

ATTO N. DD 3046

DEL 17/04/2025

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

Area Governance Enti Partecipati e Nomine

DI CONCERTO CON:

- **Area Anticorruzione e Privacy**
- **Area Internal Auditing**

OGGETTO

Definizione dei KPI (Key Performance Indicators), per le annualità 2025 e 2026, degli obiettivi trasversali assegnati alle società in house providing del Comune di Milano con la deliberazione di Giunta comunale n. 451 del 10 aprile 2025.

Responsabile Procedimento L.241/1990 : *Pelagatti Carlo - Area Governance Enti Partecipati e Nomine*

IL DIRETTORE (Area Governance Enti Partecipati e Nomine)

PREMESSE

Premesso che:

- nel Documento Unico di programmazione del Comune di Milano 2025-2027 approvato con deliberazione di Consiglio comunale n. 99 del 17 dicembre 2024 sono stati declinate, nel rispetto dell'art. 147-quater del D.Lgs. 267/2000 (TUEL) e degli art. 1, art. 2, comma 1, lettera p) e art. 26, commi 4 e 5, del D.Lgs. n. 175/2016, le linee di indirizzo sulla base delle quali definire le azioni da attivare nei confronti delle Società partecipate al fine di assicurare una sempre maggiore adeguatezza delle attività societarie alla programmazione strategica del Comune di Milano, con particolare riguardo alle Società *in house*, assicurando supporto agli Organi di vertice dell'Ente e al Direttore Generale nella definizione di indirizzi da assegnare agli Enti Partecipati, in relazione alla tipologia di Ente e al "livello" di partecipazione detenuta dal Comune di Milano, anche in materia di trasparenza e legalità dell'azione amministrativa da questi svolta;
 - in attuazione del Documento Unico di Programmazione 2025-2027 ed in considerazione degli obiettivi assegnati nel biennio 2023-2024, con la deliberazione di Giunta Comunale n. 451 del 10 aprile 2025, sono stati approvati gli obiettivi trasversali delle società *in house* in materia di trasparenza ed anticorruzione per le annualità 2025 e 2026;
 - con la sopra citata deliberazione della Giunta comunale n. 451 del 10 aprile 2025, in particolare sono stati confermati gli obiettivi in tema di trasparenza ed anticorruzione di cui alla deliberazione della Giunta comunale n. 1080 del 3 agosto 2023 con riguardo all'obbligo di rendicontazione ed approvati e assegnati alle medesime Società *in house* i seguenti ulteriori obiettivi:
 - armonizzazione delle funzioni di *Internal Auditing*;
 - armonizzazione della metodologia di valutazione della *performance* organizzativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza;
 - armonizzazione della gestione dei subappalti a cascata;
 - definizione ed implementazione di criteri di verifica del rispetto delle clausole di inclusione lavorativa negli affidamenti;
 - revisione della modulistica relativa alle procedure di selezione del personale dirigente e direttivo con inserimento dell'obbligo di allegare una "dichiarazione di onorabilità";
 - sviluppo e condivisione di una "piattaforma di legalità" negli appalti;
- con la previsione che dette Società, inoltre:
- forniscano reportistica semestrale sui risultati raggiunti;
 - inseriscano ampia e dettagliata informativa in merito nella Relazione degli Amministratori sulla gestione allegata al Bilancio di esercizio;
 - considerino i succitati obiettivi rilevanti ai fini della determinazione della parte variabile del compenso dei propri Dirigenti;

Rilevato che:

- con la suddetta deliberazione n. 451/2025 della Giunta comunale, si dava atto che con successiva determinazione dirigenziale sarebbero stato adottati i KPI atti a misurare il grado di raggiungimento degli obiettivi assegnati dal Comune di Milano, da comunicare attraverso specifici report, con cadenza semestrale a partire dal primo semestre 2025, al fine di consentire l'esercizio del controllo analogo, in conformità alle previsioni normative e statutarie vigenti;
- di concerto tra la Direzione Generale – Area Governance Enti Partecipati e Nomine e la Direzione Specialistica Legalità e Controlli, sono stati definiti i KPI di cui alla scheda A), allegata al presente provvedimento quale sua parte integrante, atti a misurare il raggiungimento degli obiettivi assegnati alle Società stesse che dovranno recepirne i relativi contenuti, per quanto di competenza.

VISTO

- ✓ Gli articoli 107 del D. Lgs. 18/8/2000 n 267;
- ✓ La Deliberazione di Consiglio Comunale n. 99 del 17 dicembre 2024 avente a oggetto "Documento Unico di Programmazione (DUP) e Bilancio di Previsione 2025-2027. Immediatamente eseguibile";
- ✓ Lo Statuto del Comune di Milano, in particolare l'art. 71;
- ✓ Il D.Lgs. 19 agosto 2016, n. 175, recante "Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica", e in particolare gli art. 1, comma 5, art. 2, comma 1, lettera p ed art. 26, commi 4 e 5;
- ✓ Il Capo V del Regolamento sui controlli interni, approvato dal Consiglio Comunale con Deliberazione n. 7 dell'11 febbraio 2013;
- ✓ La Deliberazione di Giunta Comunale n. 1145 del 4 agosto 2022;
- ✓ La Deliberazione di Giunta Comunale n. 1080 del 3 agosto 2023;
- ✓ La Deliberazione di Giunta Comunale n. 451 del 10 aprile 2025;
- ✓ Gli statuti delle Società MM Spa, Milanosport S.S.D. Spa, Milano Ristorazione Spa, SO.GE.M.I. Spa, AMAT S.r.l.;

DETERMINA

- di definire, in attuazione della deliberazione di Giunta comunale n. 451 del 10 aprile 2025, i KPI (Key performance Indicators) rispettivamente per le annualità 2025 e 2026, di cui alla Scheda A) allegata parte integrante del presente provvedimento, atti a misurare il raggiungimento degli obiettivi trasversali assegnati alle società MilanoSport S.S.D. S.p.A., Milano Ristorazione S.p.A., AMAT S.r.l., SO.GE.M.I. S.p.A., e MM S.p.A.;
- di dare atto che, come previsto dalla deliberazione della Giunta comunale n. 451 del 10 aprile 2025, le Società AMAT S.r.l., MilanoSport S.S.D. S.p.A., Milano Ristorazione S.p.A., MM S.p.A., SO.GE.M.I. S.p.A., dovranno:
 - a. rendere dettagliati Report con cadenza semestrale, a partire dal primo semestre 2025, sul grado di raggiungimento dei risultati rispetto agli indicatori definiti con il presente provvedimento;
 - b. rendere ampia e dettagliata informativa nella Relazione sulla Gestione al Bilancio di esercizio delle azioni intraprese e dei risultati raggiunti in ordine ai medesimi obiettivi, oggetto del presente provvedimento;
 - c. considerare gli obiettivi di cui al presente provvedimento rilevanti al fine della determinazione della componente variabile della retribuzione dei Dirigenti delle Società interessate;
- di trasmettere il presente provvedimento alle Società interessate, affinché le stesse, provvedano a recepirne i contenuti.

IL DIRETTORE (Area Governance Enti Partecipati e Nomine)
Andrea Guido Borsani (Dirigente Adottante)

IL DIRETTORE (Area Anticorruzione e Privacy)
Elisabetta Bove (Resp. di concerto)

IL DIRETTORE (Area Internal Auditing)
Lorenzo Rossignoli (Resp. di concerto)

	Obiettivo "Anticorruzione e Trasparenza"	
	Trasversale alle Società in house	
Descrizione obiettivo	Definizione di direttive alle Società in house in materia di trasparenza e prevenzione della corruzione	
Finalità	Sviluppo di politiche di gruppo in materia di trasparenza e prevenzione della corruzione, attraverso la diffusione di modelli e di best practice	
MM Spa, Milano Ristorazione Spa, SO.GE.M.I. Spa, AMAT S.r.l.		
Obiettivi	2025	2026
Armonizzazione delle funzioni di Internal Auditing	Attuazione di interventi di audit concordati e rendicontazione dei relativi esiti	Attuazione di interventi di audit concordati e rendicontazione dei relativi esiti
Armonizzazione della gestione dei subappalti a cascata	Definizione di modelli di CSA tipo	Implementazione dei modelli individuati
Definizione ed implementazione di criteri di verifica del rispetto delle clausole di inclusione lavorativa negli affidamenti	Definizione di criteri di verifica	Implementazione dei criteri individuati
Revisione della modulistica relativa alle procedure di selezione del personale dirigente e direttivo con inserimento dell’obbligo di allegare una “dichiarazione di onorabilità”	Introduzione dichiarazione di onorabilità ai fini dell'assunzione di personale	
Sviluppo e condivisione di una "piattaforma di legalità" negli appalti	Definizione delle caratteristiche della piattaforma di legalità	Implementazione della piattaforma di legalità
Armonizzazione della metodologia di valutazione della performance organizzativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza	Ricognizione di sistemi di misurazione della performance in materia della prevenzione della corruzione e trasparenza in uso e proposta di un sistema che valuti la compliance alle misure relative a legalità e trasparenza	Adozione di un sistema di valutazione della compliance anticorruzione e trasparenza in analogia a quanto applicato dall'Amministrazione

	Obiettivo "Anticorruzione e Trasparenza"	
	Trasversale alle Società in house	
Descrizione obiettivo	Definizione di direttive alle Società in house in materia di trasparenza e prevenzione della corruzione	
Finalità	Sviluppo di politiche di gruppo in materia di trasparenza e prevenzione della corruzione, attraverso la diffusione di modelli e di best practice	
Milanosport S.S.D. S.p.A.		
Obiettivi	2025	2026
Inserimento di obiettivi in materia di trasparenza e prevenzione della corruzione all'interno del sistema incentivante aziendale	Implementazione all'interno del sistema di gestione degli obiettivi aziendali della sezione relativa alle attività di prevenzione della corruzione e trasparenza	
Armonizzazione delle funzioni di Internal Auditing	Attuazione di interventi di audit concordati e rendicontazione dei relativi esiti	Attuazione di interventi di audit concordati e rendicontazione dei relativi esiti
Armonizzazione della gestione dei subappalti a cascata	Definizione di modelli di CSA tipo	Implementazione dei modelli individuati
Definizione ed implementazione di criteri di verifica del rispetto delle clausole di inclusione lavorativa negli affidamenti	Definizione di criteri di verifica	Implementazione dei criteri individuati
Revisione della modulistica relativa alle procedure di selezione del personale dirigente e direttivo con inserimento dell'obbligo di allegare una “dichiarazione di onorabilità”	Introduzione dichiarazione di onorabilità ai fini dell'assunzione di personale	
Sviluppo e condivisione di una "piattaforma di legalità" negli appalti	Definizione delle caratteristiche della piattaforma di legalità	Implementazione della piattaforma di legalità
Armonizzazione della metodologia di valutazione della performance organizzativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza	Ricognizione di sistemi di misurazione della performance in materia della prevenzione della corruzione e trasparenza in uso e proposta di un sistema che valuti la compliance alle misure relative a legalità e trasparenza	Adozione di un sistema di valutazione della compliance anticorruzione e trasparenza in analogia a quanto applicato dall'Amministrazione

	Obiettivo "Anticorruzione e Trasparenza"
	Trasversale alle Società in house
Descrizione obiettivo	Definizione di direttive alle Società in house in materia di trasparenza e prevenzione della corruzione
Finalità	Sviluppo di politiche di gruppo in materia di trasparenza e prevenzione della corruzione, attraverso la diffusione di modelli e di best practice
Obiettivi di mantenimento	
MM Spa, Milano Ristorazione Spa, SO.GE.M.I. Spa, AMAT S.r.l.	
Adozione nuovi Patti di Integrità	
Promozione accesso a piattaforme di Whistleblowing	
Prevenzione situazioni di conflitto di interesse e pantouflage	
Comunicazione Titolare effettivo	
Reportistica periodica all'Amministrazione comunale in materia di trasparenza e prevenzione della corruzione	
Condivisione delle best practice all'interno delle Società <i>in house</i>	
Inserimento di obiettivi in materia di trasparenza e prevenzione della corruzione all'interno del sistema incentivante aziendale	
Monitoraggio dei contenziosi che coinvolgono ciascuna Società in qualità di parte attrice e/o convenuta che possono dare origine a eventuali richieste di risarcimento danni e/o eventuale perdita di benefici /finanziamenti pubblici	
Adozione dei CSA Tipo del Comune di Milano con eventuale adattamento agli ambiti di operatività delle singole società	
Nomina del Responsabile SOS e applicazione normativa antiriciclaggio	
Verifica della corretta applicazione in materia di appalti pubblici da parte dei subappaltatori dei contratti collettivi di categoria del personale, corrispondente alla lavorazione o al servizio da erogare	

	Obiettivo "Anticorruzione e Trasparenza"
	Trasversale alle Società in house
Descrizione obiettivo	Definizione di direttive alle Società in house in materia di trasparenza e prevenzione della corruzione
Finalità	Sviluppo di politiche di gruppo in materia di trasparenza e prevenzione della corruzione, attraverso la diffusione di modelli e di best practice
Obiettivi di mantenimento	
Milanosport S.S.D. Spa	
Adozione nuovi Patti di Integrità	
Promozione accesso a piattaforme di Whistleblowing	
Prevenzione situazioni di conflitto di interesse e pantouflage	
Comunicazione Titolare effettivo	
Reportistica periodica all'Amministrazione comunale in materia di trasparenza e prevenzione della corruzione	
Condivisione delle best practice all'interno delle Società <i>in house</i>	
Monitoraggio dei contenziosi che coinvolgono ciascuna Società in qualità di parte attrice e/o convenuta che possono dare origine a eventuali richieste di risarcimento danni e/o eventuale perdita di benefici /finanziamenti pubblici	
Adozione dei CSA Tipo del Comune di Milano con eventuale adattamento agli ambiti di operatività delle singole società	
Nomina del Responsabile SOS e applicazione normativa antiriciclaggio	
Verifica della corretta applicazione in materia di appalti pubblici da parte dei subappaltatori dei contratti collettivi di categoria del personale, corrispondente alla lavorazione o al servizio da erogare	