

MARINA DI ALASSIO S.R.L.
FASCICOLO DI GOVERNANCE SOCIETARIA

*Procedura interna per la governance, i flussi informativi,
il controllo analogo e la tracciabilità delle decisioni societarie*

INDICE

1. Verbale di confronto preliminare tra Amministratore Unico e Sindaco Unico/Revisore Legale
2. Procedura interna per la governance, i flussi informativi, il controllo analogo e la tracciabilità delle decisioni societarie
3. Determinazione dell'Amministratore Unico
4. Modello di verifica semestrale degli adeguati assetti e della continuità aziendale

ALLEGATO 1
VERBALE DI CONFRONTO PRELIMINARE TRA
AMMINISTRATORE UNICO E SINDACO UNICO

L'anno duemilaventisei il giorno due del mese di luglio, alle ore _____ presso la sede sociale della **Marina di Alassio S.r.l.**, si sono incontrati:

- il Rag. **Rinaldo AGOSTINI** nella qualità di Amministratore Unico della Società;
- il Rag. **Ezio BOGLIOLO**, nella qualità di Sindaco Unico e Revisore Legale della Società.

Premesso:

- Ø che la Società è interamente partecipata dal Comune di Alassio ed è soggetta al sistema di controllo analogo esercitato dal Socio Unico pubblico, secondo quanto previsto dalla normativa vigente, dallo Statuto sociale e dal Regolamento comunale per la disciplina dei controlli sulle società partecipate non quotate;
- Ø che la Società intende rafforzare i propri adeguati assetti organizzativi, amministrativi e contabili ai sensi dell'art. 2086 c.c., nonché disciplinare in modo ordinato e tracciabile i flussi informativi tra gli organi sociali;

le parti hanno esaminato la bozza della "Procedura interna per la governance, i flussi informativi, il controllo analogo e la tracciabilità delle decisioni societarie".

Nel corso dell'incontro sono stati analizzati i contenuti della procedura, con particolare riferimento:

- alla tracciabilità delle determinazioni dell'Amministratore Unico;
- alla prosecuzione dell'utilizzo del Libro delle Adunanze e delle Deliberazioni del Consiglio di Amministrazione già in uso presso la Società;
- ai flussi informativi periodici verso il Sindaco Unico/Revisore Legale;
- al confronto informativo preventivo, ove ritenuto opportuno, sulle questioni di interesse per la Società;
- alla verifica semestrale degli adeguati assetti e della continuità aziendale;
- alla trasmissione della procedura al Socio Unico Comune di Alassio per opportuna conoscenza nell'ambito del controllo analogo.

Il Sindaco Unico/Revisore Legale ha formulato osservazioni e suggerimenti, recepiti nella versione definitiva della procedura.

Le parti danno atto che la procedura costituisce uno strumento organizzativo interno, non modifica le competenze, i poteri e le responsabilità attribuiti dalla legge e dallo Statuto agli

organi sociali e non attribuisce al Sindaco Unico/Revisore Legale funzioni gestorie o autorizzative.

L'Amministratore Unico comunica l'intenzione di procedere all'approvazione della procedura mediante propria determinazione, da trascrivere nel libro sociale già in uso, con successiva trasmissione al Socio Unico Comune di Alassio.

Letto, confermato e sottoscritto.

L'Amministratore Unico

Il Sindaco Unico/Revisore Legale

ALLEGATO 2

PROCEDURA INTERNA PER LA GOVERNANCE, I FLUSSI INFORMATIVI, IL CONTROLLO ANALOGO E LA TRACCIABILITÀ DELLE DECISIONI SOCIETARIE

Premessa

La presente procedura è adottata al fine di rafforzare il sistema di governance della Marina di Alassio S.r.l., società interamente partecipata dal Comune di Alassio, nel rispetto del Codice Civile, del D.Lgs. 175/2016, dello Statuto sociale, del Regolamento comunale per la disciplina dei controlli sulle società partecipate non quotate e delle eventuali convenzioni e contratti di servizio vigenti.

La procedura è finalizzata a garantire la corretta circolazione delle informazioni tra gli organi sociali, favorire il corretto esercizio del controllo analogo da parte del Socio Unico Comune di Alassio, supportare le attività di vigilanza e revisione legale, rafforzare gli adeguati assetti organizzativi, amministrativi e contabili di cui all'art. 2086 c.c. e assicurare la tracciabilità delle decisioni societarie.

La presente procedura non modifica competenze, poteri, responsabilità e obblighi attribuiti dalla legge, dallo Statuto e dai regolamenti vigenti agli organi sociali.

Art. 1 – Finalità

La procedura disciplina, secondo criteri di ragionevolezza e proporzionalità, la verbalizzazione delle decisioni dell'Amministratore Unico, i flussi informativi tra Amministratore Unico, Sindaco Unico e Revisore Legale, i rapporti documentali con il Socio Unico Comune di Alassio e le modalità di verifica periodica degli adeguati assetti e della continuità aziendale.

La procedura intende inoltre favorire la tempestiva individuazione di situazioni di rischio, criticità operative o segnali di squilibrio, anche ai fini dell'adozione di eventuali misure correttive.

Art. 2 – Principi generali

L'Amministratore Unico e il Sindaco Unico operano secondo principi di leale collaborazione, nel rispetto della reciproca autonomia, indipendenza e responsabilità.

L'Amministratore Unico conserva la piena titolarità dei poteri gestori attribuiti dalla legge e dallo Statuto.

Il Sindaco Unico svolge le funzioni di vigilanza e revisione, senza assumere funzioni gestorie, decisorie o autorizzative.

Art. 3 – Tracciabilità delle decisioni dell'Amministratore Unico

Le decisioni dell'Amministratore Unico sono di regola formalizzate mediante determinazione scritta.

Le determinazioni sono numerate progressivamente per ciascun esercizio sociale e trascritte nel Libro delle Adunanze e delle Deliberazioni del Consiglio di Amministrazione già in uso presso la Società, che continua ad essere utilizzato per garantire continuità documentale, conservazione degli atti e tracciabilità delle decisioni dell'Organo Amministrativo.

La verbalizzazione è effettuata secondo criteri di ragionevolezza e proporzionalità, tenuto conto della natura, della complessità e della rilevanza delle questioni trattate.

Art. 4 – Confronto informativo

Ferma restando la piena autonomia decisionale dell'Amministratore Unico, l'Amministratore Unico e il Sindaco Unico/Revisore Legale favoriscono, ove opportuno, un preventivo confronto informativo sulle questioni di interesse per la Società.

Il confronto informativo ha natura esclusivamente conoscitiva e collaborativa, non attribuisce funzioni gestorie al Sindaco Unico/Revisore Legale, non limita i poteri dell'Amministratore Unico e non comporta forme di cogestione.

Dell'eventuale confronto può essere data evidenza nella determinazione dell'Amministratore Unico o nella documentazione delle attività di vigilanza e revisione, ove ritenuto opportuno.

Art. 5 – Flussi informativi periodici

Con periodicità almeno trimestrale l'Amministratore Unico mette a disposizione del Sindaco Unico/Revisore Legale le informazioni necessarie all'esercizio delle rispettive funzioni.

Le informazioni possono essere fornite mediante riunioni periodiche, trasmissione documentale, accesso diretto alla documentazione sociale o altra modalità idonea a garantire la tracciabilità dei flussi informativi.

Art. 6 – Accesso alla documentazione

Il Sindaco Unico/Revisore Legale ha accesso alla documentazione amministrativa, contabile e societaria della Società e può richiedere chiarimenti, informazioni e copia della documentazione ritenuta necessaria per lo svolgimento delle proprie funzioni.

L'Amministratore Unico assicura, compatibilmente con le esigenze organizzative della Società, la tempestiva disponibilità della documentazione richiesta.

Art. 7 – Incontri periodici

Almeno una volta per trimestre, ovvero quando richiesto dall'Amministratore Unico o dal Sindaco Unico/Revisore Legale, viene effettuato un incontro finalizzato all'esame dell'andamento della gestione, della situazione economica, patrimoniale e finanziaria, dei principali rischi aziendali e delle questioni rilevanti ai fini della vigilanza e della revisione.

Dell'incontro è conservata sintetica evidenza documentale, anche mediante verbale, nota interna o altra forma idonea.

Art. 8 – Verifica semestrale degli adeguati assetti e della continuità aziendale

Entro il 30 giugno ed entro il 31 dicembre di ogni esercizio l'Amministratore Unico effettua una verifica documentata dell'adeguatezza degli assetti organizzativi, amministrativi e contabili della Società, nonché della sussistenza del presupposto della continuità aziendale.

La verifica prende in considerazione almeno l'assetto organizzativo, l'assetto amministrativo e contabile, la sostenibilità economica della gestione, l'equilibrio patrimoniale, l'equilibrio finanziario, la continuità aziendale e i principali rischi aziendali.

La verifica prende altresì in considerazione l'eventuale presenza di indicatori o segnali di squilibrio che possano richiedere l'adozione di misure correttive.

Gli esiti della verifica sono condivisi con il Sindaco Unico/Revisore Legale.

Art. 9 – Rapporti con il Socio Unico Comune di Alassio

Restano fermi tutti gli obblighi informativi previsti dalla normativa vigente, dallo Statuto sociale, dal Regolamento comunale per la disciplina dei controlli sulle società partecipate non quotate e dagli eventuali contratti di servizio o convenzioni.

L'Amministratore Unico provvede alla trasmissione al Socio Unico Comune di Alassio della documentazione dovuta o richiesta, nei termini previsti dalla normativa, dallo Statuto, dai regolamenti e dagli atti applicabili.

La presente procedura e le eventuali successive modifiche sono trasmesse al Comune di Alassio per opportuna conoscenza nell'ambito dell'esercizio del controllo analogo.

Art. 10 – Conservazione della documentazione

La documentazione relativa alla presente procedura, alle determinazioni dell'Amministratore Unico, ai flussi informativi, agli incontri periodici e alle verifiche semestrali degli adeguati assetti è conservata presso la sede sociale in formato cartaceo e/o elettronico, secondo le modalità adottate dalla Società.

Art. 11 – Clausola di salvaguardia

La presente procedura costituisce uno strumento organizzativo interno e non modifica le competenze, i poteri, le responsabilità e gli obblighi attribuiti dalla legge, dallo Statuto e dai regolamenti vigenti agli organi sociali.

In caso di contrasto tra la presente procedura e disposizioni inderogabili di legge, statutarie, regolamentari o contrattuali, prevalgono queste ultime.

Art. 12 – Entrata in vigore

La presente procedura entra in vigore dalla data della sua approvazione mediante determinazione dell'Amministratore Unico.

Eventuali modifiche o integrazioni sono approvate con le medesime modalità e trasmesse al Socio Unico Comune di Alassio per opportuna conoscenza.

ALLEGATO 3
DETERMINAZIONE DELL'AMMINISTRATORE UNICO

Determinazione n. _____ / 2026

Oggetto: approvazione della Procedura interna per la governance, i flussi informativi, il controllo analogo e la tracciabilità delle decisioni societarie.

L'Amministratore Unico della Marina di Alassio S.r.l.,

- 1) premesso che la Società è interamente partecipata dal Comune di Alassio ed è soggetta al sistema di controllo analogo esercitato dal Socio Unico pubblico;
- 2) premesso che si rende opportuno rafforzare i flussi informativi, la tracciabilità delle decisioni dell'Organo Amministrativo e gli adeguati assetti organizzativi, amministrativi e contabili della Società;
- 3) premesso che in data 2 luglio 2026 è stato effettuato un confronto con il Sindaco Unico/Revisore Legale sulla proposta di procedura interna;
- 4) considerato che la procedura costituisce uno strumento organizzativo interno e non modifica competenze, poteri e responsabilità attribuiti dalla legge e dallo Statuto agli organi sociali;

DETERMINA

1. di approvare la "Procedura interna per la governance, i flussi informativi, il controllo analogo e la tracciabilità delle decisioni societarie", allegata alla presente determinazione;
2. di stabilire che il Libro delle Adunanze e delle Deliberazioni del Consiglio di Amministrazione già in uso presso la Società continui ad essere utilizzato per la verbalizzazione delle determinazioni dell'Amministratore Unico;
3. di stabilire che le determinazioni dell'Amministratore Unico siano numerate progressivamente per ciascun esercizio sociale;
4. di disporre l'applicazione della procedura dalla data della presente determinazione;
5. di trasmettere la presente determinazione e la procedura al Socio Unico Comune di Alassio per opportuna conoscenza nell'ambito dell'esercizio del controllo analogo.

Alassio, 2 luglio 2026

L'Amministratore Unico

ALLEGATO 4

MODELLO DI VERIFICA SEMESTRALE DEGLI ADEGUATI ASSETTI E DELLA CONTINUITÀ AZIENDALE

Periodo di riferimento: • 30 giugno _____ • 31 dicembre _____

La presente scheda è predisposta dall'Amministratore Unico ai fini della verifica documentata degli adeguati assetti organizzativi, amministrativi e contabili, della continuità aziendale e della sostenibilità economica, patrimoniale e finanziaria della gestione.

Area di verifica	Esito	Osservazioni	Misure correttive
Assetto organizzativo	• Adeguato • Da monitorare • Critico		
Organigramma e funzioni interne	• Adeguato • Da monitorare • Critico		
Assetto amministrativo-contabile	• Adeguato • Da monitorare • Critico		
Procedure contabili e ciclo attivo/passivo	• Adeguato • Da monitorare • Critico		
Situazione economica infrannuale	• Adeguato • Da monitorare • Critico		
Equilibrio patrimoniale	• Adeguato • Da monitorare • Critico		
Equilibrio finanziario e liquidità	• Adeguato • Da monitorare • Critico		
Debiti tributari, previdenziali e verso fornitori	• Adeguato • Da monitorare • Critico		
Crediti e tempi di incasso	• Adeguato • Da monitorare • Critico		
Continuità aziendale	• Adeguato • Da monitorare • Critico		
Principali rischi aziendali	• Adeguato • Da monitorare • Critico		
Rapporti con il Comune e controllo analogo	• Adeguato • Da monitorare • Critico		
Contenziosi, verifiche e procedimenti rilevanti	• Adeguato • Da monitorare • Critico		
Misure correttive adottate o da adottare	• Adeguato • Da monitorare • Critico		

Conclusioni dell'Amministratore Unico

La presente verifica è condivisa con il Sindaco Unico/Revisore Legale nell'ambito delle rispettive attività di vigilanza e revisione.

Alassio, _____

L'Amministratore Unico

Il Sindaco Unico/Revisore Legale
