

Scheda di sintesi sulla rilevazione degli OIV o organismi con funzioni analoghe

Data di svolgimento della rilevazione: 18 APRILE 2019

Procedure e modalità seguite per la rilevazione

L'attestazione sul corretto assolvimento degli obblighi di trasparenza è stata eseguita presso gli uffici di AFM Arezzo S.p.A. per consentire all'attestatore in caso di dubbi, di poter reperire nell'immediatezza i documenti e/o i chiarimenti necessari all'attestazione.

Si è quindi proceduto ad esaminare la documentazione societaria, ed in particolare la tabella degli obblighi di trasparenza approvata dalCDA, ove sono indicati i responsabili della pubblicazione e/o della trasmissione, nonché l'ufficio che detiene i dati e le modalità ed i tempi di pubblicazione. Il documento è stato quindi preso come parametro per verificare ed attestare l'adozione di idonee misure organizzative volte a garantire la corretta pubblicazione dei dati. Nel senso che quel documento, almeno formalmente, è in grado di assicurare la corretta pubblicazione dei dati, in quanto indica chi deve fare, cosa deve fare, quando deve fare e come deve fare.

Si è poi esaminato il sito web della Società, verificando i dati i documenti e le informazioni pubblicate alla data del 31.03.2019, rilevando da subito una criticità, consistente nella mancata indicazione della data di pubblicazione e/o aggiornamento sia dei "file" pubblicati sia della pagina web.

Si è quindi proceduto a confrontaci con gli organi societari al fine di comprendere le decisioni adottate in merito agli adattamenti degli obblighi di pubblicazione, così come prescritto dalla determinazione ANAC 1134/2017. È emerso che:

- La Società ritiene di non essere soggetta al codice dei contratti pubblici in conformità a quanto prevede la determinazione ANAC 1134/2007 (che prevede appunto l'obbligo di adattare gli obblighi di pubblicazione alla singola realtà societaria).
- La Società, in merito alle sovvenzioni, contributi sussidi e vantaggi economici, ormai dal 2016 ha deciso di disapplicare parzialmente il pregresso regolamento (che in effetti è in fase di revisione), nel senso di limitare il suo ambito di applicabilità ai soli vantaggi economici intesi come donazioni e non anche alle sponsorizzazioni, vista la finalità diversa dei due istituti. A tal fine mi ha pertanto prodotto, tramite l'Ufficio Contabile, uno schema ove sono ripartite le somme erogate a titolo di: contributi, educazione alla salute, sponsorizzazione, specificando che per propria policy interna ha deciso altresì di non erogare contributi superiori a 1.000 euro nell'arco dell'anno solare nei confronti del medesimo beneficiario.

Di tali scelte societarie non ne può non prendere in considerazione l'attestatore, considerato che proprio le linee guida 1134/2017 prevedono che le Società debbano applicare gli obblighi di

pubblicazione adattandoli alla propria realtà.

Si è convenzionalmente deciso di attribuire il parametro “N/A” come specificato nella delibera 141/2019 allorquando il dato non risulti strutturalmente presente nella Società vuoi perché ad essa non riferibile anche per scelte societarie (v.di policy aziendale su vantaggi economici e sponsorizzazioni) vuoi perché quel dato, pur astrattamente riconducibile alla realtà societaria non risulti adottato

Aspetti critici riscontrati nel corso della rilevazione

Occorre intervenire sul sistema al fine di rendere visibili le date di pubblicazione e di aggiornamento.

Eventuale documentazione da allegare