



Direzione Generale
Ufficio Servizio Controllo Interno

Prot. n° 0009269/U-1A03
del 19-11-2024

Ai Componenti dell'Organismo di Vigilanza (ODV)
Dott. Gregorio Di Liberto
Dott.ssa Antonina Randazzo
Dott. Vincenzo Mineo

e.p.c. Alla Città Metropolitana di Palermo
Direzione Ragioneria Generale

Oggetto: Trasmissione "Report Verifica trimestrale (Luglio – Agosto - Settembre) 2024 al modello di organizzazione gestione e controllo ex D.L.231 del 2001".

Si trasmette, in allegato alla presente, ai fini dell'aggiornamento il report come in oggetto allegato.

Il Responsabile del Servizio
Controllo Interno
(Dott. Girolamo Monte)

Il Direttore Generale
(Ing. Giuseppe Li Calsi)



PALERMO ENERGIA S.p.A.

**REPORT VERIFICA TRIMESTRALE (LUGLIO – AGOSTO
– SETTEMBRE) 2024 AL MODELLO DI
ORGANIZZAZIONE,
GESTIONE E CONTROLLO
EX D.L 231 DEL 2001**

**Predisposto dal
Direttore Generale(DG) Ing. Giuseppe Li Calsi e dal Coordinatore
dell'Ufficio Controllo Interno Dott. Girolamo Monte**



REPORT- VERIFICA TRIMESTRALE
(LUGLIO – AGOSTO - SETTEMBRE) 2024
AL MODELLO DI ORGANIZZAZIONE,
GESTIONE E CONTROLLO EX D.L 231 DEL 2001

Premessa

In ottemperanza alla normativa attualmente vigente ex art. 231 del 2001 che richiede una verifica trimestrale Luglio - Aprile – Maggio – Giugno 2024 occorre specificare quanto di seguito.

Organizzazione societaria

Rispetto all'organizzazione interna, la stessa non ha subito, nel periodo indicato in premessa, alcuna variazione. Per cui la società si configura come una società in house interamente partecipata (azionista unico al 100%) dell'Ente di riferimento "Città Metropolitana di Palermo", il quale esercita il controllo analogo e quindi gli compete la direzione ed il coordinamento generale della Società.

Pertanto la società assume tutte le caratteristiche ed i requisiti necessari per potersi configurare quale "Organhouse" dell'Ente Locale, preposto - in via esclusiva - ad erogare e, secondo le modalità previste dalla legge, i servizi strumentali alle attività del Committente la Città Metropolitana di Palermo ai sensi legge L. R. 15/2015.

La governance interna

La governance interna nel secondo trimestre 2024 considerato, non ha subito variazioni rispetto al suo assetto istituzionale e al suo organigramma societario, ma ha subito variazioni rispetto all'assetto organizzativo:

Assetto istituzionale

- **Amministratore Unico.** Organo Monocratico

| Organo di Amministratore Unico | | | | |
|---------------------------------------|----------------------|---|---|--|
| Nominativo | Carica | Estremi nomina | Durata mandato | Poteri e responsabilità |
| Dott. Antonio Tomaselli | Amministratore Unico | Verbale Assemblea ordinaria del 18/06/2021 | Dal 18/06/2021. Durata Fino ad approvazione del Bilancio d'esercizio 2023. | 1. Poteri di ordinaria amministrazione della società, tra cui, definizione e cura: - di regolamenti e norme generali interne; - di proposte al socio |



REPORT- VERIFICA TRIMESTRALE
(LUGLIO – AGOSTO - SETTEMBRE) 2024
AL MODELLO DI ORGANIZZAZIONE,
GESTIONE E CONTROLLO EX D.L 231 DEL 2001

| | | | | |
|--|--|--|--|--|
| | | | <p>Come da verbale del 09/09/2024 fine incarico al 09/09/2024.</p> | <p>unico/all'assemblea di assunzione di mutui;</p> <ul style="list-style-type: none">- del documento programmatico annuale e verifica periodica dello stato di attuazione;- del bilancio preventivo annuale e pluriennale- bilancio consuntivo dell'esercizio e della relativa relazione;- di programmi di attività della società seguendo gli indirizzi del socio unico;- dei rapporti con le autorità e le pubbliche amministrazioni;- delle attività di impulso e di coordinamento delle attività della società sorvegliandone gli esiti ed il buon andamento amministrativo e gestionale;- di contenuti, limiti e modalità di eventuali deleghe;- di emissione obbligazioni convertibili; |
|--|--|--|--|--|



REPORT- VERIFICA TRIMESTRALE
(LUGLIO – AGOSTO - SETTEMBRE) 2024
AL MODELLO DI ORGANIZZAZIONE,
GESTIONE E CONTROLLO EX D.L 231 DEL 2001

| | | | | |
|--|--|--|--|---|
| | | | | <ul style="list-style-type: none">- di operazioni di aumento del capitale;- della convocazione dell'assemblea per riduzione capitale sociale per perdite;- dei progetti di fusione e scissione;- ecc. <p>2. Responsabilità verso la società per danni derivanti da inosservanza di doveri</p> <p>3. Rappresentanza verso terzi della società</p> |
|--|--|--|--|---|

Palermo Energia SpA



REPORT- VERIFICA TRIMESTRALE
(LUGLIO – AGOSTO - SETTEMBRE) 2024
AL MODELLO DI ORGANIZZAZIONE,
GESTIONE E CONTROLLO EX D.L 231 DEL 2001

Collegio dei Sindaci, composto da tre componenti, Presidente e due Consiglieri

| Organo di Amministrazione Collegio dei Sindaci | | | | |
|---|--------------------------|---|---|--|
| Nominativo | Carica | Estremi nomina | Durata mandato | Poteri e responsabilità |
| Dott.ssa Schifani Loredana | Presidente Del Collegio | atto di nomina Verbale Assemblea dei soci del 09/06/2022 | Fino ad approvazione del bilancio al 31/12/2024 | VIGILANZA SULL'OSSERVANZA DELLA LEGGE E DELLO STATUTO: |
| Dott. ssa Billitteri Maria Angelica | Consigliere del Collegio | Atto di nomina Verbale Assemblea dei soci del 09/06/2022 | Fino ad approvazione del bilancio al 31/12/2024 | VIGILANZA SUL RISPETTO DEI PRINCIPI DI CORRETTA AMMINISTRAZIONE: |
| Dott. Interollo Michele | Consigliere del Collegio | Atto di nomina Verbale Assemblea dei soci del 09/06/2022 | Fino ad approvazione del bilancio al 31/12/2024 | VIGILANZA SULL'ADEGUATEZZA DELL'ASSETTO AMMINISTRATIVO, ORGANIZZATIVO E CONTABILE |

Terminati i 45 giorni di prorogatio dalla data di approvazione del Bilancio 2023 (26/07/2024), la normativa imponeva, in mancanza di pronunciamento del Socio unico della Palermo Energia S.p.a. (Città Metropolitana di Palermo), la decadenza dell'Amministratore Unico Dott. Antonio Tomaselli ed il momentaneo subentro del Collegio Sindacale a svolgere le funzioni di Amministratore della società.



REPORT- VERIFICA TRIMESTRALE
(LUGLIO – AGOSTO - SETTEMBRE) 2024
AL MODELLO DI ORGANIZZAZIONE,
GESTIONE E CONTROLLO EX D.L 231 DEL 2001

Revisore Legale: organo monocratico

| Organo di Amministrazione Revisore Legale | | | | |
|---|-----------------|--|---|--|
| Nominativo | Carica | Estremi nomina | Durata mandato | Poteri e responsabilità |
| Dott.ssa Lo Castro Maria | Revisore Legale | atto di nomina Verbale Assemblea dei soci del 09/06/2022 | Fino ad approvazione del bilancio al 31/12/2024 | VIGILANZA SULL'OSSERVANZA DELLA LEGGE E DELLO STATUTO: VIGILANZA SUL RISPETTO DEI PRINCIPI DI CORRETTA AMMINISTRAZIONE: VIGILANZA SULL'ADEGUATEZZA DELL'ASSETTO AMMINISTRATIVO, ORGANIZZATIVO E CONTABILE |

Organismo di Vigilanza: composto da tre componenti, Presidente e due Consiglieri

| Nominativo | Carica | Poteri e responsabilità |
|-----------------------------|--|---|
| Dott. Di Liberti Gregorio | Presidente Dell'Organismo di Vigilanza | VIGILANZA SULL'OSSERVANZA DEL CODICE ETICO DI COMPORTAMENTO, TRASPARENZA E ANTICORRUZIONE. |
| Dott. ssa Antonina Randazzo | Consigliere Organismo di Vigilanza | VIGILANZA SUL RISPETTO DEI PRINCIPI DI CORRETTA AMMINISTRAZIONE: |
| Dott. Mineo Vincenzo | Consigliere Organismo di Vigilanza | |



REPORT- VERIFICA TRIMESTRALE
(LUGLIO – AGOSTO - SETTEMBRE) 2024
AL MODELLO DI ORGANIZZAZIONE,
GESTIONE E CONTROLLO EX D.L 231 DEL 2001

Con delibera dell'Amministratore Unico n. 11 del 25/07/2024 sono stati nominati i componenti della Commissione esaminatrice per la composizione dei membri dell'ODV ai sensi del D.Lgs n. 231 del 2001. Attualmente si è in attesa che si riuniscano i membri di commissione per la nomina dei membri dell'ODV.

La società nel periodo considerato ha intrattenuto rapporti con:

| Banche |
|----------------------------|
| Credit Agricole |
| Banco Posta conto corrente |

| CONSULENTI | |
|-----------------------------------|--|
| Dott. Daniele Fiumara | Medico Competente Aziendale |
| Ing. Anello Domenico | Direttore d'Esercizio impianti di risalita della stazione invernale di Piano Battaglia |
| Avv. Adriana D'Agostino | Consulenza Legale |
| Avv. Gabriele Borghi | DPO (Data Protection Officer) |
| Dott.ssa Cristina Rosaria Ventura | Consulenza Contabile e Fiscale (Studio VE.LA srl) |
| Dott.ssa Barbara Maria Bonaccorso | Consulenza Contabile e Fiscale (Studio VE.LA srl) |
| Dott. Roberto Lo Fico | Consulenza Contabile e Fiscale (Studio VE.LA srl) |
| Dott.ssa Lo Castro Maria | Consulenza per la certificazione ai fini del riconoscimento del credito d'imposta 4.0 |
| Avv. Rosario La Nave | Consulenza Legale |
| Avv. Fabrizio Di Modica | Incarico per espletamento selezioni interne |
| Avv. Maria Giulia Bonaccorso | Incarico per espletamento selezioni interne |

Assetto organizzativo:

La Società è formata al terzo trimestre 2024 da n. 119 dipendenti operanti in diversi Servizi.

- Servizio Amministrazione;
- Servizio Pulimento;
- Servizio Verifiche impianti termici;
- Servizio Pulizia delle strade della Città Metropolitana di Palermo;
- Servizio Ape –
- Servizio manutenzione e gestione amministrativa e fiscale impianti Fotovoltaici;
- Servizio manutenzione Impianti Elettrici;
- Servizio Tosap;
- Servizio Manutenzione e Logistica;
- Servizio di supporto alle Direzioni per la razionalizzazione archivi;
- Servizio di guardiania;
- Servizio di rilievo manufatti edilizi;
- Servizio nastro autotrasportatore per la stazione invernale di Piano Battaglia.

Dal totale dei dipendenti numero 10 dipendenti operano nel servizio nastro autotrasportatore per la stazione di Piano Battaglia.

La Società ha sede legale a Palermo in via Maqueda n.100 e sede operativa in Via Roma n.19.

Organigramma terzo trimestre 2024

In considerazione della nuova convezione e del capitolato triennio che va dal 01/04/2024 al 31/12/2026 sono stati affidati, rispetto a quelli affidati nella convenzione del triennio precedente, alla società tre nuovi servizi qui sotto elencati:

1. Servizio di supporto alle Direzioni per la razionalizzazione archivi;
2. Servizio di guardiania;
3. Servizio di rilievo manufatti edilizi.

I primi due servizi sono a carico dell'Area Amministrativa mentre il terzo è a carico dell' Area Manutenzione e Logistica.

In relazione a questa integrazione occorre apportare una modifica e integrazione allo schema a blocchi dell'organigramma societario.

Questo ufficio ha richiesto, via email, all'ufficio Amministrativo presposto la variazione e l'integrazione dell'organigramma societario. L'ufficio preposto ha risposto alla email che per la variazione e la modifica dell'organigramma attende direttive dall'Amministratore Unico e dal Direttore Generale.



REPORT- VERIFICA TRIMESTRALE
(LUGLIO – AGOSTO - SETTEMBRE) 2024
AL MODELLO DI ORGANIZZAZIONE,
GESTIONE E CONTROLLO EX D.L 231 DEL 2001

Relazioni operative con la Città Metropolitana di Palermo e servizi gestiti

Con Decreto del Sindaco Metropolitan n. 46 del 29/03/2024 la Città Metropolitana di Palermo ha affidato in proroga alla società dal 01/04/2024 al 31/12/2026 i servizi sottoelencati.

- 1 Servizi tecnici, diagnosi energetica e certificazione APE degli immobili di proprietà della Città Metropolitana di Palermo;
- 2 Servizi tecnici, manutenzione ordinaria, gestione amministrativa e fiscale degli impianti fotovoltaici inferiori e superiori a 20Kwp di proprietà dell'Ente Città Metropolitana di Palermo;
- 3 Servizi tecnici, manutenzione ordinaria impianti elettrici e d'illuminazione;
- 4 Servizi tecnici, gestione informatica dei dati relativi alla Tosap (tassa per l'occupazione di spazi e aree pubbliche);
- 5 Attività istituzionale di accertamento ed ispezione impianti termici;
- 6 Manutenzione ordinaria e logistica;
- 7 Servizio di pulizia delle strade della Città Metropolitana di Palermo;
- 8 Servizio di Pulizia;
- 9 Servizio di supporto alle Direzioni per la razionalizzazione archivi;
- 10 Servizio di guardiania;
- 11 Servizio di rilievo manufatti edilizi;

Qualità dei servizi

Come specificato nel precedente modello di organizzazione, nel periodo considerato in premessa la società si è impegnata ad operare con la massima diligenza, professionalità, correttezza e nel rispetto degli standard operativi fissati tra le parti e nel rispetto della Carta dei Servizi.

Con decreto dell'Amministratore Unico n. 06 del 24/05/2024 è stata approvata la carta dei servizi e standard di qualità 2024/2026.

Modello organizzativo e normativa anticorruzione

la Palermo Energia si è adeguata ai fini del modello organizzativo e della normativa anticorruzione attraverso:

1. la Trasparenza

Il principio di trasparenza va inteso come accessibilità totale dei dati e documenti delle



REPORT- VERIFICA TRIMESTRALE
(LUGLIO – AGOSTO - SETTEMBRE) 2024
AL MODELLO DI ORGANIZZAZIONE,
GESTIONE E CONTROLLO EX D.L 231 DEL 2001

pubbliche amministrazioni, allo scopo di tutelare i diritti dei cittadini, promuovere la partecipazione degli interessati all'attività amministrativa e di rendere le stesse più efficaci, efficienti ed economiche, e al contempo di operare forme diffuse di controllo sul perseguimento delle funzioni istituzionali e sull'utilizzo delle risorse pubbliche.

La trasparenza, nel rispetto delle disposizioni in materia di segreto di Stato, di segreto d'ufficio, di segreto statistico e di protezione dei dati personali, è condizione essenziale per garantire i principi costituzionali di eguaglianza, di imparzialità e buon andamento della pubblica amministrazione.

Essa costituisce livello essenziale delle prestazioni erogate dalle amministrazioni pubbliche ai sensi dell'articolo 117, secondo comma, lettera m) della Costituzione.

Il principale modo di attuazione di tale disciplina è, quindi, la pubblicazione nel sito istituzionale di una serie di dati e notizie concernenti la Palermo Energia S.p.A., allo scopo di favorire un rapporto diretto tra la stessa e il cittadino.

A tal fine è stato aggiornato il programma triennale sulla trasparenza 2022/2024 che era in scadenza a Dicembre del 2021.

Nel terzo trimestre 2024 è stata effettuata la pubblicazione e l'aggiornamento dei seguenti dati:

- Pubblicazione verifica trimestrale (Aprile-Maggio-Giugno) 2024 al modello di organizzazione e gestione e controllo D.L. 231 del 2001;
- Pubblicazione Verbale assemblea azionista unico del 09/09/2024;
- Pubblicazione elenchi aggiornati al 03/09/2024 (Albo Legali);
- Pubblicazione Verbale del 26/07/2024 relativamente all' approvazione del Bilancio 2023 con i relativi allegati (Relazione collegio sindacale – relazione revisore – Relazione sulla Gestione – verbale Assemblea soci Bilancio di Esercizio – Relazione sul governo societario – Ricevuta registrazione bilancio) e altri adempimenti;
- Pubblicazione graduatoria definitiva operaio qualificato 5 Livello ;
- Pubblicazione graduatoria definitiva operaio pulimento 7 Livello ;
- Pubblicazione curriculum vitae Avv. Maria Giulia Bonaccorso;
- Pubblicazione curriculum vitae Avv. Fabrizio Di Modica;
- Pubblicazione della Deliberazione n.8 del 25/07/2024;
- Pubblicazione avviso pubblico per la vendita di spazi pubblicitari;
- Pubblicazione avviso pubblico di manifestazione di interesse, relativo all'acquisizione di candidature alla nomina dei componenti di commissione esaminatrice, per l'espletamento dei bandi interni di selezione pe titoli ed esami;
- Pubblicazione calcolo indice di tempestività dei pagamenti secondo trimestre (Aprile – Maggio – Giugno) 2024 GG 19,46;



REPORT- VERIFICA TRIMESTRALE
(LUGLIO – AGOSTO - SETTEMBRE) 2024
AL MODELLO DI ORGANIZZAZIONE,
GESTIONE E CONTROLLO EX D.L 231 DEL 2001

Tutta la documentazione su citata è attualmente consultabile sul sito istituzionale della società alla sezione Amministrazione Trasparente.

L'attività di pubblicazione è stata effettuata normalmente in formato PDF, come previsto dalla normativa attualmente vigente e nel rispetto della immodificabilità degli atti, nel sito della società.

2. Anticorruzione

MISURE INTEGRATIVE PER LA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE AI SENSI DEL DECRETO LEGISLATIVO 8 GIUGNO 2001, N° 231. REVISIONE DEL PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE P.T.P.C. 2024-2026.

La bozza del documento, "Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione – Triennio 2024-2026" si pone l'obiettivo di disciplinare le misure e le iniziative per la prevenzione e il contrasto dei fenomeni corruttivi configurabili all'interno della Società, promuovendo la costante osservanza, da parte dell'intero personale della Società, dei principi di legalità, trasparenza, correttezza e responsabilità stabiliti dall'ordinamento vigente.

Ai fini dell'aggiornamento del Piano triennale di prevenzione della corruzione - PTPC 2024 – 2026 la Palermo Energia S.P.A. ha previsto una forma di procedura aperta dando la possibilità ai soggetti interessati, i cosiddetti stakeholder (portatori d'interesse), a presentare contributi di cui la Società ne avrebbe tenuto conto in sede di elaborazione e di successiva approvazione del Piano suddetto.

A tal fine è stato pubblicato per quindici giorni dal 16/10/2023 al 30/10/2023 un avviso avente per oggetto "Procedura aperta alla consultazione per l'aggiornamento del Piano triennale di prevenzione della corruzione - PTPC 2024 – 2026 della Palermo Energia S.P.A. – Società in House della Città Metropolitana di Palermo". A seguito di detto avviso non sono pervenuti dai soggetti interessati contributi.

Con nota prot. n. 0000120/I-1 A 03 del 31/01/2024 lo scrivente ufficio (Servizio Ufficio Controllo Interno) ha trasmesso all'Amministratore Unico la bozza della Revisione del piano di prevenzione della corruzione PTPC 2024-2026 ai sensi della legge n. 190/2012 ai fini della relativa approvazione con deliberazione dell'Amministratore Unico. Attualmente si è in attesa della relativa approvazione.

Con deliberazione dell'Amministratore unico n.5 del 24/05/2024 è stata approvata la revisione del piano di prevenzione della corruzione – PTPC 2024/2026 ai sensi della Legge n. 190 del 2012.



REPORT- VERIFICA TRIMESTRALE
(LUGLIO – AGOSTO - SETTEMBRE) 2024
AL MODELLO DI ORGANIZZAZIONE,
GESTIONE E CONTROLLO EX D.L 231 DEL 2001

La società ha individuato le attività di seguito descritte rientranti nelle cosiddette aree di rischio indicate nella legge n. 190/2012, art. 1 comma 16. L'insieme dei processi considerati evidentemente hanno una diversa gradazione e, pertanto, al fine di predisporre i necessari protocolli occorrerà valutare la rischiosità intrinseca di ogni processo e la diversa esposizione dei vari uffici. Convenzionalmente potranno individuarsi tre gradazioni per gli aspetti di cui sopra con le qualificazioni di: *elevata, media, scarsa*. In questa sezione per ogni tipologia di processo sarà identificato il livello e l'indicazione degli uffici esposti, individuando per ciascuno, il grado di esposizione.

Le attività della Società che possono presentare rischi di corruzione sono le seguenti con il relativo grado di rischio:

| Servizio –Ufficio Coinvolto | Attività | Grado di rischio |
|---|--|------------------|
| Ufficio Protocollo | Attività di registrazione e protocollo di atti e documenti | Basso |
| Ufficio Controllo Interno e Ufficio Rendicontazione | Attività interna alla Società | Basso |
| Ufficio Acquisti | Attività oggetto di rapporti con fornitori e attività svolte ai sensi del Codice degli Appalti | Alto |
| Uffici Contabilità | Attività oggetto di rapporti con fornitori, pagamento forniture | Alto |



REPORT- VERIFICA TRIMESTRALE
(LUGLIO – AGOSTO - SETTEMBRE) 2024
AL MODELLO DI ORGANIZZAZIONE,
GESTIONE E CONTROLLO EX D.L 231 DEL 2001

| | | |
|---|--|-------|
| Ufficio Paghe e Contributi. | Attività oggetto di rapporti con il personale della Società | Medio |
| Servizio Pulimento | Attività di pulizia dei locali dell'Ente Committente | Basso |
| Servizi di manutenzione e gestione amministrative degli impianti FTV. | Attività tecnica manutentiva, amministrativa e fiscale sugli impianti FTV e installati nelle strutture dell'Ente Committente | Basso |
| Servizio di Verifica Impianti Termici | Attività oggetto di rapporti con utenza pubblica. | Alto |



REPORT- VERIFICA TRIMESTRALE
(LUGLIO – AGOSTO - SETTEMBRE) 2024
AL MODELLO DI ORGANIZZAZIONE,
GESTIONE E CONTROLLO EX D.L 231 DEL 2001

| | | |
|---|--|--------------|
| <p>Servizio Tosap</p> | <p>Attività di supporto all'Ente Committente per l'accertamento dei passi carrabili e occupazione del suolo pubblico lungo l'asse viario provinciale</p> | <p>Medio</p> |
| <p>Servizio APE</p> | <p>Attività di supporto all'Ente Committente per la redazione della certificazione di "Attestazione di Prestazione energetica APE" delle strutture dell'Ente</p> | <p>Basso</p> |
| <p>Servizio Manutenzione e Logistica</p> | <p>Attività di manutenzione presso tutte le strutture dell'Ente Committente.</p> | <p>Basso</p> |
| <p>Servizio Manutenzione Impianti Elettrici</p> | <p>Attività di manutenzione presso tutte le strutture dell'Ente Committente</p> | <p>Basso</p> |



REPORT- VERIFICA TRIMESTRALE
(LUGLIO – AGOSTO - SETTEMBRE) 2024
AL MODELLO DI ORGANIZZAZIONE,
GESTIONE E CONTROLLO EX D.L 231 DEL 2001

| | | |
|---------------------------------------|--|-------|
| Servizio pulimento strade provinciali | Attività di pulimento e diserba mento sulla viabilità di competenza dell'Ente Committente. | Basso |
|---------------------------------------|--|-------|

Allo stato attuale e nei precedenti programmi e piani anticorruzione, non si sono verificate situazioni di corruzione come dimostrato dalle relazioni annuali del responsabile anticorruzione, compilate secondo i parametri e i files messi a disposizione con le delibere Anac e pubblicate, sul sito istituzionale della società alla sezione amministrazione trasparente, rispettando i criteri previsti e la tempistica del 31 Gennaio di ogni anno.

3. Organismo Di Vigilanza

Con l'entrata in vigore del Decreto Legislativo n. 231 del 2001 e le successive modifiche sono state introdotte nel nostro ordinamento le responsabilità amministrative degli Enti, altrimenti denominate anche responsabilità penali dell'impresa, nel caso in cui determinati reati siano stati commessi nell'interesse o a vantaggio degli Enti stessi da parte di soggetti in posizioni apicali nella loro organizzazione o da soggetti sottoposti alla loro direzione e coordinamento.

Si è così introdotta un'innovazione legislativa che ha mutato radicalmente la natura stessa della responsabilità nel nostro Sistema; e, infatti, prima dell'entrata in vigore della riforma il principio cardine del nostro Ordinamento ancorava la responsabilità penale al principio della responsabilità soggettiva mentre da questo momento viene appunto a introdursi una forma di responsabilità avente natura evidentemente oggettiva.

La riforma si propone di regolamentare le dinamiche che nel corso degli ultimi decenni hanno profondamente modificato il sistema delle imprese e il peso che queste hanno raggiunto nel rapporto con il contesto sociale in cui si inseriscono. La normativa, tuttavia, prevede che un Ente possa godere dell'esonero dalla responsabilità amministrativa qualora possa provare l'adozione di un Codice Etico in relazione agli specifici reati previsti dal Decreto.

Al fine di adeguarsi alla puntuale osservanza del D. Lgs. n. 231/2001 e a integrazione del Piano Triennale della Corruzione e della Trasparenza, la Società Palermo Energia S.p.a. ha effettuato la revisione del Codice Etico di comportamento aziendale approvato con

Deliberazione dell'Amministratore Unico n. 16 del 28/12/2023 con l'obiettivo di:

- favorire un approccio cooperativo verso gli Operatori (interni ed esterni);
- prevenire comportamenti non etici nella condotta degli affari, i quali possono compromettere il rapporto di fiducia tra la Società e i suoi operatori. A tal fine si specifica che si intendono non etici, e favoriscono l'assunzione di atteggiamenti ostili nei confronti della Società, i comportamenti di chiunque, singolo o organizzazione, tentano di appropriarsi dei benefici della collaborazione altrui, sfruttando posizioni di forza contrattuale e no;
- accrescere la buona reputazione e l'immagine della società, vere risorse immateriali essenziali che favoriscono:

a) verso l'esterno: gli investimenti degli azionisti, la fedeltà dei clienti, l'attrazione delle migliori risorse umane, la serenità dei fornitori e l'affidabilità dei creditori;

b) verso l'interno: la presa e l'attuazione effettiva delle decisioni favorendo una bassa conflittualità e un'organizzazione del lavoro più snella oltre che al riparo da condotte che si configurino per l'eccesso d'autorità.

Allo scopo di assicurare una effettiva e piena applicazione del Codice la Società procede alla nomina di un Organismo di Vigilanza (OdV) per l'attuazione e l'aggiornamento del Codice Etico cui spettano i seguenti compiti:

- promuovere la conoscenza dei contenuti del Codice Etico e assicurarne la divulgazione sia all'interno, sia all'esterno degli enti;

assicurare l'aggiornamento dei contenuti del Codice Etico in conformità alle esigenze indotte dall'evoluzione della struttura e degli obiettivi e degli strumenti utilizzati per il loro conseguimento;

- individuare strumenti e procedure finalizzati a ridurre il rischio di violazioni del Codice Etico;
- controllare l'applicazione del Codice Etico da parte dei soggetti interessati mediante verifiche dirette;
- ricevere segnalazioni, interne ed esterne, in ordine a situazioni di mancato rispetto del Codice Etico e svolgere i necessari accertamenti al riguardo;
- istruire i procedimenti disciplinari volti a sanzionare le violazioni dei principi contenuti nel Codice Etico;
- presentare relazione periodica all'Amministratore Unico della Società sullo stato dell'attuazione dei principi contenuti nel Codice Etico.

Le informazioni e le segnalazioni acquisite dall'organo esercente le funzioni di 'Organismo di vigilanza per l'attuazione e l'aggiornamento del Codice Etico sono considerate riservate e non possono essere divulgate, salvi i casi previsti dalla normativa vigente.

Nel trimestre considerato ai fini del codice etico di comportamento non si sono verificate segnalazioni interne ed esterne in ordine a situazioni di mancato rispetto del codice e quindi non si sono istruiti procedimenti disciplinari volti a sanzionare tali violazioni.

4. Regolamento per l'attività negoziale acquisizione in economia di beni e servizi.

Il Regolamento disciplina le procedure di acquisizione in economia di beni e servizi da parte della Società Palermo Energia S.p.a, in attuazione del D.Lgs N. 50 del 18 aprile 2016 "Codice dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture" . Nel secondo trimestre considerato è stato approvato con delibera dell'Amministratore Unico n. 07 del 14/04/2022 la revisione n. 3 del predetto regolamento.

Nel periodo considerato terzo trimestre 2024 in premessa le acquisizioni effettuate, come disciplina lo stesso regolamento, sono le seguenti sotto elencate:

TESTO SPA - Strumenti digitali, rilevazione verifiche impianti termici - Procedura in economia n.753399 - Ordinativo esecuzione immediata (MepA);
SiCOM Srl - Fornitura in economia - attrezzatura per il servizio di FTV;
ONE TEAM S.R.L. - Affidamento diretto per il servizio di AUTOCAD LT 2025;
Vodafone Business - Servizio in convenzione Consip CIG. Z16394BB16 - Collaudo n.3;
Montalto Srl - Trattativa diretta n. 4445347 (MepA) - Attrezzature meccaniche Area Cantonieri;
PQM Professioni & Qualità Mediterranee - Trattativa diretta n. 4525776 (MepA);
Day Spa - Fornitura in convenzione Consip (N.7698407) a somministrazione - BP dipendenti - CIG. 9376221E54/ Bando, Ed. 10in AQ;
IterEgo (Agenzia formativa) - Incarico per il servizio di formazione aziendale, piano formativo "ALFIERE A0224/0011 - Affidamento diretto in economia;
CHP Srl - Fornitura di apparecchi informatici - Procedura in economia n.782553 - Ordinativo esecuzione immediata (MepA);
Montalto Srl - Fornitura in economia - DPI (guanti);
Montalto Srl - Integrazione fornitura di indumenti DPI (nuovi assunti) - Procedura in economia n.780562 - Ordinativo esecuzione immediata (MepA);
Software tecnico scientifico Srl - Procedura in economia - Rinnovo Release 2022/2024 Chiave di rete per 5 postazioni lavoro Agg. Winsafe;
Linea Data Srl - Fornitura in economia, macchine informatiche (FTV) - Procedura in economia n.778948 - Ordinativo esecuzione immediata (MepA);
Linea Data Srl - Fornitura in economia, materiale di consumo - Procedura in economia n.778910 - Ordinativo esecuzione immediata (MepA);
Nasta E. Carta e imballaggi Spa - Procedura in economia n.771884 - (Carrelli pulizie) - Ordinativo esecuzione immediata (MepA);
Bc Forniture Srl - Fornitura in economia - DPI Estivi settore pulimento;
Mondo Office Srl - Fornitura in economia - Sedie ergonomiche - Uffici Amministrativi (protocollo e centralino);
SO.FO.RAN. S.R.L. - Fornitura in economia - Affidamento diretto - DPI - Invernale Settore Logistico e manutentivo; TD. Mepa - Trattativa diretta n. 4674715



REPORT- VERIFICA TRIMESTRALE
(LUGLIO – AGOSTO - SETTEMBRE) 2024
AL MODELLO DI ORGANIZZAZIONE,
GESTIONE E CONTROLLO EX D.L 231 DEL 2001

Ele tecno system Srl - Fornitura di materiale di Cablaggio e varie (servizio FTV) affidamento diretto in economia;

Lavorando Srl - Fornitura di cui al Dlgs.81/08 - DPI HV. - Affidamento diretto - DPI - Settore sfalcio Erba; TD. Mepa - Trattativa diretta n. 4678853;

LE.MA.TEC. Studio professionale tecnico - formazione professionale Piano battaglia, Affidamento diretto in economia;

CCM Finotello Srl - Cavo HO7RNF - Fornitura di materiale elettrico - Affidamento diretto in economia (Piano battaglia);

GIBIAUTO - Ford - Assistenza e tagliando manutenzione Veicolo Ford Ranger TG. GKTR - Affidamento diretto in economia;

5. Regolamento pagamenti.

Il regolamento è redatto al fine di dotare la Società di una procedura per la effettuazione dei pagamenti e che assegni, in forma inequivoca, compiti, poteri e responsabilità. La gestione dei pagamenti si ispira a criteri di efficacia, efficienza, trasparenza ed economicità.

Nel terzo trimestre 2024 (1 Luglio – 30 Settembre) sono stati visti dallo scrivente ufficio n° 234 ordinativi di pagamento. Tale dato può essere diverso rispetto al totale degli ordinativi di pagamento predisposti dall'Ufficio Contabilità. Al fine del pagamento, si è proceduto, a secondo se l'importo era maggiore di € 5.000,00 alla verifica con l'agenzia delle Entrate.

6. Regolamento autoparco.

Il regolamento disciplina l'organizzazione ed il funzionamento dell'autoparco aziendale. La gestione dell'autoparco nel suo complesso e dei singoli veicoli viene improntata a criteri di efficacia, efficienza ed economicità.

| PARCO AUTO KM al 30/09/2024 | | | |
|-----------------------------|-------|----|-----------|
| AUTO | TARGA | KM | TIPOLOGIA |



REPORT- VERIFICA TRIMESTRALE
(LUGLIO – AGOSTO - SETTEMBRE) 2024
AL MODELLO DI ORGANIZZAZIONE,
GESTIONE E CONTROLLO EX D.L 231 DEL 2001

| | | | |
|----------|---------|------------------------------|---|
| PUNTO | CX298SP | 356.100 | AUTOMEZZO IN COMODATO D'USO FORNITO DALLA CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO |
| PUNTO | CX261SP | 349.382 | AUTOMEZZO IN COMODATO D'USO FORNITO DALLA CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO |
| PUNTO | DC026MN | 223.274 | AUTOMEZZO IN COMODATO D'USO FORNITO DALLA CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO |
| PUNTO | CX279SP | 350.873 | AUTOMEZZO IN COMODATO D'USO FORNITO DALLA CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO |
| PUNTO | DA378DH | 198.286 | AUTOMEZZO IN COMODATO D'USO FORNITO DALLA CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO |
| MERCEDES | BG325FS | Guasto il Contachilometri | AUTOMEZZO IN COMODATO D'USO FORNITO DALLA CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO |
| CESTELLO | DW587ML | 56.113 | AUTOMEZZO IN COMODATO D'USO FORNITO DALLA CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO |
| STRADA | EF252PL | 165.054 | AUTOMEZZO DI PROPRIETA' DELLA PALERMO ENERGIA SPA |
| SCUDO | EL113MR | 151.390 | AUTOMEZZO DI PROPRIETA' DELLA PALERMO ENERGIA |



REPORT- VERIFICA TRIMESTRALE
(LUGLIO – AGOSTO - SETTEMBRE) 2024
AL MODELLO DI ORGANIZZAZIONE,
GESTIONE E CONTROLLO EX D.L 231 DEL 2001

| | | | SPA |
|----------------------|---------|---|---|
| DOBLÒ | CL301YE | 288.992 | AUTOMEZZO DI PROPRIETA' DELLA PALERMO ENERGIA SPA |
| FORD | GK842TR | 75.500 | AUTOMEZZO DI PROPRIETA' DELLA PALERMO ENERGIA SPA |
| DUCATO | FY197PY | 86.939 | AUTOMEZZO IN LEASING LEASY SPA |
| DOBLO' FINESTRATO | FZ750PS | 68.978 | AUTOMEZZO IN LEASING LEASY SPA |
| DOBLO' | FZ751PS | 122.110 | AUTOMEZZO IN LEASING LEASY SPA |
| DOBLO' | GA475RX | Al 30/09/2024 il mezzo è in officina | AUTOMEZZO IN LEASING LEASY SPA |
| DOBLO' | GA956XH | 56.325 | AUTOMEZZO IN LEASING LEASY SPA |
| DOBLO' | GA497WH | 81.062 | AUTOMEZZO IN LEASING LEASY SPA |
| CLIO | FX763SK | 88.810 | AUTOMEZZO IN LEASING LEASE PLANE ITALIA |
| OPEL COMBO | GP961FP | 45.990 | AUTOMEZZO IN LEASING ALD |
| OPEL COMBO | GP995FP | 21.554 | AUTOMEZZO IN LEASING ALD |
| OPEL COMBO | GP938FP | 22.982 | AUTOMEZZO IN LEASING ALD |
| OPEL COMBO | GP947FP | 19.288 | AUTOMEZZO IN LEASING ALD |
| OPEL COMBO | GP962FP | 17.858 | AUTOMEZZO IN LEASING ALD |
| TIPO | GP058ME | 18.519 | AUTOMEZZO IN LEASING LEASE PLANE |
| TIPO | GP011ME | 22.691 | AUTOMEZZO IN LEASING LEASE PLANE |
| 500X | GP705BX | 14.987 | AUTOMEZZO IN LEASING LEASY SPA |



REPORT- VERIFICA TRIMESTRALE
(LUGLIO – AGOSTO - SETTEMBRE) 2024
AL MODELLO DI ORGANIZZAZIONE,
GESTIONE E CONTROLLO EX D.L 231 DEL 2001

Il parco macchine della società rientra nell'ambito di quattro diverse forme giuridiche:

- di proprietà della società;
- in comodato d'uso proprietà della Città Metropolitana di Palermo;
- in leasing;

Le ditte di manutenzione ordinaria e straordinaria e il fornitore di carburante del parco macchine nonché le assicurazioni per il terzo trimestre 2024 sono state:

| DITTE MANUTENZIONE ORINARIA E STRAORDINARIA - FORNITURA CARBURANTE – ASSICURAZIONE- PARCO MACCHINE – AUTONOLEGGIO - LEASING | |
|--|-----------------------------|
| Leasing auto, long rent | Leaseplane Italia |
| Leasing auto, long rent | Leasys SPA |
| Leasing auto, long rent | ALD Automative Italia |
| Fornitore carburante | Nigrelli |
| Manutenzione mezzi Aziendali | Officina Fanale |
| Manutenzione mezzi Aziendali | Officina Mazzola |
| Lavaggio e sanificazione automezzi | Fratelli Vaccaro |
| Autorimessa mezzi aziendali | Autorimessa Ministeri Maria |

Per quanto riguarda le assicurazioni, le autovetture del parco macchine sono regolarmente assicurate.

Sono regolari i pagamenti dei bolli delle autovetture del parco macchine. Per quanto concerne le autorizzazioni della ZTL (zona a traffico limitato), essendo sia la sede legale sia gli uffici operativi all'interno della zona a traffico limitato, tutti i mezzi rientrano nella lista bianca in quanto espletano nella fattispecie servizio pubblico.

Nel trimestre considerato per quanto concerne le spese di revisione delle multe ammende e delle assicurazioni e bolli auto questo ufficio ha sollecitato, con diverse email, l'ufficio di competenza per avere i dati ma gli stessi non sono stati trasmessi.

Sarà cura dello scrivente ufficio trasmettere i dati, ove qualora gli stessi verranno comunicati dall'ufficio competente.

ELENCO PARCO MACCHINE CON ASSEGNATARI

| AUTO | TARGA | ASSEGNATARIO |
|-------------|--------------|---------------------|
|-------------|--------------|---------------------|



REPORT- VERIFICA TRIMESTRALE
(LUGLIO – AGOSTO - SETTEMBRE) 2024
AL MODELLO DI ORGANIZZAZIONE,
GESTIONE E CONTROLLO EX D.L 231 DEL 2001

| | | |
|----------------|---------|--|
| PUNTO | CX298SP | SIG. CIGNO (SERVIZIO - PULIZIA DELLE STRADE) |
| PUNTO | CX261SP | A DISPOSIZIONE AREA LOGISTICA |
| PUNTO | DC026MN | SIG. GUERCIO (SERVIZIO - PULIZIA DELLE STRADE) |
| PUNTO | CX279SP | SIG. LIGAMMARI (SERVIZIO - IMPIANTI ELETTRICI) |
| PUNTO | DA378DH | SIG. CANZONERI (SERVIZIO - PULIZIA DELLE STRADE) |
| MERCEDES | BG325FS | SIG. BENTIVEGNA (SERVIZIO - PULIZIA DELLE STRADE) |
| CESTELLO | DW587ML | A DISPOSIZIONE AREA LOGISTICA |
| STRADA | EF252PL | SIG. CORONA (SERVIZIO – TRASLOCHI) |
| SCUDO | EL113MR | SIG. GUGLIELMINI (SERVIZIO – MANUTENZIONE) |
| DOBLÒ | CL301YE | SIG. D'ALESSANDRIA (SERVIZIO - PULIZIA DELLE STRADE) |
| FORD | GK842TR | SIG. GANGI (SERVIZIO – GESTIONE IMPIANTI DI PIANO BATTAGLIA) |
| DUCATO | FY197PY | SIG. MARTORANA (SERVIZIO - PULIZIA DELLE STRADE) |
| DOBLÒ | FZ750PS | DOTT. DI MARCO (SERVIZIO – PULIMENTO – TOSAP) |
| DOBLÒ CARGO | FZ751PS | SIG. CANGELOSI R. (SERVIZIO - PULIZIA DELLE STRADE) |
| DOBLÒ | GA475RX | SIG. COSTA (SERVIZIO - PULIZIA DELLE STRADE) |
| DOBLÒ | GA956XH | PARISI SOPRALLUOGHI MANUTENZIONE |
| DOBLÒ | GA497WH | SIG. MAMONE (SERVIZIO – FOTOVOLTAICO APE – IMPIANTI TERMICI) |



REPORT- VERIFICA TRIMESTRALE
(LUGLIO – AGOSTO - SETTEMBRE) 2024
AL MODELLO DI ORGANIZZAZIONE,
GESTIONE E CONTROLLO EX D.L 231 DEL 2001

| | | |
|---------------|---------|--|
| CLIO | FX763SK | SIG. BELVEDERE - SIG. FARAONE (VERIFICHE SCOLASTICHE) |
| 500X | GP705BX | SIG. CANGELOSI S. (PRESIDENZA) |
| OPEL COMBO | GP961FP | SIG COVAIS (SERVIZIO - PULIZIA DELLE STRADE – DAL 05/10/2023) |
| OPEL COMBO | GP995FP | SIG. MEGNA (SERVIZIO - PULIZIA DELLE STRADE DAL 05/10/2023) |
| OPEL COMBO | GP938FP | SIG. ANELLO (SERVIZIO - PULIZIA DELLE STRADE) |
| OPEL COMBO | GP947FP | SIG. GIAMMANCO (SERVIZIO - PULIZIA DELLE STRADE) |
| OPEL COMBO | GP962FP | SIG. PURPURA (SERVIZIO - PULIZIA DELLE STRADE) |
| TIPO | GP058ME | SIG. GIANGRANDE SIG SANTONOCITO (SERVIZIO VERIFICHE IMPIANTI TERMICI - DAL 19/10/2023) |
| TIPO | GP011ME | SIG. PUPELLA SIG. GUERCIO (SERVIZIO VERIFICHE IMPIANTI TERMICI DAL 18/10/2023) |

7. **Codice disciplinare.**

Il codice disciplinare obbliga il lavoratore ad osservare nel modo più scrupoloso i doveri e i segreti d'ufficio e di usare modi cortesi e di tenere una condotta conforme ai civici doveri. Nel terzo trimestre 2024 non si sono verificati casi di condotta disdicevole (richiamo scritto-biasimo etc..) da parte dei dipendenti della società tali da far scattare contestazioni e quindi sanzioni disciplinari.

8. **Regolamento per l'esercizio del diritto di accesso documentale e del diritto di accesso civico e generalizzato ai documenti, informazioni e dati detenuti dalla società.**

La Palermo Energia S.p.a. in armonia con le norme sulla trasparenza delle P.A., si impegna ad assicurare il diritto di accesso come disciplinato dalle norme vigenti.

Il regolamento disciplina l'esercizio del diritto di accesso ai documenti amministrativi e i criteri



REPORT- VERIFICA TRIMESTRALE
(LUGLIO – AGOSTO - SETTEMBRE) 2024
AL MODELLO DI ORGANIZZAZIONE,
GESTIONE E CONTROLLO EX D.L 231 DEL 2001

e modalità di attuazione delle disposizioni legislative in materia di diritto sull'accesso ai dati, informazioni e documenti delle pubbliche amministrazioni, così come disciplinati dagli artt. 22 e ss. L-241/1990 e artt. 5 e s. D.L. 33/2013 come modificato dal D. Lgs. 97/2016.

Nel terzo trimestre 2024 sono state inoltrate a questa società n. 13 richieste per domande di accesso documentale e domande di accesso civico relativamente ad informazioni e dati detenuti dalla società; n. 4 richieste di accesso agli atti sono state valutate negativamente poiché i soggetti richiedenti non hanno utilizzato, come prevede l'art. 3 del regolamento interno societario, il modello previsto. Queste quattro richieste successivamente sono state sanate poiché i richiedenti hanno utilizzato il modello come sopra previsto nel regolamento. Quindi in conclusione sono state n. 6 le richieste di accesso valutate positivamente. Quattro di queste sono già state espletate con i relativi verbali di accesso. Di questi un verbale è stato utilizzato per due accessi quindi in totale i verbali sono cinque.

I reati previsti dal D. Lgv. 231/01 e successive modifiche ed integrazioni

Le fattispecie di reato che sono suscettibili di configurare la responsabilità amministrativa dell'ente sono soltanto quelle espressamente elencate dal legislatore, e quindi:

ELENCO DEI REATI-PRESUPPOSTO DELLA RESPONSABILITÀ AMMINISTRATIVA DEGLI ENTI EX D.LGS. N. 231/2001. Aggiornato alla normativa vigente.

1. Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato o di un ente pubblico o per il conseguimento di erogazioni pubbliche e frode informatica in danno dello Stato o di un ente pubblico (Art. 24, D.Lgs. n. 231/2001)
2. Delitti informatici e trattamento illecito di dati (Art. 24-bis, D.Lgs. n. 231/2001) [articolo aggiunto dalla L. n. 48/2008; modificato dal D.Lgs. n. 7 e 8/2016]
3. Delitti di criminalità organizzata (Art. 24-ter, D.Lgs.n. 231/2001) [articolo aggiunto dalla L. n. 94/2009 e modificato dalla L. 69/2015]
4. Concussione, induzione indebita a dare o promettere altra utilità e corruzione (Art. 25, D.Lgs. n. 231/2001) [articolo modificato dalla L. n. 190/2012]
5. Falsità in monete, in carte di pubblico credito, in valori di bollo e in strumenti o segni di riconoscimento (Art. 25-bis, D.Lgs. n. 231/2001) [articolo aggiunto dal D.L. n. 350/2001, convertito con modificazioni dalla L. n. 409/2001; modificato dalla L. n. 99/2009; modificato dal D.Lgs. 125/2016]
6. Delitti contro l'industria e il commercio (Art. 25-bis.1, D.Lgs. n. 231/2001) [articolo aggiunto dalla L. n. 99/2009]
7. Reati societari Art. 25-ter, D.Lgs. n. 231/2001) [articolo aggiunto dal D.Lgs. n. 61/2002, modificato dalla L. n. 190/2012 e dalla L. 69/2015]
8. Reati con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico previsti dal codice penale e dalle leggi speciali (Art. 25-quater, D.Lgs. n. 231/2001) [articolo aggiunto dalla L. n. 7/2003]



REPORT- VERIFICA TRIMESTRALE
(LUGLIO – AGOSTO - SETTEMBRE) 2024
AL MODELLO DI ORGANIZZAZIONE,
GESTIONE E CONTROLLO EX D.L 231 DEL 2001

9. Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili (Art. 583-bis c.p.) (Art. 25- quater.1, D.Lgs. n. 231/2001) [articolo aggiunto dalla L. n. 7/2006]
 10. Delitti contro la personalità individuale (Art. 25-quinquies, D.Lgs. n. 231/2001) [articolo aggiunto dalla L. n. 228/2003; modificato dalla L. n. 199/2016]
 11. Reati di abuso di mercato (Art. 25-sexies, D.Lgs. n. 231/2001) [articolo aggiunto dalla L. n. 62/2005]
 12. Reati di omicidio colposo e lesioni colpose gravi o gravissime, commessi con violazione delle norme antinfortunistiche e sulla tutela dell'igiene e della salute sul lavoro (Art. 25-septies, D.Lgs. n. 231/2001) [articolo aggiunto dalla L. n. 123/2007]
 13. Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio (Art. 25-octies, D.Lgs.n. 231/2001) [articolo aggiunto dal D. Lgs. n.-231/2007; modificato dalla L. n. 186/2014]
 14. Delitti in materia di violazione del diritto d'autore (Art. 25-novies, D.Lgs. n. 231/2001) [articolo aggiunto dalla L. n. 99/2009]
 15. Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (Art. 25-decies, D.Lgs. n. 231/2001) [articolo aggiunto dalla L. n. 116/2009]
 16. Reati ambientali (Art. 25-undecies, D.Lgs. n. 231/2001) [articolo aggiunto dal D.Lgs. n. 121/2011, modificato dalla L. n. 68/2015]
 17. Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare (Art. 25-duodecies, D.Lgs. n. 231/2001) [articolo aggiunto dal D.Lgs. n. 109/2012]
 18. Responsabilità degli enti per gli illeciti amministrativi dipendenti da reato (Art. 12, L. n. 9/2013) [Costituiscono presupposto per gli enti che operano nell'ambito della filiera degli oli vergini di oliva]
 19. Reati transnazionali (L. n. 146/2006) [Costituiscono presupposto per la responsabilità amministrativa degli enti i seguenti reati se commessi in modalità transnazionale].
- Nel trimestre suddetto non si sono configurati reati rientranti nelle fattispecie sopra elencate tali da determinare la responsabilità amministrativa e quindi le relative sanzioni.

● **La tutela della salute e della sicurezza**

Nel terzo trimestre 2024 considerato la gestione della tutela della salute e della sicurezza sul posto di lavoro è stata effettuata dalla Palermo Energia S.p.a con l'obiettivo di garantire:

- una corretta identificazione e valutazione dei rischi (su base periodica) ai quali le diverse categorie di lavoratori della Società sono esposti;
- la definizione e attuazione di misure di prevenzione e protezione adeguate rispetto ai rischi al fine di eliminarli o ridurli in maniera sostanziale;
- la limitazione al minimo dei lavoratori esposti ai rischi rilevanti (qualora rilevati);
- la definizione di adeguate misure di protezione collettiva e individuale;



REPORT- VERIFICA TRIMESTRALE
(LUGLIO – AGOSTO - SETTEMBRE) 2024
AL MODELLO DI ORGANIZZAZIONE,
GESTIONE E CONTROLLO EX D.L 231 DEL 2001

- la gestione delle emergenze tra queste ci rientra l'emergenza pandemica covid 19 che andremo trattare in apposito paragrafo;
- la formazione, informazione ed addestramento dei lavoratori;
- la sorveglianza sanitaria
- la manutenzione degli ambienti, degli impianti, delle attrezzature, in conformità alle indicazioni dei fabbricanti o del RSPP.

Documento di valutazione del rischio di crisi aziendale

Per quanto riguarda l'aggiornamento del documento di valutazione del rischio di crisi aziendale è previsto lo step al 30/09/2024 qui sotto indicato con i relativi parametri attraverso gli indicatori sullo stato patrimoniale e conto economico gestionale.

Ai fini del presidio del rischio la Società ha analizzato i seguenti indicatori:

indicatori di struttura patrimoniale

1. Situazione di deficit patrimoniale netto;
2. Prestiti a scadenza fissa privi di verosimili prospettive di rinnovo o di rimborso;
3. Consistenti e ripetute perdite operative;
4. Erosione del patrimonio in misura superiore al 25% per perdite cumulate negli ultimi 3 esercizi (al netto degli eventuali utili nello stesso periodo);
5. Capitale ridotto al di sotto dei limiti legali;

Palermo Energia SpA

INDICATORI DI STRUTTURA PATRIMONIALE

QUADRO SINOTTICO

| DESCRIZIONE | AL 31/12/2023 | AL 30/06/2024 | 30/06/2024 | RISULTATO DI GESTIONE |
|--|---------------|----------------|----------------|-----------------------------|
| Situazione di deficit patrimoniale netto | € 916.651,02 | € 1.010.179,25 | € 1.010.179,28 | Nessun Deficit Patrimoniale |
| Prestiti a | | | | |



REPORT- VERIFICA TRIMESTRALE
(LUGLIO – AGOSTO - SETTEMBRE) 2024
AL MODELLO DI ORGANIZZAZIONE,
GESTIONE E CONTROLLO EX D.L 231 DEL 2001

| | | | | |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|---|
| scadenza fissa privi di verosimili prospettive di rinnovo o di rimborso | NON APPLICABILE | NON APPLICABILE | NON APPLICABILE | N.A. poiché la società non ha prestiti |
| Consistenti e ripetute perdite operative | € 151.655,67 | € 532.994,23 | € 23.815,99 | Nessuna perdita operativa nel periodo considerato, anzi utile d'esercizio. |
| Erosione del patrimonio in misura superiore al 25% per perdite cumulate negli ultimi 3 esercizi (al netto degli eventuali utili nello stesso periodo) | € 916.651,02 | € 1.010.179,25 | € 1.010.179,28 | Nessuna erosione del patrimonio |
| Capitale ridotto al di sotto dei limiti legali | € 516.450,00 | € 516.450,00 | € 516.450,00 | Valore identico |

indicatori di struttura finanziaria

1. Capitale circolante netto operativo: valore assoluto ed andamento; 20% di scostamento;
2. Giorni clienti: valore assoluto ed andamento; 25% di scostamento.
3. Giorni fornitori: valore assoluto ed andamento; 20% di scostamento.
4. Incidenza del debito finanziario netto / Totale attivo: valore assoluto ed andamento



REPORT- VERIFICA TRIMESTRALE
(LUGLIO – AGOSTO - SETTEMBRE) 2024
AL MODELLO DI ORGANIZZAZIONE,
GESTIONE E CONTROLLO EX D.L 231 DEL 2001

5. Costo medio dei mezzi di terzi (oneri finanziari): valore assoluto ed andamento; 25% di scostamento.

| INDICATORI DI STRUTTURA FINANZIARIA | | | | |
|--|---------------|---------------|--------------|--|
| QUADRO SINOTTICO | | | | |
| DESCRIZIONE | AL 31/12/2023 | AL 30/06/2024 | 30/09/2024 | RISULTATO DI GESTIONE |
| Capitale circolante netto operativo: valore assoluto ed andamento; | € 62.383,01 | € 4.212,22 | € 407.293,32 | |
| 20% di scostamento | | | | Scostamento in misura superiore al 20% in positivo |
| Giorni clienti: valore assoluto ed andamento | 25 | 25 | 25 | |



REPORT- VERIFICA TRIMESTRALE
(LUGLIO – AGOSTO - SETTEMBRE) 2024
AL MODELLO DI ORGANIZZAZIONE,
GESTIONE E CONTROLLO EX D.L 231 DEL 2001

| | | | | |
|--|----|----|----|---|
| 25% di scostamento. | | | | Valore identico nel periodo considerato Nessun scostamento |
| Giorni fornitori: valore assoluto ed andamento | 60 | 60 | 60 | |



REPORT- VERIFICA TRIMESTRALE
(LUGLIO – AGOSTO - SETTEMBRE) 2024
AL MODELLO DI ORGANIZZAZIONE,
GESTIONE E CONTROLLO EX D.L 231 DEL 2001

| | | | | |
|--|--|---|--|---|
| 25% di scostamento. | | | | Valore identico nel periodo considerato. Nessun scostamento |
| Incidenza del debito finanziario netto / Totale attivo: valore assoluto ed andamento | Il Debito finanziario € 998.642,97 incide sul Totale attivo € 3.991.721,71 per il 25,01% | Il Debito finanziario € 241.302,43 incide sul Totale attivo € 4.331.550,40 per il 5,57% | Il Debito finanziario € 28.554,88 incide sul Totale attivo € 3.798.357,90 per il 0,75% | Nel periodo al considerato al 30/09/2024 il debito finanziario è inferiore al totale attivo e incide per il 0,75% |
| Costo medio dei mezzi di terzi (oneri finanziari): valore assoluto ed andamento | € 2.306,27 | € 6.289,45 | € 6.379,75 | Scostamento in misura superiore al 25 % tra il 31/12/2023 e il 30/09/2024 in positivo. |

indicatori di analisi qualitativa

Nonostante la natura assolutamente oggettiva dei superiori indicatori, permane la rilevante incertezza nella individuazione di un effettivo stato di crisi aziendale. Si conferma quindi la necessità di affiancare indicatori di natura qualitativa (andamentale e prospettica). Nel contesto delle specificità della società, si è ritenuto quindi di procedere alla rilevazione ed al



REPORT- VERIFICA TRIMESTRALE
(LUGLIO – AGOSTO - SETTEMBRE) 2024
AL MODELLO DI ORGANIZZAZIONE,
GESTIONE E CONTROLLO EX D.L 231 DEL 2001

monitoraggio dei seguenti indicatori:

1. Eccessiva dipendenza da prestiti a breve termine per finanziare attività a lungo termine;
2. Incapacità di ottenere finanziamenti per investimenti necessari;
3. Cambiamento, in senso peggiorativo, delle condizioni di pagamento offerte dai fornitori. 20% di scostamento;
4. Contenziosi legali o fiscali potenzialmente in grado, in caso di soccombenza, di generare obbligazioni insostenibili a carico della società;
5. Modifiche legislative o politiche governative (o del socio ente pubblico) dalle quali si attendono effetti sfavorevoli all'impresa;
6. Incapacità di saldare i debiti in scadenza;
7. Incapacità di rispettare le clausole contrattuali dei prestiti in essere.

| INDICATORI DI ANALISI QUALITATIVA | | | | |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|--|
| QUADRO SINOTTICO | | | | |
| DESCRIZIONE | AL 31/12/2023 | AL 30/06/2024 | 30/09/2024 | RISULTATO DI GESTIONE |
| Eccessiva dipendenza da prestiti a breve termine per finanziare attività a lungo termine | NON APPLICABILE | NON APPLICABILE | NON APPLICABILE | N.A. La società non ha prestiti a breve |
| Incapacità di ottenere finanziamenti per investimenti necessari | NON APPLICABILE | NON APPLICABILE | NON APPLICABILE | N.A. La società non ha richiesto finanziamenti |
| Cambiamento, | | | | |



REPORT- VERIFICA TRIMESTRALE
(LUGLIO – AGOSTO - SETTEMBRE) 2024
AL MODELLO DI ORGANIZZAZIONE,
GESTIONE E CONTROLLO EX D.L 231 DEL 2001

| | | | | |
|--|----------------------------|----------------------------|----------------------------|--|
| in senso peggiorativo, delle condizioni di pagamento offerte dai fornitori | Nessun cambiamento | Nessun cambiamento | Nessun cambiamento | |
| 20% di scostamento | | | | Nessun cambiamento nel periodo previsto |
| Contenziosi legali o fiscali potenzialmente in grado, in caso di soccombenza, di generare obbligazioni insostenibili a carico della società. | NON APPLICABILE | NON APPLICABILE | NON APPLICABILE | N.A. Poiché la società pur avendo contenziosi legali non sono tali da generare l'insostenibilità della tenuta aziendale. |
| Modifiche legislative o politiche governative (o del socio ente pubblico) dalle quali si attendono effetti sfavorevoli all'impresa. | Non attualmente rilevabile | Non attualmente rilevabile | Non attualmente rilevabile | |



REPORT- VERIFICA TRIMESTRALE
(LUGLIO – AGOSTO - SETTEMBRE) 2024
AL MODELLO DI ORGANIZZAZIONE,
GESTIONE E CONTROLLO EX D.L 231 DEL 2001

| | | | | |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|---|
| Incapacità di saldare i debiti in scadenza. | Nessun cambiamento | Nessun cambiamento | Nessun cambiamento | N.A. Poiché la società salda i debiti alla scadenza |
| Incapacità di rispettare le clausole contrattuali dei prestiti in essere | NON APPLICABILE | NON APPLICABILE | NON APPLICABILE | N.A. La società non ha prestiti |

soglie di allarme

Per “soglia di allarme” si intende una situazione di superamento anomalo dei parametri fisiologici di normale andamento, tale da ingenerare un rischio di potenziale compromissione dell’equilibrio economico, finanziario e patrimoniale della Società, meritevole quindi di approfondimento.

Tale situazione richiede una attenta valutazione da parte degli organi societari (organo di amministrazione, Collegio Sindacale, Organo di Revisione ed assemblea dei soci) in merito alle azioni correttive da adottare e che si estenda anche ad una concreta valutazione della congruità economica dei corrispettivi dei servizi gestiti e del rispetto di quanto previsto nel decreto legislativo 9 novembre 2012 n. 192.

Si ha una “soglia di allarme” qualora si verifichi almeno una delle seguenti condizioni:

- 1) La gestione operativa della società sia negativa per tre esercizi consecutivi in misura pari o superiore al 10% (differenza tra valore e costi della produzione: A meno B, ex articolo 2525 c.c.);
- 2) Le perdite di esercizio cumulate negli ultimi tre esercizi, al netto degli eventuali utili di esercizio del medesimo periodo, abbiano eroso il patrimonio netto in una misura superiore all’25%;
- 3) La relazione redatta dalla società di revisione, quella del revisore legale o quella del collegio sindacale rappresentino dubbi di continuità aziendale;



REPORT- VERIFICA TRIMESTRALE
(LUGLIO – AGOSTO - SETTEMBRE) 2024
AL MODELLO DI ORGANIZZAZIONE,
GESTIONE E CONTROLLO EX D.L 231 DEL 2001

- 4) L'indice di struttura finanziaria, dato dal rapporto tra patrimonio più debiti a medio e lungo termine e attivo immobilizzato, sia inferiore a 1.
- 5) Il peso degli oneri finanziari, misurato come oneri finanziari su fatturato, è superiore al 5%.

Si rientra invece in una situazione di crisi quando, a seguito del monitoraggio periodico o a seguito di analisi straordinaria per il manifestarsi di una soglia di allarme di cui sopra, viene accertato il superamento di 3 dei complessivi 10 indicatori tra Patrimoniali e Finanziari sopra individuati. Tale superamento si avrà allorché il valore degli indicatori di crisi Patrimoniali e Finanziari sopra indicati dovessero subire un peggioramento in misura superiore al 10% (o della diversa misura ove specificatamente prevista per singolo indicatore) rispetto al valore rilevato in sede di prima applicazione del presente piano di valutazione del rischio di crisi aziendale.

Il concomitante manifestarsi in senso negativo di almeno 3 degli indicatori di analisi qualitativa renderà sufficiente il superamento di soli 2 degli indicatori Patrimoniali e Finanziari per rientrare in una situazione di crisi.

| INDICATORI SOGLIE DI ALLARME | | | | |
|---|----------------------|----------------------|-------------------|------------------------------------|
| QUADRO SINOTTICO | | | | |
| DESCRIZIONE | AL 31/12/2023 | AL 30/06/2024 | 30/09/2024 | RISULTATO DI GESTIONE |
| La gestione operativa della società sia negativa per tre esercizi consecutivi in misura pari o superiore al 10% (differenza tra valore e costi della produzione: A meno B, ex | € 151.655,67 | € 532.994,23 | € 23.815,99 | Gestione Positiva Al 30/09/2024 |



REPORT- VERIFICA TRIMESTRALE
(LUGLIO – AGOSTO - SETTEMBRE) 2024
AL MODELLO DI ORGANIZZAZIONE,
GESTIONE E CONTROLLO EX D.L 231 DEL 2001

| | | | | |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|---|
| articolo 2525 c.c.); | | | | |
| Le perdite di esercizio cumulate negli ultimi tre esercizi, al netto degli eventuali utili di esercizio del medesimo periodo, abbiano eroso il patrimonio netto in una misura superiore all'25%; | NON APPLICABILE | NON APPLICABILE | NON APPLICABILE | N.A Poiché non ci sono perdite di esercizio |
| La relazione redatta dalla società di revisione, quella del revisore legale o quella del collegio sindacale rappresentino dubbi di continuità aziendale; | NON APPLICABILE | NON APPLICABILE | NON APPLICABILE | N.A. poiché non ci sono relazioni come da punto considerato |
| L'indice di | | | | |



REPORT- VERIFICA TRIMESTRALE
(LUGLIO – AGOSTO - SETTEMBRE) 2024
AL MODELLO DI ORGANIZZAZIONE,
GESTIONE E CONTROLLO EX D.L 231 DEL 2001

| | | | | |
|---|--|---|---|---|
| <p>struttura finanziaria, dato dal rapporto tra patrimonio più debiti a medio e lungo termine e attivo immobilizzato, sia inferiore a 1</p> | <p><0,73</p> | <p>>1,03</p> | <p><0,78</p> | <p>Nel periodo considerato al 30/09/2024 è minore di 1</p> |
| <p>Il peso degli oneri finanziari, misurato come oneri finanziari su fatturato, è superiore al 5%</p> | <p>€ 2.306,27 oneri finanziari € 3.991.721,71 fatturato incide per 0,05% inferiore</p> | <p>€ 6.289,45 oneri finanziari € 4.331.550,40 fatturato incide per 0,14 % inferiore</p> | <p>€ 6.379,75 oneri finanziari € 3.788.357,90 fatturato incide per 0,14 % inferiore</p> | <p>Nel periodo considerato al 30/09/2024 gli oneri finanziari non sono superiori a 5% rispetto al fatturato</p> |



REPORT- VERIFICA TRIMESTRALE
(LUGLIO – AGOSTO - SETTEMBRE) 2024
AL MODELLO DI ORGANIZZAZIONE,
GESTIONE E CONTROLLO EX D.L 231 DEL 2001

In conclusione, tenuto conto delle indicazioni come sopra descritte dal capo area, possiamo comunque affermare che nel periodo considerato al 30/09/2024 tutti i dati sugli indicatori considerati sulla valutazione del rischio aziendale sono in linea con quanto previsto dallo stesso programma di valutazione del rischio. Quindi la società non si trova in una situazione di superamento anomalo dei parametri fisiologici di normale andamento, tale da ingenerare un rischio di potenziale compromissione dell'equilibrio economico, finanziario e patrimoniale della Società, meritevole quindi di approfondimento.

La riservatezza

Nel periodo considerato, tutte le informazioni ed i dati che rivestano carattere di riservatezza sono state acquisite, gestite e comunicate esclusivamente dalle persone autorizzate.

A tal fine è stato incaricato attraverso contratto acquistinretepa numero RDO 4045791 il servizio data protection officer (DPO) al consulente Avv. Gabriele Borghi.

Nell'ambito delle informazioni riservate, hanno assunto particolare rilievo e pertanto gestite con particolare attenzione, le informazioni relative alle offerte commerciali, alle operazioni finanziarie e di investimento. Fra le suddette informazioni rientrano anche quelle di tipologia tecnica inerente la sicurezza e salute dei luoghi di lavoro ed autorizzazioni eventualmente connesse. Ciascuno nel proprio ambito lavorativo è stato tenuto a proteggere le informazioni generate od acquisite, anche tramite strumenti informatici, e ad evitarne l'uso improprio o non autorizzato evitando, in primis di cedere il PC contenente dati riservati, a terzi.

La Palermo Energia S.p.a ha provveduto alla raccolta, conservazione, trattamento, comunicazione e diffusione dei dati personali dei propri dipendenti, soci, fornitori, clienti ed in generale dei terzi, che si trovi a dover gestire per particolari casi e finalità, in conformità alla normativa vigente in materia di tutela della privacy.

A tal fine, si è impegnata a porre in essere tutti gli adempimenti necessari e ad adottare tutte le misure di sicurezza anche informatiche idonee a garantire la riservatezza dei dati e delle informazioni.

I rapporti tra diversi livelli di responsabilità sono stati svolti con lealtà e correttezza, nel rispetto del segreto d'ufficio ed in conformità alle disposizioni definite nell'atto.

Considerato il nuovo incarico del responsabile della protezione dei dati (DPO) sono stati pubblicati nella sezione privacy, su richiesta di quest'ultimo, i seguenti documenti – informativa privacy.

Il Responsabile dell'Ufficio
Controllo Interno
(Dott. Girolamo Monte)

Il Direttore Generale
(Ing. Giuseppe Li Calsi)

