PROTOCOLLO PER LA VERIFICA TEMPESTIVA IN ITINERE
DEL SISTEMA DI CONTROLLO INTERNO di Amag Ambiente S.p.A.

Tra

Consorzio di Bacino Alessandrino nella persona del Direttore dott. Gianluca Galati

COMUNE DI ALESSANDRIA nella persona del dott. Paolo Antonello Zaccone direttore del Settore Partecipate Politiche ambientali e di benessere della persona Legalità e Trasparenza

Amag Ambiente Spa nella persona del Presidente Paolo Borbon

premessato che

- Con Deliberazione assembleare n. 18 del 10 dicembre 2014, il Consorzio ha, tra l'altro, stabilito di affidare ad AMAG Ambiente il servizio di raccolta rifiuti e spazzamento stradale nel Comune di Alessandria, per la durata di 7 anni e, successivamente, è stato sottoscritto tra le Parti il *Contratto per la gestione del servizio di raccolta dei rifiuti urbani ed assimilati agli urbani e dei servizi relativi alla tutela dell'igiene urbana nel comune di Alessandria tra il comune di Alessandria, il Consorzio di Bacino Alessandrino per la raccolta ed il trasporto dei rifiuti solidi urbani e Amag Ambiente S.p.A. – periodo dal 20/12/2014 al 19/12/2021.*
- In data 29 maggio 2023 l'Assemblea consortile, con delibera n. 5/2023 ha disposto l'affidamento in via transitoria (per la durata di 18 mesi e, quindi, fino al 30 giugno 2024) del servizio di igiene urbana nel Comune di Alessandria a favore di AMAG Ambiente.
- A seguito dell'istruttoria avviata dall'Autorità Garante della Concorrenza e del Mercato e confluita nel parere inviato in data 25/07/2023, con la deliberazione dell'Assemblea Consortile n. 12 del 20/09/2023, è stato tra l'altro disposto di:
 - revocare in autotutela la deliberazione n. 5/2023 ad oggetto "Affidamento in house providing alla società Amag Ambiente S.p.a. del servizio di raccolta e trasporto dei rifiuti solidi urbani nel comune di Alessandria"
 - di prorogare, per il periodo necessario al perfezionamento dell'affidamento tramite gara a doppio oggetto, il servizio di raccolta rifiuti nel Comune di Alessandria ad Amag Ambiente Spa nella considerazione che trattasi di servizio pubblico essenziale e pertanto non suscettibile di interruzioni;

considerato che

- Amag Ambiente Spa è società in house providing affidataria, tra l'altro, del servizio di raccolta e trasporto rifiuti e spazzamento strade nel Comune di Alessandria;
- Amag Ambiente Spa è dotata dei seguenti sistemi di controllo interno:
 - ISO 9001
 - Organismo di Vigilanza ex D. Lgs. 231/01 con controlli periodici e relazione annuale
 - Revisione contabile (interna) a cura della società (esterne e quindi terza) della società Grant Thornton con controlli trimestrali e relazione finale annuale per l'approvazione del bilancio

- Servizio di prevenzione ed anticorruzione con la figura dell'RPCT del Gruppo Amag (Responsabile del servizio di prevenzione e Corruzione)
- Comitato di coordinamento ai fini del controllo analogo ai sensi dell'art. 16 bis dello Statuto

che, obbligatori o adottati volontariamente, costituiscono un completo quadro certificato e controllato, sia dell'ottemperanza alle norme applicabili alle Società a totale partecipazione pubblica e beneficiarie di affidamenti *in house* sia del rispetto dei criteri di corretta gestione aziendale, garantendo la veridicità dei dati aziendali, rilevata generalmente mediante documenti consuntivi annuali;

- il Comune di Alessandria è tenuto al pagamento delle fatture mensili emesse da Amag Ambiente per i servizi erogati in forza del contratto di servizio
- a tutela del Comune, per la tempestiva rilevazione di eventuali problematiche di controllo interno e quale forma di controllo analogo *in itinere*, risulta opportuno supportare, mediante una procedura di verifica documentale in corso d'anno, l'effettivo mantenimento dei suddetti sistemi di controllo interno e quindi della correttezza documentale dei dati su cui si basa la fatturazione mensile ed in particolare sugli indicatori qualitativi e quantitativi delle prestazioni rese

Amag Ambiente Spa è disposta ad attivare una specifica procedura di controllo *in itinere*, regolata dal presente protocollo, sostenendone i costi, svolta da professionista incaricato da Amag Ambiente;

si concorda

Il presente protocollo operativo:

NATURA: la procedura prevista dal presente protocollo è da intendersi quale forma *in itinere* di controllo analogo congiunto tempestivo in corso d'anno;

FINALITÀ: attuare una forma *in itinere* del controllo analogo congiunto, per le motivazioni e specificazione indicate nelle premesse del presente protocollo, concordate quali parti integranti e sostanziali del protocollo medesimo;

OGGETTO: regolare e corretta esecuzione durante l'esercizio dei sistemi di controllo interno indicati in premessa con particolare riferimento alla qualità e alla quantità delle prestazioni rese sul territorio del Comune di Alessandria;

PROCEDURA: entro 30 giorni successivi ad ogni trimestre viene redatta una relazione di audit specifico relativo all'oggetto del presente protocollo operativo in esito all'espletamento di opportune verifiche documentali ed ispezioni in loco volte a rilevare il regolare e corretto espletamento delle procedure di controllo interno da parte di Amag Ambiente; la relazione e le verifiche/ispezioni propedeutiche sono svolte da parte di qualificato professionista incaricato da Amag Ambiente, con costi a suo carico. La relazione è trasmessa al Consorzio e al Comune di Alessandria. Nel caso in cui il professionista incaricato rilevi difformità nell'esecuzione delle procedure di controllo interne oggetto del proprio audit, dovrà immediatamente inviare una segnalazione al Consorzio il quale procederà prontamente ad esperire, in contraddittorio con

Amag Ambiente, le valutazioni di propria competenza nell'ambito della procedura di controllo analogo congiunto ed eventualmente adottare i necessari provvedimenti informativi nei confronti dei competenti organi;

MODALITÀ: il professionista incaricato effettuerà l'attività di audit mediante:

- l'accesso a tutti i documenti aziendali che Amag Ambiente si impegna a mettere a disposizione prontamente e comunque entro 7 giorni dalla richiesta;
- l'accesso all'azienda in qualsiasi momento durante l'orario di apertura, anche senza preavviso, fermo restando il rispetto delle procedure di sicurezza sui luoghi di lavoro e di accesso previste da Amag Ambiente;
- la tenuta di riunioni informative con i responsabili aziendali, da convocarsi con preavviso di almeno 7 giorni;

delle suddette attività il professionista dovrà puntualmente dare atto nella relazione trimestrale;

COSTI: ogni costo derivante dal presente protocollo è a carico di Amag Ambiente S.p.A.;

DURATA: il presente protocollo si applica dal 1° gennaio del corrente anno con termine, per la prima relazione trimestrale, stabilito al 30 aprile 2024; il presente protocollo ha durata pari a quella del contratto di servizio;

Nel primo anno (2024) le parti si impegnano a monitorare l'attuazione del protocollo al fine di determinarne l'efficacia e valutarne l'effettiva opportunità, anche al fine di apporre le eventuali modifiche che dovessero concordemente ritenersi necessarie;

MODIFICHE: le parti si riservano di modificare il presente protocollo mediante opportuni atti concordati.

Per il Consorzio

Per il Comune di Alessandria

Per Amag Ambiente Spa

Documento informatico sottoscritto con firma digitale ai sensi del D. Lgs. n. 82/2005 e ss.mm.ii