

Come già indicato nei punti precedenti, la Società è già dotata di un sistema di procedure, al cui primo livello è posto, fra l'altro, il Revisore Unico per il quale la legge impone degli obblighi di verifica e di relazione all'Amministratore Unico ed ai Soci.

Al fine di prevenire eventuali crisi aziendali, l'attività gestionale di SEGEN HOLDING srl è oggetto costante di valutazione dalla struttura amministrativa/contabile.

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

SEGEN HOLDING srl ha dotato la propria governance societaria dei seguenti strumenti:

- Codice Etico;
- Programma Triennale per la Trasparenza e l'Integrità per il triennio 2026/2028;
- procedure per l'accesso civico;

La Società, in considerazione delle dimensioni non si è dotata di una struttura di Internal Audit, ma assicura per il tramite degli uffici amministrativi le seguenti attività di 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;

In considerazione di quanto sopra, si ritiene dunque che la Società sia già adeguatamente strutturata per quanto concerne le attività di controllo interno e che la creazione di specifici uffici di controllo interno non sia indispensabile agli obiettivi di regolarità ed efficienza della gestione previsti dalla norma in esame, il cui perseguimento si ritiene invece già possibile con l'attuale assetto organizzativo.

### **Strumenti di governo societario**

Fatte salve le funzioni degli organi di controllo previsti a norma di legge e di statuto, la società, tenuto conto delle dimensioni e delle caratteristiche organizzative nonché dell'attività svolta, ha adottato una serie di Regolamenti e di procedure interne (Ordini di Servizio) per un migliore ed efficiente governo societario.

L'Amministratore Unico  
ca. Fernando  
A circular stamp with the company logo and name 'SEGEN HOLDING srl' in the center. Below the logo, it reads 'AMM. UNICO' and 'Fernando Capone'. A handwritten signature is written over the stamp.  
AMM. UNICO  
Fernando Capone

Il Comitato per l'indirizzo e il controllo analogo congiunto è uno strumento strategico delle amministrazioni titolari delle partecipazioni per l'esercizio del controllo analogo congiunto.

Il Comitato esercita le competenze stabilite dallo Statuto.

L'Amministratore Unico si occupa della gestione operativa della Società, 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. Le Unità Organizzative operano in adempimento alla propria mission che indica, tra le altre, le relative principali responsabilità ed attività.

### **Prevenzione della corruzione e trasparenza**

In merito alla disciplina in materia di anticorruzione e trasparenza contenute rispettivamente nella L. 190/2012 e nel D. Lgs. n. 33/2013, l'Amministratore Unico di SEGEN HOLDING srl ha provveduto alle seguenti azioni:

- nominare il Responsabile per la Prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza (R.P.C.T.);
- demandare allo stesso il compito di dare esecuzione a tutti gli adempimenti normativi connessi alla nomina con particolare riferimento alla gestione della sezione "Amministrazione Trasparente" contenuta sul sito istituzionale ([www.segenholding.it](http://www.segenholding.it)).

### **Gestione dei rischi**

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

- l'Assemblea dei Soci;
- l'Amministratore Unico;
- Revisore dei Conti
- Responsabile per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza (Unico nell'ambito del Gruppo Holding).

L'art. 6, comma 2, del D. Lgs. del 19 agosto 2016, n.175, prevede che le "società a controllo pubblico predispongono specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale (inserita nella Nota integrativa al Bilancio di esercizio) e ne informano l'assemblea nell'ambito della relazione di cui al comma 4".

### **I requisiti dell'in house providing**

I Soci esercitano sulla Società un controllo analogo a quello esercitato sulle proprie strutture e servizi secondo il modello organizzativo dell'in-house providing, nel rispetto di quanto disposto dal decreto legislativo n. 36/2023 e dalle direttive comunitarie.

- La Società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento dei Soci,
- la Società svolge le attività di cui all'oggetto sociale nel rispetto delle norme vigenti e in conformità agli indirizzi strategici ed operativi definiti dei Soci,
- Per i fini di cui al precedente comma gli enti locali soci adottano un regolamento comune per disciplinare i rapporti tra gli stessi enti locali soci e la società.

### **Elenco in house**

Con determina dirigenziale di iscrizione del 09.05.2022, prot. n. 35060, l'ANAC ha proceduto all'iscrizione della SEGEN HOLDING srl all'Elenco delle amministrazioni aggiudicatrici che affidano a propri organismi in house providing.

### **La governance di SEGEN HOLDING srl**

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

- Comitato Controllo Analogo di cui al Patto Parasociale
- Assemblea dei Soci;
- Amministratore Unico;
- Revisore dei Conti
- Responsabile per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza.

### **Organizzazione interna**

SEGEN HOLDING srl si avvale di una struttura organizzativa adeguata per lo svolgimento dei compiti previsti dallo Statuto sociale. Come previsto dallo Statuto e dal Patto Parasociale tra i Soci, all'Assemblea dei Soci spetta la determinazione degli indirizzi strategici della società e l'approvazione del piano di sviluppo aziendale.

Ha inserito all'interno del proprio statuto sociale un Comitato per l'indirizzo e il controllo analogo congiunto, dotato di un proprio Regolamento per il funzionamento.

## **Relazione sul governo societario Bilancio al 31.12.2025**

Redatta ai sensi dell'art. art.6, comma 4, T.U. Società partecipate – D. Lgs.  
19 Agosto 2016, n.175 e smi

### **Premessa**

Il Decreto Legislativo 19 agosto 2016 n. 175, "Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica", 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.

SEGEN HOLDING srl è interessata dalle disposizioni del D. Lgs. citato in quanto società pubblica ed in house.

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. Nello specifico, i commi da 2 a 5 dell'art. 6 del T.U. dettano una serie di disposizioni finalizzate all'introduzione di best practices gestionali.

Nei paragrafi che seguono, si forniscono indicazioni utili rispetto ai punti di interesse sopra elencati.

### **La Società**

SEGEN HOLDING srl, una società a capitale totalmente pubblico, costituita dai Comuni di Balsorano, Canistro, Civita D'Antino, Civitella Roveto, Capistrello, Castellafiume, Luco dei Marsi, Morino, Sante Marie e San Vincenzo Valle Roveto, è strumento organizzativo mediante il quale Essi stessi partecipano in società di scopo e gestiscono le relative partecipazioni nelle società partecipate.

Attualmente SEGEN HOLDING srl detiene:

- 72,77 % di SEGEN SpA;
- 75% di A.S.T. srl

La Società è stata interessata, nel corso degli ultimi anni, da disposizioni normative che hanno confermato la mission dell'oggetto sociale.

**NB.** In data 06/03/2026 la partecipazione di SEGEN HOLDING in SEGEN Spa è scesa al 72,05 % per via della cessione di quote di SEGEN SpA al Comune di Cappadocia.