

oggetto del controllo	riferimenti normativi	soggetto controllato	frequenza	atto/documento, attività	flusso informativo	struttura competente società partecipata	struttura competente Regione Piemonte	altri soggetti/strutture coinvolti Regione Piemonte	termine invio, scadenza attività	esito
Bilancio d'esercizio	Art. 60 co. 5 e 6 Statuto Reg. Art. 2429 co.1 e co. 3 c.c. Art. 2366 c.c. Art. 2479 bis c.c. Statuti societari Art. 12 co. 2 D.Lgs. 175/2016 Art. 6 D.Lgs. 175/2016	società partecipata diretta	annuale	Progetto di bilancio approvato dal CDA e allegati di legge	società partecipata → Regione Piemonte	Organo amministrativo	Settore indirizzi e controlli società partecipate	Giunta regionale	Almeno 30 gg. lavorativi prima della data dell'assemblea ordinaria	DGR di indirizzo per rappresentante regionale in assemblea soci
		società partecipata indiretta	annuale	Report sui dati essenziali del bilancio della società partecipata controllata	società partecipata controllante → Regione Piemonte	Organo amministrativo società partecipata controllante	Settore indirizzi e controlli società partecipate	-	Entro il 30/09	Comunicazione criticità rilevate a società partecipata controllante
Relazioni semestrale e trimestrale (se previste da Statuto e/o Patto Parasociale)	Art. 2364 n. 5 c.c. Statuti societari	società partecipata diretta	semestrale, trimestrale	Relazione CDA ed eventuali relazioni degli organi di controllo allegate	società partecipata → Regione Piemonte	Organo amministrativo	Settore indirizzi e controlli società partecipate	Direzioni interessate, Giunta regionale	Almeno 30 gg. lavorativi prima della data dell'assemblea ordinaria	DGR di indirizzo per rappresentante regionale in assemblea soci
			semestrale, trimestrale	Relazione CDA ed eventuali relazioni degli organi di controllo allegate	società partecipata → Regione Piemonte	Organo amministrativo	Settore indirizzi e controlli società partecipate	Direzioni interessate	Entro 10 gg. lavorativi dall'approvazione in CDA	Comunicazione criticità rilevate
Piano industriale/Budget ed eventuale aggiornamento periodico (se previsto da Statuto e/o Patto Parasociale)	Art. 2364 n. 5 c.c. Art. 2366 c.c. Art. 2479 bis c.c. Statuti societari	società partecipata diretta	annuale, infrannuale	Progetto di documento di programmazione approvato dal CDA	società partecipata → Regione Piemonte	Organo amministrativo	Settore indirizzi e controlli società partecipate	Direzioni interessate, Giunta regionale	Almeno 30 gg. lavorativi prima della data dell'assemblea ordinaria	DGR di indirizzo per rappresentante regionale in assemblea soci
			annuale, infrannuale	Documento di programmazione approvato dal CDA	società partecipata → Regione Piemonte	Organo amministrativo	Settore indirizzi e controlli società partecipate	Direzioni interessate	Entro 10 gg. lavorativi dall'approvazione in CDA	Comunicazione criticità rilevate
Convocazione assemblea sociale	Art. 2429 co.1 e co. 3 c.c. Art. 2366 c.c. Art. 2479 bis c.c. Statuti societari Art. 12 co. 2 D.Lgs. 175/2016	società partecipata diretta	annuale, ricorrente	Avviso di convocazione con documentazione allegata	società partecipata → Regione Piemonte	Organo amministrativo	Settore indirizzi e controlli società partecipate	Giunta regionale	Almeno 30 gg. lavorativi prima della data dell'assemblea ordinaria	DGR di indirizzo per rappresentante regionale in assemblea soci
Verbali adunanze assemblea sociale	Art. 2375 c.c. Art. 2421 n.3 c.c. Art. 2422 c.c. Art. 2478 n. 2 c.c. Statuti societari Art. 12 co. 2 D.Lgs. 175/2016	società partecipata diretta	annuale, ricorrente	Verbale iscritto nel libro sociale	società partecipata → Regione Piemonte	Organo amministrativo	Settore indirizzi e controlli società partecipate	Direzioni interessate	Entro i 10 gg. lavorativi successivi all'assemblea	Comunicazione criticità rilevate
		società partecipata indiretta	annuale, ricorrente	Verbale iscritto nel libro sociale	società partecipata controllata → società partecipata controllante → Regione Piemonte	Organo amministrativo società partecipata controllante	Settore indirizzi e controlli società partecipate	-	Entro i 10 gg. lavorativi successivi all'assemblea	Comunicazione criticità rilevate a società partecipata controllante
Verbali adunanze organo amministrativo	Art. 2421 n. 4 c.c. Art. 2478 n. 3 c.c. Statuti societari	società partecipata diretta	ricorrente	Verbale adunanza CDA	società partecipata → Regione Piemonte	Organo amministrativo	Settore indirizzi e controlli società partecipate	Direzioni interessate	Entro 10 gg. lavorativi successivi al CDA	Comunicazione criticità rilevate
Atti gestionali di straordinaria amministrazione (elencazione art. 6, co.1 lett.e Linee Guida)	Art. 2364 n. 5 c.c. Statuti societari	società partecipata diretta	ricorrente	Proposta di atti gestionali all'Assemblea	società partecipata → Regione Piemonte	Organo amministrativo	Settore indirizzi e controlli società partecipate	Giunta regionale, Direzioni interessate	Almeno 30 gg. lavorativi prima della data dell'assemblea ordinaria	DGR di indirizzo per rappresentante regionale in assemblea soci
				Atto gestionale approvato in CDA	società partecipata → Regione Piemonte	Organo amministrativo	Settore indirizzi e controlli società partecipate	Direzioni interessate	Entro 10 gg. lavorativi successivi al CDA	Comunicazione criticità rilevate
Statuto sociale (sue variazioni, incluse operazioni sul capitale)	Art. 2365 c.c. Art. 2479 n. 5 c.c. Statuti societari	società partecipata diretta	tempestiva	Progetto di revisione statutaria	società partecipata → Regione Piemonte / Regione Piemonte → società partecipata	Organo amministrativo	Settore indirizzi e controlli società partecipate	Direzioni interessate, Giunta regionale	Almeno 30 gg. lavorativi prima della data dell'assemblea straordinaria	DGR di indirizzo per rappresentante regionale in assemblea soci
Atti generali relativi all'ordinamento interno	Art. 2365 c.c. Art. 2479 bis c.c. Statuti societari	società partecipata diretta	tempestiva	Proposta approvata dal CDA	società partecipata → Regione Piemonte	Organo amministrativo	Settore indirizzi e controlli società partecipate	Giunta regionale	Almeno 30 gg. lavorativi prima della data dell'assemblea ordinaria	DGR di indirizzo per rappresentante regionale in assemblea soci
				Atto approvato in CDA	società partecipata → Regione Piemonte	Organo amministrativo	Settore indirizzi e controlli società partecipate	-	Entro i 10 gg. lavorativi successivi al CDA	Comunicazione criticità rilevate
Compensi organi sociali e personale	Art. 2389 e 2397 c.c. Art. 2402 c.c. Art. 11 co. 6 D.Lgs. 175/2016 Art. 5 co. 9 D.L. 95/2012 Art. 43 L.R. 5/2012 Art. 7 L.R. 2/2010	società partecipata diretta	annuale	Verifica rispetto limiti di legge	Regione Piemonte → società partecipata	Organo amministrativo	Settore indirizzi e controlli società partecipate	-	31/07 (PIAO)	Comunicazione criticità rilevate
Spesa per consulenze e incarichi esterni	Art. 12 co. 3 L.R. 1/2015 Art. 5 co. 9 D.L. 95/2012	società partecipata diretta	annuale	Verifica rispetto limiti di legge	Regione Piemonte → società partecipata	Organo amministrativo	Settore indirizzi e controlli società partecipate	-	31/07 (PIAO)	Comunicazione criticità rilevate
Riconciliazione debiti-crediti	Art. 11 co. 6 lett. J D.Lgs. 118/2011	società partecipata diretta	annuale	Redazione nota informativa con doppia asseverazione	Regione Piemonte → società partecipata → Regione Piemonte	Organo amministrativo, Revisori Società	Direzione Risorse finanziarie; Revisori Regione	Giunta regionale	termine di approvazione del rendiconto Regione Piemonte	DGR approvazione schema del rendiconto (e all. relazione asseverata)
Obiettivi gestionali	Art. 60 co. 6 Statuto Reg. All. 4/1 D. Lgs. 118/2011 Art. 19 co. 5 D.Lgs. 175/2016	società partecipata diretta	annuale	Assegnazione obiettivi gestionali	Regione Piemonte → società partecipata	Organo amministrativo	Settore indirizzi e controlli società partecipate	Co.Dir., Giunta regionale	31/12	DGR revisione periodica (assegnazione obiettivi)
				Monitoraggio					30/09 (anno successivo)	Comunicazione criticità rilevate
				Verifica consuntivo					approvazione bilancio (anno successivo)	DGR approvazione bilancio (indicazioni su consuntivazione obiettivi)

oggetto del controllo	riferimenti normativi	soggetto controllato	frequenza	atto/documento, attività	flusso informativo	struttura competente società partecipata	struttura competente Regione Piemonte	altri soggetti/strutture coinvolti Regione Piemonte	termine invio, scadenza attività	esito
		società partecipata indiretta	annuale	Report obiettivi gestionali assegnati a società partecipata controllata	società partecipata controllante → Regione Piemonte	Organo amministrativo società partecipata controllante	Settore indirizzi e controlli società partecipate	-	31/12	Comunicazione criticità rilevate a società partecipata controllante
				Report consuntivo su attività società partecipata controllata	società partecipata controllante → Regione Piemonte				approvazione bilancio società partecipata controllante (anno successivo)	
Anticorruzione e trasparenza	Art. 1 co. 2 bis L. 190/2012 Art. 2 bis co. 2 D. Lgs. 33/13	società partecipata diretta	annuale	Verifica rispetto adempimenti di legge	Regione Piemonte → società partecipata	Organo amministrativo	Settore indirizzi e controlli società partecipate	Settore Trasparenza e Anticorruzione, Giunta regionale	31/12 (PIAO)	Comunicazione criticità rilevate, eventuale DGR di indirizzo in caso di inottemperanza
		società partecipata indiretta	annuale	Report società partecipata controllante su situazione società partecipata controllata	società partecipata controllante → Regione Piemonte	Organo amministrativo	Settore indirizzi e controlli società partecipate	Settore Trasparenza e Anticorruzione	31/12	Comunicazione criticità rilevate a società partecipata controllante
Patti parasociali	Art. 2341 bis c.c. Art. 2 lett. b) D. Lgs. 175/2016 Art. 7 co. 5 D. Lgs. 175/2016	società partecipata diretta	tempestiva	Approvazione patti parasociali	Regione Piemonte → altri soci	-	Settore indirizzi e controlli società partecipate	Direzioni interessate, Giunta regionale	-	DGR approvazione patto