

SOCIETÀ ESTENSE SERVIZI AMBIENTALI S.P.A. — S.E.S.A. S.p.A.

Via Comuna 5/b, 35042 Este (PD) — C.F./P.IVA 02599280282

L'Organo di controllo che svolge le funzioni di OIV

RELAZIONE INTEGRATIVA

ai sensi del par. 5 della Delibera ANAC n. 192/2025 — motivazione del ritardato adempimento della fase di monitoraggio, rettifica di voci della scheda di rilevazione e precisazioni sulla scheda di monitoraggio (annualità 2024)

PREMESSO CHE

- a) la scheda di rilevazione al 31/05/2025, di cui alla Delibera ANAC n. 192/2025, è stata regolarmente compilata da questo Organismo e trasmessa mediante l'applicativo web, con acquisizione a sistema in data 14/07/2025 (n. registro 100038); le criticità riscontrate sono state autonomamente evidenziate dall'Organismo nella medesima scheda;
- b) in presenza di punteggi inferiori al 100% anche in un solo indicatore, il par. 5 della Delibera n. 192/2025 prevedeva lo svolgimento della fase di monitoraggio, con verifica del superamento delle criticità entro il 30/11/2025 e annotazione degli esiti sull'applicativo web;
- c) con nota trasmessa via PEC il 30/07/2026 l'Autorità ha invitato la Società alla regolarizzazione degli obblighi di pubblicazione per l'annualità 2024, rilevando il mancato completamento della fase di monitoraggio; il questionario allegato all'invito è stato compilato in data 30/09/2026;
- d) il medesimo par. 5 consente la compilazione della scheda di monitoraggio anche oltre le scadenze, ai fini dell'adempimento tardivo, di cui è data evidenza con la data di attestazione, con facoltà per l'Organismo di chiedere la pubblicazione di una relazione integrativa recante la motivazione del ritardato adempimento;

TUTTO CIÒ PREMESSO, L'ORGANISMO RAPPRESENTA QUANTO SEGUE

1. Motivazione del ritardo. La fase di monitoraggio non è stata perfezionata entro il termine del 30/11/2025 per mero errore materiale di natura organizzativa, non essendo stata completata la compilazione e la trasmissione della relativa scheda sull'applicativo web. Il ritardo non ha riguardato la fase di rilevazione, regolarmente svolta e trasmessa nei termini.

2. Adempimento tardivo. In data 30/09/2026 l'Organismo ha compilato e trasmesso, mediante l'applicativo web, la scheda di monitoraggio relativa al ciclo di cui alla Delibera n. 192/2025 (Allegato 8), acquisita a sistema con n. registro 145159, avvalendosi della facoltà di adempimento tardivo prevista dal par. 5 della medesima Delibera.

3. Voci non applicabili della scheda di rilevazione. Il valore attribuito in fase di rilevazione alle seguenti voci è frutto di errore materiale di compilazione, trattandosi di obblighi non applicabili alla Società:

- a) sotto-sezione «Bandi di gara e contratti» — «Documenti sul sistema di qualificazione» e «Documenti di gara» (art. 37 d.lgs. 33/2013): obblighi gravanti sulle stazioni appaltanti, qualifica che la Società non riveste, non essendo amministrazione aggiudicatrice né organismo di diritto pubblico e non operando nei settori speciali, come da avviso pubblicato nella sezione «Società Trasparente» e da conformi pareri pro veritate agli atti della Società (Avv. Alfredo Biagini, 12 novembre 2014; Prof. Avv. Paolo Piva, 22 giugno 2020 e 24 giugno 2026, quest'ultimo reso ai sensi del d.lgs. n. 36/2023). Le procedure selettive svolte dalla Società hanno natura privatistica e la relativa documentazione è pubblicata volontariamente sul sito istituzionale;
- b) sotto-sezione «Personale» — dichiarazione reddituale del Direttore generale (art. 14, c. 1, lett. f, e c. 1-bis, d.lgs. 33/2013): la Società non dispone della figura del Direttore Generale.

4. Precisazioni e rettifiche sulla scheda di monitoraggio n. 145159. La scheda è stata chiusa e acquisita a sistema in data 30/09/2026 e non è più modificabile. In fase di monitoraggio l'applicativo web non consente

di ricondurre le voci a «N/A» né, per talune voci, di modificare il valore acquisito in rilevazione: l'Organismo ha pertanto potuto dare conto della non applicabilità delle voci soltanto mediante note. Nella compilazione sono inoltre intervenuti errori materiali di inserimento, per effetto dei quali alcune voci valorizzate «N/A» in fase di rilevazione risultano riportate come pubblicate, i valori della sotto-sezione «Pagamenti» non risultano aggiornati alle pubblicazioni eseguite e, nella stampa della scheda, alcune note risultano associate a righe diverse da quelle cui si riferiscono. L'Organismo rettifica pertanto la scheda come segue, precisando che essa va letta unitamente alla presente relazione:

N.	Voce	Valore riportato nella scheda	Valore corretto	Motivo
1	Personale — Incarico di Direttore generale — «2) Dichiarazione reddituale»	Pubblicato nella sezione; 100%	N/A	La Società non dispone della figura del Direttore Generale
2	Personale — Incarico di Direttore generale — «3) Attestazione variazioni patrimoniali» e «Ammontare complessivo degli emolumenti»	Pubblicato nella sezione; 100%	N/A (come in rilevazione)	Come sopra
3	Personale — Dirigenti cessati — «1) Dichiarazione reddituale» e «2) Variazioni patrimoniali» (obblighi riferiti al solo Direttore Generale)	Pubblicato nella sezione; 100%	N/A	Come sopra (valore già riportato in rilevazione); la nota apposta sulle due righe è pertinente
4	Personale — Titolari di incarichi dirigenziali — «Importi di viaggi di servizio e missioni» e «Altri eventuali incarichi a carico della finanza pubblica»	Pubblicato nella sezione; 100%	N/A (come in rilevazione)	Valore di rilevazione modificato per errore di inserimento
5	Bandi di gara e contratti — «Automatizzazione delle procedure», «Acquisizione interesse realizzazione opere incompiute», «Mancata redazione programmazione», «Gravi illeciti professionali», «Progetti di investimento pubblico»	Pubblicato nella sezione; 100% (per «Mancata redazione»: N/A nelle altre colonne)	N/A (come in rilevazione)	Obblighi non applicabili: la Società non è stazione appaltante
6	Bandi di gara e contratti — «Documenti sul sistema di qualificazione»	Pubblicato nella sezione	N/A	Obbligo non applicabile; documentazione pubblicata volontariamente sul sito, fuori dalla sezione
7	Bandi di gara e contratti — «Documenti di gara»	Pubblicato nel sito ma non in sezione; 100%	N/A	Come sopra
8	Pagamenti — «Dati sui pagamenti», «Indicatore annuale» e «Indicatore trimestrale» di tempestività dei pagamenti	Non pubblicato; 34%–66% (trimestrale: 1%–33%) — valori di rilevazione non aggiornati	Pubblicato nella sezione; 100%	Dati pubblicati in formato aperto in data 29/09/2026
9	Pagamenti — «IBAN e pagamenti informatici»	Pubblicato nel sito ma non in sezione; 100%	Pubblicato nella sezione; 100%	Tabella pubblicata in formato aperto in data 29/09/2026

La nota relativa all'assenza della figura del Direttore Generale si riferisce esclusivamente alle voci di cui ai nn. 1–3; la nota relativa alla non applicabilità degli obblighi della sotto-sezione «Bandi di gara e contratti» si riferisce esclusivamente alle voci di cui ai nn. 5–7. Le medesime note, ove riportate in corrispondenza delle voci «Personale in servizio», «Altri eventuali incarichi» dei dirigenti cessati, «Tassi di assenza», «Incarichi conferiti e autorizzati ai dipendenti», «Contrattazione collettiva», «Contratti integrativi», nonché delle voci

della sotto-sezione «Enti controllati» relative alle società partecipate (dati delle società partecipate, ragione sociale, misura della partecipazione, durata dell'impegno, risultati di bilancio, dichiarazioni sull'insussistenza di cause di inconferibilità e di incompatibilità), sono da intendersi come non apposte: per tali voci restano fermi i valori riportati nella scheda.

Il terzo componente dell'Organismo sottoscrittore dell'attestazione è il Dr. Cristian Sigolotto; il nominativo risulta troncato per il limite di caratteri del campo. L'elenco delle inadempienze della scheda («nessuna inadempienza segnalata») è conforme ai valori come sopra rettificati.

5. Regolarizzazione delle criticità effettive. Come riscontrato dall'Organismo sul sito istituzionale, sezione «Società Trasparente» (<https://www.sesaestetrasparenza.it>), in data 29/09/2026 sono stati pubblicati i dati di seguito indicati:

- a) sotto-sezione «Pagamenti»: la tabella dei conti correnti dedicati «IBAN e pagamenti informatici» (art. 36 d.lgs. 33/2013), in formato aperto (<https://www.sesaestetrasparenza.it/fe/PAGAMENTI/IBAN-E-PAGAMENTI-INFORMATICI.html>); i dati sui pagamenti (art. 4-bis, c. 2), in formato aperto (<https://www.sesaestetrasparenza.it/fe/PAGAMENTI/DATI-SUI-PAGAMENTI.html>); gli indicatori di tempestività dei pagamenti, con l'ammontare complessivo dei debiti (art. 33), in formato aperto (<https://www.sesaestetrasparenza.it/fe/PAGAMENTI/INDICATORI-DI-TEMPESTIVITA-DEI-PAGAMENTI.html>) — criticità superate;
- b) sotto-sezione «Enti controllati partecipati»: l'elenco delle partecipazioni e i rapporti con le società partecipate al 31/12/2025, in formato aperto (xlsx), nonché la dichiarazione sull'insussistenza di cause di inconferibilità e di incompatibilità ex d.lgs. n. 39/2013 (<https://www.sesaestetrasparenza.it/fe/ENTI-CONTROLLATI-PARTECIPATI.html>) — criticità superata;
- c) sotto-sezione «Bandi di gara e contratti»: l'avviso di non applicabilità è stato aggiornato nel riferimento normativo al d.lgs. n. 36/2023, in luogo dell'abrogato d.lgs. n. 50/2016, ferma la sostanza (<https://www.sesaestetrasparenza.it/fe/BANDI-DI-GARA-E-CONTRATTI.html>).

6. Misure organizzative adottate. Al fine di eliminare la criticità organizzativa che ha impedito il completamento del ciclo di verifiche, come richiesto dal punto 1 dell'invito ANAC del 30/07/2026, l'Organismo ha raccomandato — e il Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza ha recepito — l'adozione di un calendario condiviso tra Organismo e RPCT degli adempimenti di attestazione previsti dalla delibera ANAC annuale (rilevazione e relativa pubblicazione; eventuale monitoraggio, in presenza di criticità, e relativa pubblicazione), con verifica congiunta dell'avvenuta chiusura di ciascuna fase sull'applicativo web, controllo della stampa della scheda prima della trasmissione e conservazione agli atti delle conferme di acquisizione.

7. Conclusioni. Quanto alle sotto-sezioni ritenute di rilevanza strategica dall'Autorità, l'Organismo dà atto che già in fase di rilevazione non sussistevano criticità nell'assolvimento degli obblighi di pubblicazione: le voci della sotto-sezione «Consulenti e collaboratori» risultavano tutte al 100% ovvero «N/A»; i valori attribuiti a voci della sotto-sezione «Bandi di gara e contratti» derivavano da errore materiale di compilazione su obblighi non applicabili alla Società, rettificato come indicato ai punti 3 e 4. Alla data della presente relazione, le criticità esposte nella scheda di rilevazione n. 100038 risultano superate, quanto agli obblighi applicabili, ovvero rettificate, quanto alle voci non applicabili. La presente relazione è pubblicata, unitamente all'attestazione e alla scheda di monitoraggio, a cura del Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza, in «Società Trasparente» → «Controlli e rilievi sull'amministrazione» → «Organo di controllo che svolge le funzioni di OIV».

Este, lì 30.9.2026

In veste di delegato dall'Organismo di controllo che svolge le funzioni di OIV

Avv. Massimiliano Cesarato

Firmato digitalmente da: CESARATO MASSIMILIANO
Data: 30/09/2026 18:02:46