.C. Porto Turistico di Capri S.p.a. Unipersonale partecipata dal Comune di Capri

La P.T.C. Porto Turistico di Capri S.p.a. Unipersonale è una società per azioni che ha quale unico socio il Comune di Capri. Il socio esercita sulla Società un controllo analogo nel rispetto del regolamento comunale sottoscritto e approvato nel Consiglio comunale del 05.03.2021 con delibera n°8 e nel rispetto di quanto disposto dalle normative vigenti.

Ai sensi dell’articolo 3 dello Statuto sociale, la società ha per oggetto la progettazione, la ristrutturazione e gestione del Porto Turistico dell’isola di Capri, nonché la gestione di tutte le attività accessorie e/o connesse e/o strumentali nonché di quelle funzionali alla migliore redditività dell’attività sociale. Invero la gestione e lo sviluppo della portualità turistica del Comune di Capri costituisce attività di interesse generale ed essenziale al perseguimento delle finalità istituzionali del Comune di Capri, in ragione del ruolo primario e strategico svolto da tale attività nei bisogni della comunità locale, in virtù della natura insulare di Capri e della vocazione turistica della sua economia come previsto anche dall’art. 2 comma 12 bis, titolo 1° dello Statuto del Comune di Capri.

La stessa provvede, a titolo meramente esemplificativo, a:

- curare i rapporti con l’ente condente;
- sottoscrivere la conseguente convenzione di concessione;
- curare la predisposizione della progettazione delle opere civili e infrastrutturali;
- curare l’ottenimento delle approvazioni, autorizzazioni, concessioni, licenze, permessi e tutto quanto occorre e rientri nelle competenze di enti locali, di enti pubblici e privati, di amministrazione di organi statali per l’esecuzione, l’agibilità e gestione delle strutture e infrastrutture portuali;
- assumere personale impiegatizio, tecnico qualificato o dirigenziale, possibilmente residente nell’isola compatibilmente con le leggi vigenti.

P.T.C Porto Turistico di Capri Spa Unipersonale

Sede Legale: Piazza Umberto I, 80073 Capri (NA) – Sede Operativa: Marina Grande – Darsena – 80073 Capri (NA)
Tel.+39 081 8377602 – Fax +39 081 8375318 – E-mail: info@portoturisticoedicapri.com
Capitale Sociale 1.000.000 i. v. – Registro delle imprese di Napoli – Codice Fiscale e Partita Iva 06118920633
Società soggetta a direzione e coordinamento del Comune di Capri

La Società svolge le proprie attività sotto il potere di indirizzo e direzione del socio unico Comune di Capri che lo esercita nel rispetto della normativa vigente e dell'art 41 dello Statuto Comunale effettuando un controllo preventivo ed effettivo sulla gestione della società.

I rapporti tra il socio unico Città di Capri e società si conformano a quanto stabilito dall'ordinamento U.E. e dalle norme di diritto interno sulle strutture organizzative strumentali degli enti pubblici territoriali cui possono essere esternalizzate funzioni dell'ente ed affidati direttamente servizi ed attività.

Qualunque decisione sugli atti fondamentali della società può essere assunta dagli organi amministrativi previa autorizzazione dell'ente controllante e conformemente a quanto da essa stabilito. Il socio può, inoltre, indicare alla società il perseguimento di specifici obiettivi che hanno carattere vincolante per gli organi medesimi.

Per quanto concerne gli atti di gestione, la società si avvale di un proprio organo amministrativo, cosiddetto CdA, da una dirigenza amministrativa, tecnica con propria autonomia.

Per lo svolgimento della propria attività la società riceve dalla Città di Capri l'incarico di redigere una programmazione in ordine alle attività indicate all'art. 3 dello statuto sociale, laddove consentito dalla legge ed in quanto ne ricorrano i presupposti e le condizioni richieste sulla base della normativa nazionale e dell'Unione Europea.

Il controllo analogo si esplica anche mediante l'esercizio di controllo ispettivo nei confronti della società.

La Città di Capri esercita nei confronti della società un controllo in termini di:

- INDIRIZZO
- PROGRAMMAZIONE
- VIGILANZA
- CONTROLLO SPECIFICO

Per una migliore comprensione dei singoli punti si rinvia alla lettura dello Statuto e degli specifici regolamenti Comunali sull'argomento.

La governance della P.T.C. Porto Turistico di Capri S.p.a. Unipersonale

In base alla normativa applicabile, la *governance* della Società è articolata come segue:

- Assemblea dei Soci;
- Consiglio di Amministrazione;
- Collegio Sindacale e Revisore contabile;
- Organismo di Vigilanza;
- Responsabile per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza.

Organizzazione interna

La P.T.C. si avvale di una struttura organizzativa imperniata sul principio di un'equa distribuzione di compiti e responsabilità.

P.T.C. Porto Turistico di Capri Spa Unipersonale

Sede Legale: Piazza Umberto I, 80073 Capri (NA) – Sede Operativa: Marina Grande – Darsena – 80073 Capri (NA)
Tel. +39 081 8377602 – Fax +39 081 8375318 – E-mail: info@portoturistodicapri.com
Capitale Sociale 1.000.000 i. v. – Registro delle imprese di Napoli – Codice Fiscale e Partita Iva 06118920633
Società soggetta a direzione e coordinamento del Comune di Capri

Come previsto da Statuto, all'Assemblea dei Soci spetta la determinazione degli indirizzi strategici della società e l'approvazione del PAG, piano annuale di gestione.

Il Consiglio di Amministrazione si occupa della gestione operativa dell'impresa, agendo per l'attuazione dell'oggetto sociale nel rispetto delle delibere assembleari e nei limiti dei poteri ad esso attribuiti dalla legge e dallo statuto.

Il Consiglio di Amministrazione conferisce, laddove risulti necessario, i poteri per lo svolgimento delle attività richieste dallo specifico ruolo ricoperto nell'ambito dell'organizzazione aziendale.

Il Collegio Sindacale esercita le funzioni attribuite dalla legge e dallo Statuto.

Modello di Organizzazione Gestione e Controllo (MOGC) – D.Lgs 231/01

In merito alla disciplina sulla responsabilità amministrativa delle imprese, in conformità a quanto previsto dal d.lgs. 231/01 s.m.i., la P.T.C. ha definito e adottato il Modello organizzativo della 231 con controllo dello stesso da parte dell'istituzione dell'Organismo di Vigilanza.

Parte integrante del Modello di organizzazione e controllo è il Codice Etico, che definisce i principi ai quali si ispira l'azienda nello svolgimento dell'attività.

Gli amministratori, i dirigenti, i dipendenti e i collaboratori della P.T.C. sono tenuti al rispetto del Codice Etico e di tutte le normative previste dalla legge 231/2001.

All'Organismo di Vigilanza è attribuita, altresì, la responsabilità di assicurare la diffusione della conoscenza e della comprensione del Codice Etico, delle normative della legge 231/2001 e di monitorare l'applicazione e l'appropriatezza del MOGC.

Il Modello di organizzazione e controllo prevede un sistema sanzionatorio per la violazione delle sue previsioni, ivi incluse quelle del Codice Etico.

Prevenzione della corruzione e trasparenza

In merito alla disciplina in materia di anticorruzione e trasparenza contenute rispettivamente nella L. 190/2012 (come da ultimo modificata dal D.Lgs. 97/2016) e nel D.Lgs. 33/2013 (come da ultimo modificato dal D.L. 90/2014 convertito con L. 114/2014 nonché dal D.Lgs. 97/2016), il Consiglio di Amministrazione ha provveduto alle seguenti azioni:

- nominare il Responsabile per la Prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza (R.P.C.T.) nella persona del Direttore tecnico Salvatore Lauro;
- demandare allo stesso il compito di dare esecuzione a tutti gli adempimenti normativi connessi alla nomina con il supporto di risorse interne.
- affidare all'Odv della P.T.C. anche le funzioni di Oiv in tema di trasparenza
- elaborare specifica parte speciale del MOGC come Piano triennale anticorruzione

Gestione dei rischi

P.T.C Porto Turistico di Capri Spa Unipersonale

Sede Legale: Piazza Umberto I, 80073 Capri (NA) – Sede Operativa: Marina Grande – Darsena – 80073 Capri (NA)
Tel.+39 081 8377602 – Fax +39 081 8375318 – E-mail: info@portoturisticoedicapri.com
Capitale Sociale 1.000.000 i. v. – Registro delle imprese di Napoli – Codice Fiscale e Partita Iva 06118920633
Società soggetta a direzione e coordinamento del Comune di Capri

La gestione dei rischi aziendali si poggia su procedure e verifiche che permeano tutta l'organizzazione coinvolgendo molteplici attori sia esterni che interni con differenti ruoli e responsabilità:

- l'Assemblea dei Soci;
- il Consiglio di Amministrazione;
- il Collegio Sindacale;
- il Revisore Contabile.
- l'Organismo di Vigilanza in riferimento alle disposizioni di cui al Dlgs 231/2001

L'art. 6, comma 2, del Decreto Legislativo 19 agosto 2016, n.175, prevede che le "società a controllo pubblico predispongono specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e ne informano l'assemblea nell'ambito della relazione di cui al comma 4" e cioè nella presente relazione o qualora non siano adottati ne danno conto delle ragioni all'interno della medesima relazione.

Come già indicato nei punti precedenti, la Società è già dotata di un sistema di procedure, al cui primo livello sono posti, fra l'altro, il Collegio Sindacale e il Revisore contabile per i quali la legge impone degli obblighi di verifica e di relazione al Consiglio di Amministrazione e ai Soci.

In attesa dell'entrata in vigore del complesso delle nuove norme (Legge Delega al Governo e decreti legislativi delegati), la Società predisporrà apposite procedure organizzative volte a rilevare eventuali rischi di crisi aziendale.

Strumenti di governo societario di cui all'articolo 6 comma 3 del Testo Unico

Il presente paragrafo contiene un piano di attuazione degli strumenti di governo societario su cui l'articolo 6 comma 3 del Testo Unico chiede una valutazione in merito alla loro adozione.

"a) regolamenti interni volti a garantire la conformità dell'attività della società alle norme di tutela della concorrenza, comprese quelle in materia di concorrenza sleale, nonché alle norme di tutela della proprietà industriale o intellettuale"

L'analisi del rischio effettuata al fine di rilevare il grado di rischio teorico in riferimento ai reati di cui la Dlgs 231/2001 ha evidenziato come molto limitata la connessione fra i processi tipici della P.T.C. e reati quali quelli indicati dall'art. 25 bis (Falsità in monete, in carte di pubblico credito, in valori di bollo e in strumenti o segni di riconoscimento) e 25 bis.1 (Delitti contro l'industria e il commercio) del d.lgs 231/2001. Pertanto, la P.T.C. intende assicurare il monitoraggio costante dell'allocatione del suo fatturato tra attività "istituzionali" e "di mercato".

Con riferimento alla tutela della proprietà industriale ed intellettuale, la Società ha previsto nel Codice Etico che i destinatari del medesimo sono tenuti a rispettare i diritti altrui sul software, sulle banche dati e comunque su tutto il materiale protetto dal diritto d'autore.

Le procedure aziendali vigenti prevedono il rispetto da parte di ogni dipendente delle politiche di sicurezza delle informazioni e di riservatezza in merito ad informazioni e documenti aziendali riservati.

P.T.C Porto Turistico di Capri Spa Unipersonale

Sede Legale: Piazza Umberto I, 80073 Capri (NA) – Sede Operativa: Marina Grande – Darsena – 80073 Capri (NA)
Tel.+39 081 8377602 – Fax +39 081 8375318 – E-mail: info@portoturisticoedicapri.com
Capitale Sociale 1.000.000 i. v. – Registro delle imprese di Napoli – Codice Fiscale e Partita Iva 06118920633
Società soggetta a direzione e coordinamento del Comune di Capri

“b) un ufficio di controllo interno strutturato secondo criteri di adeguatezza rispetto alla dimensione e alla complessità dell'impresa sociale, che collabora con l'organo di controllo statutario, riscontrando tempestivamente le richieste da questo provenienti, e trasmette periodicamente all'organo di controllo statutario relazioni sulla regolarità e l'efficienza della gestione”

La Società, in considerazione delle limitate dimensioni e della contenuta articolazione delle risorse di staff e di gestione, non si è dotata di una struttura di Internal Audit, ma assicura per il tramite di una risorsa dedicata ed il supporto di esperti esterni le seguenti attività:

- valutazione dell'adeguatezza, della funzionalità e affidabilità delle procedure aziendali per contribuire al miglioramento dei processi di gestione del rischio, promuovendo in azienda la cultura dei rischi e dei controlli.
- esecuzione dell'attività di risk assessment coinvolgendo i principali stakeholder (Direttore Generale, Responsabile per la Prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza, Organismo di Vigilanza ex D.Lgs. n. 231/01, strutture aziendali) i cui risultati sono approvati dal Consiglio di Amministrazione.

Come accennato, la Società è inoltre dotata: (a) di un Organismo di Vigilanza ai sensi del Decreto Legislativo 231/2001, che esercita i compiti e le prerogative di legge; (b) di un Responsabile per la Prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza ai sensi della legge 190/2012 e s.m.i.

In considerazione di quanto sopra, si ritiene che la Società sia già adeguatamente strutturata per quanto concerne le attività di controllo interno e che la creazione di specifici uffici di controllo non sia indispensabile agli obiettivi di regolarità ed efficienza della gestione previsti dalla norma in esame, tuttavia per gli anni futuri si ritiene possa essere necessaria una riorganizzazione dell'attuale assetto amministrativo dovuto alle innumerevoli pratiche da adempiere, scadenze da rispettare anche sotto l'aspetto delle tempistiche di pubblicazione.

“c) codici di condotta propri, o adesione a codici di condotta collettivi aventi a 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”;

Come detto, la Società si è a suo tempo dotata di un Codice Etico, di un Regolamento del Personale che prevede delle specifiche disposizioni volte a disciplinare i rapporti dei lavoratori dipendenti con i clienti, con i fornitori, con le Autorità e le Istituzioni in rispetto della persona e della responsabilità verso la collettività.

Il Presidente del C.d.A.
Dott. Raffaele Ruggiero

P.T.C Porto Turistico di Capri Spa Unipersonale

Sede Legale: Piazza Umberto I, 80073 Capri (NA) – Sede Operativa: Marina Grande – Darsena – 80073 Capri (NA)
Tel. +39 081 8377602 – Fax +39 081 8375318 – E-mail: info@portoturisticoedicapri.com
Capitale Sociale 1.000.000 i. v. – Registro delle imprese di Napoli – Codice Fiscale e Partita Iva 06118920633
Società soggetta a direzione e coordinamento del Comune di Capri