

Codice A1905A

D.D. 3 agosto 2018, n. 345

Mis II.5 "Piu' investimenti" - L.R. 34/2004 - Mis. 3.1 - "Contratto di insediamento": Soc. CARROZZERIA VIOTTI TORINO s.r.l., e l'organismo di ricerca CONTEMPORARY DESIGN TORINO s.r.l. e la Regione Piemonte. Autorizzazione a Finpiemonte Spa a procedere con le azioni esecutive nei confronti della garante Finworld Spa e a liquidare l'imposta di registro decreto del decreto ingiuntivo 000004936/2017 del 18.05.2017.

Premesso che:

- con D.G.R. n. 36 - 2237 del 22/06/2011, successivamente modificata con D.G.R. n. 34 – 2830 del 07/11/2011 è stato approvato, in applicazione dell'art. 6 l.r. 22/11/2004 n. 34, il programma pluriennale delle Attività Produttive 2011-2015, nel quale era prevista la misura 3.1 “Contratto di Insediamento”;
- la gestione della suddetta misura 3.1 “Contratto di Insediamento” era affidata a CEIPiemonte S.C.P.A.;
- con determinazione n. 101 del 09.03.2011 è stato finanziato, a valere su tale programma d'intervento per le attività produttive 2011/2015 - Asse 3 – Internazionalizzazione misura 3.1 Contratto di insediamento, il progetto denominato: *“Trilogy – R&S per lo studio, la progettazione e lo sviluppo di veicoli per mobilità cittadina, multifunzionali ed ecologici”* per un importo complessivo ammissibile di euro 9.423.778,00 di cui 9.000.298,00 in capo alla Soc. CARROZZERIA VIOTTI TORINO s.r.l. e 423.480,00 euro in capo all'organismo di ricerca CONTEMPORARY DESIGN TORINO s.r.l. – a cui corrisponde un contributo a fondo perduto di 4.460.153,76 euro così suddiviso:
 - 4.160.153,76 euro a favore della società CARROZZERIA VIOTTI TORINO s.r.l.;
 - 300.000,00 euro a favore dell'Organismo di ricerca CONTEMPORARY DESIGN TORINO s.r.l.;
- in data 22.03.2011 rep. n. 16043 veniva sottoscritto il contratto di insediamento tra la Regione Piemonte e la Carrozzeria Viotti s.r.l. in collaborazione con l'Organismo di ricerca Contemporary design Torino s.r.l.

Atteso che:

- con D.G.R. n. 27 – 2713 del 12.10.2011 si è disposto il trasferimento della gestione del ‘Contratto di insediamento’ - Misura II.5 “Più Investimenti” – L.R. 34/2004 relativa al Piano straordinario per l'Occupazione - da CEIPiemonte S.C.P.A. a Finpiemonte S.p.a. a far data dal 1 novembre 2011;
- con nota del 14.02.2013 prot. CIL 205 – 4 (ns. prot. 2142 del 19.02.2013) Finpiemonte s.p.a. ha trasmesso:
 - 1) formale comunicazione di approvazione della relazione intermedia per un ammontare di spesa pari al 40% dell'investimento ammesso presentata dalla Soc. Carrozzeria Viotti Torino s.r.l.;
 - 2) parere positivo dell'esperto valutatore in merito alla valutazione tecno–scientifica dell'attività di ricerca svolta dalla suddetta Soc. Carrozzeria Viotti Torino s.r.l.;
 - 3) formale richiesta di svincolo della polizza fideiussoria rilasciata dalla Soc. United Consulting Finance con sede in P.zza Sant'Ambrogio, 2 - 20123 Milano - Atto di

garanzia Fideiussoria N. DS11000494 del 24/03/2011 a garanzia del primo acconto erogato;

- a seguito della presentazione della rendicontazione del 40% della spesa ammissibile dell'investimento, con determinazione n. 71 del 22/02/2013 si è provveduto ad autorizzare, come richiesto da Finpiemonte S.p.A., lo svincolo dell'Atto di garanzia Fideiussoria N. DS11000494 del 24/03/2011 rilasciata dalla Soc. United Consulting Finance, stipulata dalla Soc. Carrozzeria Viotti Torino s.r.l.;
- con nota del 10/10/2013 prot. 11.811 su proposta di Finpiemonte S.p.a. la scrivente Direzione riscontrava garanzia fideiussoria n. 118328 datata 23 luglio 2013 e relativa appendice del 25 settembre 2013 emessa dalla Società FINWORLD s.p.a. con sede in Piazza Savoia, 37 - 00198 Roma per euro 1.664.061,50 in relazione alla richiesta di erogazione dell'anticipo del secondo 40% del contributo concesso.

Premesso che:

- con nota del 05/11/2014 prot. ATR /GIO/cm/14/39976 Finpiemonte s.p.a. ha trasmesso copia del processo Verbale di Contestazione redatto dall'Agenzia delle Entrate notificato in data 30/10/2014 al sig. Filippo Gemelli, in qualità di amministratore unico della soc. Carrozzeria Viotti Torino s.r.l.;
- con nota del 17/11/2014 prot. ATR/cm/14-41560 (Allegato 1) Finpiemonte s.p.a. ha comunicato l'avvio del procedimento di revoca della concessione dell'agevolazione sia alla società Carrozzeria Viotti Torino s.r.l. sia all'organismo di ricerca Contemporary Design Torino s.r.l. – in esecuzione all'art. 6 punto 1 del contratto sottoscritto; riportando le seguenti motivazioni:
 - 1) il soggetto beneficiario non possedeva, contrariamente a quanto dichiarato, i requisiti soggettivi di ammissibilità previsti dalla scheda tecnica di misura nella sezione "Beneficiari", in quanto dalle indagini svolte dall'Agenzia delle ENTRATE – Ufficio Antifrode emerge che le imprese costituenti il capitale della Carrozzeria Viotti, e precisamente, C.S.M. ENGINEERING LLP al 4% e Fabbrica Italiana Automobili Maggiore s.r.l. al 48%, erano entrambe di fatto riconducibili alla proprietà dello stesso del Sig. Gemelli Filippo, con ciò evidenziando la mancanza di un controllo finale estero, pertanto la domanda di agevolazione presentata non rispondeva, né al momento della concessione né successivamente, in esito ai trasferimenti azionari, all'obiettivo primario della Misura, ossia quello di attrarre investimenti diretti esteri sul territorio;
 - 2) la prima rendicontazione intermedia presentata dalla società carrozzeria Viotti s.r.l. risulta gravemente viziata dalla falsità della documentazione attestante operazioni inesistenti e non pertinenti il progetto, dalla presentazione di false fatturazioni e da altre irregolarità dettagliatamente evidenziate nella nota di Finpiemonte suindicata;
 - 3) l'Organismo di ricerca Contemporary Design Torino s.r.l. risulta gravemente inadempiente agli impegni contrattuali, avendo omesso di comunicare il fallimento del fideiussore garante della propria parte di contributo e non avendo provveduto a fornire nuova e valida garanzia fideiussoria sostitutiva.

Considerato che:

- con successiva nota del 29.01.2015 di cui sopra prot. ATR/cm15-03158 - Finpiemonte S.p.a., viste le controdeduzioni presentate dalla Carrozzeria Viotti Torino s.r.l. in data 05/12/2014 (successivamente integrate con perizie presentate in data 13/01/2015) e da Contemporary Design Torino s.r.l. in data 04/12/2014 (poi integrate, con apposito rendiconto, in data

27/01/2015 prot. 15-02972) ha proposto alla Regione Piemonte - Direzione Competitività Regionale- l'adozione del provvedimento di revoca totale dell'agevolazione concessa e la risoluzione del Contratto di Insedimento rep. n. 16.043 del 22/03/2011, in quanto le controdeduzioni non sono state ritenute idonee ad apportare elementi di prova utili a consentire una diversa valutazione delle irregolarità riscontrate dall'Agenzia delle Entrate e, comunque, non sufficienti, quanto a Contemporary Design Torino s.r.l., a consentire una diversa valutazione del grave inadempimento contrattuale già riscontrato nella comunicazione del 17/11/2014, né a fornire elementi utili a supportare l'autonomia del progetto riferito alla stessa società, confermando, al contrario, che la collaborazione del suddetto organismo di ricerca costituisce parte meramente accessoria al contratto di insediamento sottoscritto con Regione Piemonte e Carrozzeria Viotti Torino s.r.l. e, come tale, soggetta al medesimo provvedimento di revoca della Carrozzeria Viotti;

- con determinazione n. 61 del 04.02.2015 si è disposto la revoca totale dell'agevolazione concessa alla Società Carrozzeria Viotti Torino s.r.l. e all'Organismo di ricerca Contemporary design Torino s.r.l., con contestuale risoluzione del contratto;
- con lettera del 05/02/2015 Finpiemonte ha intrapreso il procedimento per l'escussione della garanzia rilasciata dalla società Finworld Spa, chiedendo la restituzione delle somme erogate a titolo di acconto, senza tuttavia ottenere quanto richiesto;
- con nota del 05/04/2016 prot. 6370 la Direzione Scrivente - Settore Sviluppo sostenibile e qualificazione del sistema produttivo, ha disposto – tramite Equitalia Spa (ora Agenzia Entrate Riscossioni) – l'iscrizione a ruolo per la riscossione coatta dei crediti per un importo complessivo di € 1.825.593,34 nei confronti della Carrozzeria Viotti Torino srl, (per mezzo dell'Agenzia Entrate Riscossione) relativamente alla restituzione del primo acconto erogato oltre agli interessi di mora e legali;
- con ordinanza del 16/12/2016, il Tribunale di Torino a definizione del giudizio cautelare ex art. 700 cpc tra le parti, ha rigettato il ricorso promosso da Carrozzeria Viotti Srl e rigettato le domande formulate da Finworld Spa, condannando la ricorrente Carrozzeria Viotti Srl alla refusione delle spese di lite in favore di Regione Piemonte e Finpiemonte;
- in forza di detto provvedimento, in data 19/01/2017 Finpiemonte ha sollecitato il pagamento da parte della Finword SpA delle somme escusse da, cui è seguito l'avvio delle azioni esecutive. In particolare, in data 17/05/2017, Finpiemonte ha ottenuto un decreto ingiuntivo immediatamente esecutivo nei confronti della società garante, ritualmente notificato unitamente al relativo atto di precetto, rimasto tuttavia senza esito.

Atteso che con nota del 04.07.2018 prot. GP/gg718-18618 (ns. prot. 64847 del 10.07.2018) Finpiemonte Spa richiede autorizzazione:

- 1) alla liquidazione all'Agenzia delle Entrate della somma di € 50.997,75 a titolo di imposta di registrazione del decreto ingiuntivo n. 000004936/2017 del 18.05.2017 provvisoriamente esecutivo reso dal Tribunale di Torino dovuta in solido da tutte le parti in causa;
- 2) a proseguire le azioni esecutive nei confronti della garante Finworld Spa mediante pignoramento presso terzi da instaurare avanti il Tribunale di Roma;

Ritenuto di autorizzare Finpiemonte Spa:

- 1) a procedere alla liquidazione della somma di € 50.997,75 in favore dell'Agenzia delle Entrate a titolo di imposta di registrazione del suddetto decreto ingiuntivo, al fine di evitare l'applicazione di sanzioni pecuniarie e interessi di mora;
- 2) a proseguire le azioni esecutive nei confronti della garante Finworld Spa mediante pignoramento presso terzi da instaurare avanti il Tribunale di Roma finalizzate al recupero sia delle somme garantite con polizza fideiussoria n. 118328 datata 23 luglio 2013 e relativa appendice del 25 settembre 2013, sia delle somme oggetto di liquidazione con il presente

provvedimento a titolo di imposta di registrazione del suddetto decreto ingiuntivo dell'importo pari ad € 50.997,75 oltre interessi maturandi.

Considerato che:

- con mail del 25.07.2018 Finpiemonte Spa ha comunicato che la dotazione del fondo della Misura II.5 “Più Investimenti” – Contratti di insediamento ammonta a € 2.628.266,79;
- la liquidazione pari ad € 50.997,75 dell'avviso dell'Agenzia delle Entrate dell'imposta di registrazione del decreto ingiuntivo 000004936/2017 del 18.05.2017 Causa: Finpiemonte SPA / Finworld Spa può trovare copertura con la disponibilità del fondo medesimo in considerazione del fatto che al termine delle azioni esecutive nei confronti della garante Finworld Spa le somme che saranno recuperate andranno a ricostituire la dotazione del fondo stesso;
- si rende pertanto necessario autorizzare Finpiemonte Spa al prelievo dal fondo 205 della somma di € 50.997,75 per la liquidazione dell'avviso dell'Agenzia dell'Entrate dell'imposta di registrazione del decreto ingiuntivo provvisoriamente esecutivo reso dal Tribunale di Torino del 18.05.2017.

Attestata la regolarità amministrativa del presente provvedimento ai sensi della D.G.R. n. 1-4046 del 17 ottobre 2016.

IL DIRETTORE

Visti:

- l'art. 95.2 dello Statuto il D.Lgs. n. 165/2001 e s.m.i., “Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche”;
- l'art. 17 della legge regionale 28/7/2008 n. 23;
- il D.LGS 14 marzo 2013 n. 33 “Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza, diffusione d'informazione da parte della PP.AA.;
- la D.G.R. n.1-7022 del 14 giugno 2018 “Approvazione del Piano Triennale di Prevenzione della corruzione per il triennio 2018-2020 della Regione Piemonte;
- il D.lgs 118/2011 (Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42).

determina

Per quanto riportato in premessa, in relazione alla L.R. 34/2004 – Mis. 3.1 - “Contratto di insediamento” tra Soc. CARROZZERIA VIOTTI TORINO s.r.l., e l'organismo di ricerca CONTEMPORARY DESIGN TORINO s.r.l. e la Regione Piemonte :

- di autorizzare Finpiemonte Spa:

- 1) alla liquidazione della somma di € 50.997,75 in favore dell'Agenzia delle Entrate a titolo di imposta di registrazione del suddetto decreto ingiuntivo, al fine di evitare l'applicazione di sanzioni pecuniarie e interessi di mora;
- 2) a proseguire le azioni esecutive nei confronti della garante Finworld Spa mediante pignoramento presso terzi da instaurare avanti il Tribunale di Roma finalizzate al recupero, sia delle somme garantite con polizza fideiussoria n. 118328 datata 23 luglio 2013 e relativa

appendice del 25 settembre 2013, sia delle somme liquidate a titolo di imposta di registrazione del suddetto decreto ingiuntivo dell'importo pari ad € 50.997,75 oltre interessi maturandi;

- di autorizzare Finpiemonte Spa, al prelievo dal fondo 205 della Misura II.5 "Più Investimenti" – Contratti di insediamento, che presenta la necessaria disponibilità, al fine di consentire a Finpiemonte di procedere alla liquidazione di € 50997,75 dell'avviso dell'Agenzia delle Entrate dell'imposta di registrazione del decreto ingiuntivo 000004936/2017 del 18.05.2017 Causa: Finpiemonte SPA / Finworld Spa in considerazione del fatto che al termine delle azioni esecutive nei confronti della garante Finworld Spa le somme che saranno recuperate andranno a ricostituire la dotazione del fondo.

Avverso la presente determinazione è ammessa, da parte dei soggetti legittimati, proposizione di ricorso giurisdizionale avanti il Tribunale Amministrativo Regionale per il Piemonte, entro il termine di 60 giorni dalla data di avvenuta notificazione o dalla piena conoscenza, secondo le modalità di cui alla L. 6/12/1971 n. 1034 oppure Ricorso Straordinario al Capo dello Stato entro 120 giorni dalla data di avvenuta notificazione ai sensi del D.P.R. n. 1199 del 24/11/1971.

La presente determinazione sarà pubblicata sul B.U. della Regione Piemonte ai sensi dell'art. 61 dello Statuto e dell'art. 5 della L.R. 22/2010 nonché ai sensi dell'art. 26 c.1 del D.Lgs. n. 33/2013 nel sito istituzionale dell'ente, nella sezione Amministrazione trasparente.

Il Direttore Regionale
Dott.ssa Giuliana Fenu

Referente:
Giorgio Smeriglio /rt