



# ROMA CAPITALE

Protocollo RC n. 4481/15

## ESTRATTO DAL VERBALE DELLE DELIBERAZIONI DELLA GIUNTA CAPITOLINA

(SEDUTA DEL 20 FEBBRAIO 2015)

L'anno duemilaquindici, il giorno di venerdì venti del mese di febbraio, alle ore 10,20, nella Sala delle Bandiere, in Campidoglio, si è adunata la Giunta Capitolina di Roma, così composta:

1 MARINO IGNAZIO ROBERTO MARIA.....	<i>Sindaco</i>	8 MARINELLI GIOVANNA.....	<i>Assessore</i>
2 NIERI LUIGI.....	<i>Vice Sindaco</i>	9 MARINO ESTELLA.....	“
3 CATTOI ALESSANDRA.....	<i>Assessore</i>	10 MASINI PAOLO.....	“
4 CAUDO GIOVANNI.....	“	11 PUCCI MAURIZIO.....	“
5 DANESE FRANCESCA.....	“	12 SABELLA ALFONSO.....	“
6 IMPROTA GUIDO.....	“	13 SCOZZESE SILVIA.....	“
7 LEONORI MARTA.....	“		

Sono presenti il Vice Sindaco e gli Assessori Cattoi, Caudo, Improta, Leonori, Marinelli, Masini, Pucci e Sabella.

Partecipa il sottoscritto Segretario Generale Dott. Liborio Iudicello.

(O M I S S I S)

A questo punto l'Assessore Danese entra nell'Aula.

(O M I S S I S)

A questo punto l'On.le Sindaco e l'Assessore Scozzese entrano nell'Aula.  
L'On.le Sindaco assume la presidenza dell'Assemblea.

(O M I S S I S)

A questo punto l'Assessore Leonori esce dall'Aula.

(O M I S S I S)

### Deliberazione n. 31

#### **Disposizioni urgenti in applicazione del piano triennale per la riduzione del disavanzo e per il riequilibrio strutturale di Roma Capitale - istituzione Cabina di Regia finalizzata a dirigere l'attività di “due diligence” e nomina componenti.**

Premesso che l'art. 16, comma 1, del D.L. 6 marzo 2014, n. 16, recante “Disposizioni urgenti in materia di finanza locale, nonché misure volte a garantire la funzionalità dei servizi svolti nelle istituzioni scolastiche”, convertito, con modificazioni, dalla legge 2 maggio 2014, n. 68, ha disposto che Roma Capitale trasmetta al Ministero

dell'Interno, al Ministero dell'Economia e delle Finanze, alle Camere ed alla Corte dei Conti un rapporto che evidenzi le cause della formazione del disavanzo di Bilancio di parte corrente negli anni precedenti, anche con riferimento alle società controllate e partecipate da Roma Capitale, nonché l'entità e la natura della massa debitoria da trasferire alla gestione commissariale;

Che Roma Capitale con deliberazione Giunta Capitolina n. 194 del 3 luglio 2014 ha approvato il documento denominato "Analisi del disequilibrio finanziario e Piano di Rientro di Roma Capitale", la cui prima parte si compone di un rapporto che evidenzia le cause della formazione del disavanzo di Bilancio di parte corrente negli anni precedenti, mentre la seconda parte declina le misure e le azioni che Roma Capitale dovrà adottare per assorbire lo squilibrio finanziario strutturale entro i termini dettati dal citato D.L. n. 16/2014;

Che più specificamente, per quanto riguarda le società partecipate, il piano triennale approvato con la citata deliberazione Giunta Capitolina n. 194/2014 prevede le seguenti attività:

- riduzione e riorganizzazione degli organismi partecipati di primo e di secondo livello;
- razionalizzazione della spesa;
- piani di efficientamento per le società partecipate mantenute;

Che il Piano di Rientro alla pag. 73 del suddetto documento allegato alla deliberazione Giunta Capitolina n. 194/2014 prevede specificamente che nelle società che erogano servizi strumentali venga avviata "... una due diligence che consenta di pervenire sia ad un'effettiva valutazione in merito alla coerenza tra le finalità perseguite dal Comune e la mission di tali strutture, ...sia ad un'attenta valutazione dei fabbisogni finanziari e di personale indispensabili per il perseguimento degli obiettivi, che saranno riassegnati a seguito di tale due diligence";

Che nel Piano di Rientro è altresì previsto che, "...nelle more del completamento di tale attività di tipo strutturale, che dovrà completarsi entro 120 giorni dall'approvazione del Piano, diverse misure di contenimento della spesa e di ottimizzazione delle risorse saranno adottate e incorporate nei Contratti di Servizio, ivi comprese il riallineamento dei profili retributivi a quelli vigenti all'interno dell'Amministrazione Comunale e l'assegnazione di compiti attualmente svolti da soggetti esterni. Il mantenimento delle suddette partecipazioni dovrà infatti avvenire ad un costo ridotto del 20% rispetto ai valori storici";

Che con nota prot. n. RA/43911 del 4 luglio 2014 Roma Capitale ha effettuato la trasmissione del Piano di Rientro, e con nota prot. n. RA/51508 del 7 agosto 2014 ha inviato il cronoprogramma degli obiettivi finanziari e delle azioni già adottate o da intraprendere in relazione al Piano di Rientro;

Che con DPCM del 30 settembre 2014, pubblicato sulla G.U. – serie generale n. 282 del 4 dicembre 2014, è stata disposta l'approvazione del Piano di Rientro ai sensi dell'art. 16, comma 4, del D.L. n. 16/2014;

Che, secondo quanto previsto nel citato Piano di Rientro, l'attività di due diligence dovrà consentire una valutazione in merito alla coerenza tra le finalità perseguite dal Comune e la mission di tali organismi, e quindi operare un'analisi approfondita degli strumenti di governance, nonché un'analisi dell'organizzazione e gestione operativa degli organismi interessati e della loro situazione economico-finanziaria e di Bilancio, allo scopo di definire diverse soluzioni finalizzate alla razionalizzazione degli organismi stessi attraverso il contenimento della spesa e l'ottimizzazione delle risorse, in un'ottica di integrazione con l'Amministrazione Capitolina;

Che per la complessità, la rilevanza e la tempestività delle operazioni in materia organizzativa e contabile da portare a termine nel corso dell'attività di due diligence è

necessario che l'incarico venga, con successivi provvedimenti e nei limiti delle risorse di Bilancio disponibili, affidato ad advisor, da reperire mediante procedure ad evidenza pubblica che potrà essere coadiuvato da esperti di settore, individuati in conformità alla disciplina vigente;

Che la due diligence dovrà:

- sostanziansi nelle attività descritte nel Piano di Rientro e nell'allegato A alla presente deliberazione di cui costituisce parte integrante ed essenziale, la cui specificazione è rimessa alla Cabina di Regia di cui appresso;
- riguardare le società strumentali di Roma Capitale e, pertanto, Aequa Roma S.p.A., Risorse per Roma S.p.A., Roma Metropolitane S.r.l., Roma Servizi per la Mobilità S.r.l., Zètema Progetto Cultura S.r.l.;
- essere completata entro trenta giorni dal conferimento dell'incarico all'advisor di cui sopra;

Che appare, inoltre, necessario espletare la suddetta attività di due diligence anche nei confronti dell'Azienda Speciale Palaexpo, al duplice fine di operare le richiamate misure di contenimento e ottimizzazione delle risorse da destinare al Contratto di Servizio e di valutare con la massima attenzione e cognizione di causa l'ipotesi di accorpamento delineata nel Piano di Rientro;

Che è altresì opportuno prevedere che l'attività di due diligence sia diretta da una Cabina di Regia, sotto il coordinamento e l'indirizzo dell'Assessore al Bilancio e alla Razionalizzazione della Spesa, la quale sia costituita dalle strutture di Roma Capitale competenti *ratione materiae*, e quindi in considerazione delle competenze delineate in materia di controlli sugli organismi partecipati di Roma Capitale dalla deliberazione Assemblea Capitolina n. 12 del 19 marzo 2013 e dalla deliberazione Giunta Capitolina n. 396 del 13 novembre 2013, nonché in materia di razionalizzazione e di contenimento della spesa, anche di personale, di conformazione dei servizi resi da Roma Capitale e dagli organismi partecipati a costi unitari di maggiore efficienza e di adozione di pratiche di centralizzazione degli acquisti di beni e servizi;

Che, pertanto, è opportuno procedere alla nomina del Ragioniere Generale, del Direttore del Dipartimento Partecipazioni Gruppo Roma Capitale, del Direttore del Dipartimento Organizzazione e Risorse Umane, del Direttore del Dipartimento per la Razionalizzazione della Spesa – Centrale unica degli acquisti, e del Direttore della Direzione Sistema integrato dei controlli interni del Segretariato – Direzione Generale, quali componenti del suddetto organismo di coordinamento;

Che è opportuno conferire mandato alla suddetta Cabina di Regia perché venga predisposta anche apposita relazione, avente ad oggetto una accurata analisi della vigente disciplina regolante le modalità di espletamento della funzione di controllo analogo nei confronti di tutti gli enti ed organismi partecipati da Roma Capitale, anche al fine di individuare le modifiche che possano migliorare l'efficacia dell'azione di controllo da sottoporre alla valutazione dei competenti Organi di Roma Capitale;

Atteso che in data 19 febbraio 2015 il Direttore del Dipartimento Partecipazioni Gruppo Roma Capitale ha espresso il parere che di seguito integralmente si riporta: "Ai sensi e per gli effetti dell'art. 49 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica della proposta di deliberazione indicata in oggetto.

Il Direttore

F.to: A. Del Pozzo";

Preso atto che in data 19 febbraio 2015 il Direttore del Dipartimento Partecipazioni Gruppo Roma Capitale ha attestato – ai sensi dell'art. 29, c. 1, lett. i) e j), del

Regolamento degli Uffici e Servizi, come da dichiarazione in atti – la coerenza della proposta di deliberazione in oggetto con i documenti di programmazione dell'Amministrazione, approvandola in ordine alle scelte aventi rilevanti ambiti di discrezionalità tecnica con impatto generale sulla funzione dipartimentale e sull'impiego delle risorse che essa comporta.

Il Direttore

F.to: A. Del Pozzo;

Che sulla proposta in esame è stata svolta, da parte del Segretario Generale, la funzione di assistenza giuridico-amministrativa, ai sensi dell'art. 97, c. 2, del Testo Unico delle leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali, approvato con D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267;

### LA GIUNTA CAPITOLINA

per i motivi tutti espressi in narrativa

#### DELIBERA

1. di istituire una Cabina di Regia che, sotto il coordinamento e l'indirizzo dell'Assessore al Bilancio e alla Razionalizzazione della Spesa, diriga l'attività di due diligence prevista dalla deliberazione Giunta Capitolina n. 194 del 3 luglio 2014 nei confronti degli enti di cui in premessa e di nominare quali componenti il Ragioniere Generale, il Direttore del Dipartimento Partecipazioni Gruppo Roma Capitale, il Direttore del Dipartimento Organizzazione e Risorse Umane, il Direttore del Dipartimento per la Razionalizzazione della Spesa – Centrale unica degli acquisti, ed il Direttore della Direzione Sistema integrato dei controlli interni del Segretariato-Direzione Generale;
2. di prevedere che la due diligence, avente ad oggetto le attività previste dal Piano di Rientro nonché quelle descritte nell'Allegato A alla presente deliberazione, di cui costituisce parte integrante e sostanziale, la cui specificazione è rimessa alla Cabina di Regia individuata al precedente n. 1, sia affidata ad un advisor da individuare mediante procedure ad evidenza pubblica, che potrà essere coadiuvato da esperti di settore, da reperire in conformità alla disciplina vigente, e completata entro 30 giorni dal conferimento dell'incarico, il tutto attraverso successivi provvedimenti e nei limiti delle risorse di Bilancio disponibili;
3. di conferire mandato alla Cabina di Regia perché venga predisposta anche un'apposita relazione, avente ad oggetto sia una accurata analisi delle attuali modalità con le quali Roma Capitale espleta la funzione di controllo analogo nei confronti di tutti gli enti ed organismi partecipati da Roma Capitale, sia le eventuali iniziative amministrative necessarie a migliorare l'efficacia dell'azione di controllo, da sottoporre ai competenti organi dell'Amministrazione.

<b>DUE DILIGENCE ORGANIZZATIVA E CONTABILE SULLE PARTECIPATE</b> (Risorse per Roma, AequaRoma, Zetema, Roma Servizi per la Mobilità, Roma Metropolitan, Palaexpo)	
<b>Ambito di analisi</b>	
<b>Governance</b>	Analisi degli statuti, dell'atto costitutivo e di altra eventuale documentazione rilevante ai fini della valutazione dello scopo e delle attività svolte dai diversi organismi partecipati
<b>Organizzazione e gestione operativa</b>	Valutazione della coerenza delle attività svolte rispetto alla mission assegnata dall'Amministrazione Capitolina, attraverso la Analisi organigramma e mansionario con indicazione delle unità di personale allocate nelle funzioni di staff/amministrative (internal audit, amministrazione, finanza e controllo, legale, risorse umane, IT) Analisi dati organico degli ultimi tre anni distinti per tipologia di contratto (a tempo indeterminato o determinato)
<b>Economico-finanziario e di bilancio</b>	Analisi di dettaglio della spesa per beni e servizi dell'organismo partecipato degli ultimi tre anni Analisi delle consulenze degli ultimi tre anni per categoria contrattuale (Occasionali, a progetto, professionisti, a partita IVA) Analisi del cash-flow storico e prospettico e valutazione della congruità del fabbisogno finanziario rispetto alle attività effettivamente svolte/da svolgere Analisi della situazione di indebitamento - Linee di finanziamento a breve e/o a medio-lungo termine Analisi di coerenza tra il fabbisogno finanziario (necessario per la sostenibilità delle attività ordinarie e dei progetti di investimento) e la situazione debitoria complessiva dell'organismo Analisi e valutazione dei sistemi amministrativi e contabili (contabilità generale e controllo di gestione); Analisi degli aspetti connessi alla formazione dell'informativa economico-finanziaria Analisi dei dati aggregati di costo (diretti e indiretti) e di ricavo (degli ultimi tre anni) con finalità di controllo economico per centri di responsabilità
<b>Strategico</b>	Verifica dell'adeguatezza della struttura dei ricavi e dei costi operativi rispetto alle attività previste dai relativi Contratti di Servizio Analisi delle poste costitutive del patrimonio netto, con particolare riguardo alle riserve accantonate a fronte di risultati economici positivi
<b>Definizione di elementi strategici per il perseguimento della mission aziendale mediante l'identificazione di diverse soluzioni possibili (potesi di scenario con diversi razionali) in un'ottica di integrazione con l'Amministrazione Capitolina</b>	

*L'On. PRESIDENTE pone ai voti, a norma di legge, il suesteso schema di deliberazione che risulta approvato all'unanimità.*

*Infine la Giunta, in considerazione dell'urgenza di provvedere, dichiara, all'unanimità, immediatamente eseguibile la presente deliberazione a norma di legge.*

(O M I S S I S)

IL PRESIDENTE  
Ignazio R. Marino – L. Nieri

IL SEGRETARIO GENERALE  
L. Iudicello

La deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio dal .....  
al ..... e non sono state prodotte opposizioni.

La presente deliberazione è stata adottata dalla Giunta Capitolina nella seduta del  
**20 febbraio 2015.**

*Dal Campidoglio, lì .....*

p. IL SEGRETARIO GENERALE

.....