

Deliberazione della Giunta Regionale 19 giugno 2020, n. 21-1547

Assemblea del Centro Estero per l'Internazionalizzazione S.c.p.a. del 25 giugno 2020. Indirizzi al rappresentante regionale.

A relazione del Vicepresidente Carosso:

Premesso che in data 25 giugno 2020 è convocata l'Assemblea del Centro Estero per l'Internazionalizzazione S.c.p.a. (CEIPIEMONTE S.c.p.a.), Società partecipata dalla Regione Piemonte (47,76%) a capitale totalmente pubblico, in regime "in house providing" e costituita in attuazione della legge regionale 13 marzo 2006, n. 13, con il seguente ordine del giorno:

- 1) Comunicazioni del Presidente;
- 2) Approvazione Bilancio Consuntivo 2019 e relazione;
- 3) Nomina Revisore Legale per il prossimo triennio;
- 4) Emolumenti agli amministratori: comunicazione Socio Regione Piemonte del 16/1/2020, eventuali deliberazioni inerenti e conseguenti;
- 5) Varie ed eventuali

Preso atto, per quanto riguarda il punto 2), che il bilancio ed i suoi allegati sono stati trasmessi al competente settore regionale in data 8 giugno 2020 e che dall'istruttoria compiuta dallo stesso settore risulta quanto segue:

- il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 redatto dagli amministratori (in data 12 maggio 2020) ai sensi dell'art. 10 dello statuto sociale presenta un risultato positivo, pari a euro 1.592,00;
- il valore della produzione ammonta a euro 8.607.371,00, di cui euro 7.791.599,00 per ricavi delle vendite e delle prestazioni, che registrano un incremento di euro 214.275,00 (pari al 3%) rispetto al 2018 e di euro 3.100.400,00 (pari al 66%) rispetto al 2017;
- il contributo annuale dei soci ex art. 7 dello statuto sociale per il 2019 è pari a euro 750.000,00 (importo previsto nel budget 2019, approvato nell'assemblea del 20 dicembre 2018 – D.G.R. n. 35-8089 del 14 dicembre 2018), ridotto del 17% rispetto al 2018 e del 57% rispetto al 2017 (i cui importi erano rispettivamente di euro 898.500,00 e di euro 1.747.113,00)
- la Società ha adottato il "Programma di valutazione del rischio di crisi aziendale" ex art. 6 d.lgs. 175/2016 s.m.i., dalle cui conclusioni risulta fra l'altro che "i risultati dell'attività di monitoraggio condotta in funzione degli adempimenti prescritti ex art. 6, co. 2 e 14, co. 2, 3, 4, 5 del d.lgs. 175/2016 e l'analisi degli indici evidenziano che, seppur in presenza di una persistente sottocapitalizzazione della Società rispetto al volume di attività, non emergono rischi riguardo la solvibilità e pertanto non sussistono, sulla base dei dati analizzati con riferimento al 31/12/2019, rischi di crisi aziendale qualora permanga un congruo volume di affidamenti da parte dei soci";
- nella "Relazione del revisore legale all'assemblea degli azionisti", allegata al bilancio oggetto di approvazione e redatta ai sensi dell'art. 14 d.lgs. 39/2010, si afferma che "il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31/12/2019, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione" ed inoltre che "la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio del Centro Estero per l'Internazionalizzazione S.c.p.a. - CEIPIEMONTE S.c.p.a. al 31/12/2019 ed è redatta in conformità alle norme di legge";
- nella "Relazione del Collegio Sindacale all'assemblea degli azionisti con riferimento al bilancio chiuso al 31 dicembre 2019 ai sensi dell'art. 2429 – 2° comma c.c.", anch'essa allegata al bilancio oggetto di approvazione, si propone all'assemblea, dopo aver dato conto del contenuto della Relazione del revisore legale di cui sopra, di "approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, così come redatto dagli amministratori".

Ritenuto, per quanto sopra, di esprimersi favorevolmente all'approvazione del suddetto bilancio.

Preso atto, per quanto riguarda il punto 3), che dall'istruttoria condotta dal competente settore regionale risulta quanto segue:

- con l'approvazione, da parte dell'assemblea degli azionisti, del bilancio al 31 dicembre 2019 viene a scadere, per avvenuta decorrenza dei termini, l'incarico conferito all'attuale revisore legale dei conti;

l'assemblea deve ora deliberare in merito all'affidamento dell'analogo incarico per il triennio 2020-2021-2022;

- l'art. 13 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 prevede che l'assemblea conferisca l'incarico su proposta motivata del collegio sindacale;

- ai sensi dell'articolo 24 dello Statuto sociale, *“l'incarico della revisione legale dei conti è conferito dall'Assemblea ordinaria, acquisito il parere motivato del Collegio Sindacale, la quale ne determina il relativo corrispettivo”, ed inoltre “l'incarico ha la durata di tre esercizi, con scadenza alla data dell'Assemblea convocata per l'approvazione del bilancio relativo al terzo esercizio dell'incarico”;*

- a seguito di una Convenzione stipulata tra il CEIPIEMONTE e l'Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Ivrea, Pinerolo e Torino, decorrente dal 9 marzo 2017 e tutt'ora in essere, in forza della quale CEIPIEMONTE si avvale della collaborazione dell'Ordine per facilitare l'individuazione di profili di professionisti specializzati in revisione di bilanci, CEIPIEMONTE ha chiesto ed ottenuto i nominativi di quattro professionisti a cui ha successivamente trasmesso richiesta di preventivo, dando così seguito ad una procedura di invito ad offrire (ex art. 36 c. 2 lett. a) d.lgs. 50/2016).

Dalla stessa istruttoria risulta inoltre che, dalla *“Proposta motivata del Collegio Sindacale all'Assemblea degli azionisti per il conferimento dell'incarico di Revisione legale dei conti ai sensi dell'art. 13 d.lgs. n. 39/2010”*, emerge che:

- *“sono pervenute al Collegio Sindacale tre distinte dichiarazioni di disponibilità ad accettare l'incarico di revisione legale dei conti”;*

- *“in merito all'oggetto dell'incarico, le dichiarazioni di disponibilità prevedono, per ciascun esercizio, la revisione legale del bilancio di esercizio, la verifica della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione, nonché della coerenza della relazione sulla gestione”;*

- *“sulla base di quanto desumibile dalle proposte, i revisori legali che hanno dichiarato la propria disponibilità ad assumere l'incarico:*

- *risultano in possesso dei requisiti di indipendenza previsti dalla legge;*
- *risultano disporre di organizzazione e competenze tecnico-professionali adeguate all'ampiezza e alla complessità dell'incarico”;*

- vi è *“sostanziale parità formale dei curricula dei revisori legali che hanno dichiarato la propria disponibilità ad assumere l'incarico”;*

- *“il Revisore dott. Andrea Barabino:*

- *ha sinora svolto l'attività di revisione con grado di diligenza e di professionalità elevate, nonché con il corretto spirito di collaborazione con il vertice direzionale della Società e con lo stesso collegio sindacale;*
- *ha formulato la proposta economicamente più vantaggiosa”* (corrispettivo forfettario globale di euro 9.500,00 per ciascun esercizio del triennio);

- il Collegio Sindacale, all'unanimità, propone, sulla base delle motivazioni esposte, che l'incarico di Revisione legale dei conti per gli esercizi 2020-2022 sia affidato dall'assemblea al dott. Andrea Barabino.

Posto che il D.L. 24 gennaio 2012, n. 1, convertito con modificazioni dalla L. 24 marzo 2012, n. 27, ha abrogato le tariffe delle professioni regolamentate, quindi anche la Tariffa dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili contenuta nel decreto del Ministero della Giustizia n. 169 del 2 settembre 2010.

Ritenuto pertanto di esprimersi favorevolmente al conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi 2020-2022 al dott. Andrea Barabino per un corrispettivo forfettario globale di euro 28.500,00 per l'intero triennio.

Preso atto, per quanto riguarda il punto 4), che dall'istruttoria condotta dal competente settore regionale risulta quanto segue:

- con D.G.R. n. 14-8696 del 5 aprile 2019, la Giunta regionale ha fornito al rappresentante regionale per la successiva assemblea di CEIPIEMONTE (poi tenutasi il 19 aprile 2019), fra l'altro, il seguente indirizzo: *“proporre che l'importo complessivo per la remunerazione di tutti gli amministratori, inclusi quelli investiti di particolari cariche, non superi quello attualmente deliberato per il consiglio di amministrazione in scadenza (pari ad euro 28.000,00), dando mandato che la definizione delle modalità di ripartizione dei compensi, rimborsi, indennità tra i componenti del CdA, compensi degli amministratori investiti di particolari cariche, sia demandata al Consiglio di Amministrazione medesimo, come prevede l'art. 28 dello statuto della Società, nei limiti della vigente normativa”*;
- il 19 aprile 2019 l'Assemblea degli azionisti ha nominato il Consiglio di Amministrazione, fra cui il Vice Presidente, ed in quella sede, come risulta da relativo verbale, il rappresentante regionale, *“ricorda che nel prossimo C.d.A. si dovrà deliberare sugli emolumenti”*, proponendo di mantenere, come cifra complessiva, quella già in essere”;
- il 31 maggio 2019 il Consiglio di Amministrazione ha deliberato di mantenere invariata la suddivisione dell'emolumento annuale per i membri del Consiglio di Amministrazione, ed in particolare euro 19.000,00 al Presidente, euro 5.000,00 al Vice Presidente ed euro 4.000,00 al Consigliere;
- con D.G.R. n. 53-810 del 20 dicembre 2019, la Giunta regionale ha fornito al rappresentante regionale per l'assemblea di CEIPIEMONTE convocata per la stessa data (che recava all'ordine del giorno, fra l'altro, *“Determina dell'importo complessivo emolumenti Organo Amministrativo, Sindaci”*), l'indirizzo di proporre la conferma dell'importo annuo complessivo degli emolumenti dell'organo amministrativo stabilito per il precedente Consiglio di Amministrazione, e in ogni caso di precisare che detto importo non superi l'ammontare di euro 28.000,00, come già da D.G.R. n. 14-8696 del 5 aprile 2019;
- l'Assemblea, alla stessa data, ha deliberato gli importi di euro 19.000,00 al Presidente, euro 5.000,00 al Vice Presidente ed euro 4.000,00 al Consigliere;
- con nota n. prot. 936 del 16 gennaio 2020 il Settore Indirizzi e Controlli Società partecipate, prendendo atto del verbale relativo alla suddetta Assemblea, ed in particolare degli importi degli emolumenti di cui sopra, ha fatto presente a CEIPIEMONTE che *“l'articolo 20 dello statuto sociale – nel rispetto della previsione normativa contenuta nell'art. 11, comma 9 lett. b) del d.lgs. 175/2016 – esclude il riconoscimento compensi aggiuntivi al Vicepresidente, per cui la suddetta ripartizione appare in contrasto con la previsione statutaria”*, invitando la società *“ad assumere gli atti necessari per conformare gli emolumenti al dettato statutario avendo cura di inserire la relativa comunicazione all'ordine del giorno della prossima assemblea”*.

Ritenuto, per quanto sopra, che la società debba assumere gli atti necessari per conformare gli emolumenti al dettato statutario, escludendo il riconoscimento di compensi aggiuntivi al Vicepresidente.

Dato atto che il presente provvedimento non comporta oneri sul bilancio regionale.

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

Tutto ciò premesso e considerato la Giunta regionale, all'unanimità

delibera

- di fornire, al rappresentante della Regione Piemonte che interverrà all'assemblea del Centro Estero per l'Internazionalizzazione S.c.p.a. del 25 giugno 2020, gli indirizzi di cui in premessa, e quindi:

- di esprimersi favorevolmente all'approvazione del Bilancio Consuntivo 2019;
- di esprimersi favorevolmente al conferimento dell'incarico di Revisione legale dei conti per gli esercizi 2020-2022 al dott. Andrea Barabino per un corrispettivo forfettario globale di euro 28.500,00 per l'intero triennio;
- di proporre che il Consiglio di Amministrazione assuma gli atti necessari per conformare gli emolumenti degli amministratori alle prescrizioni dello statuto sociale, escludendo il riconoscimento di compensi aggiuntivi al Vicepresidente;

- di dare atto che il presente provvedimento non comporta oneri sul bilancio regionale.

La presente deliberazione sarà pubblicata sul B.U. della Regione Piemonte ai sensi dell'art. 61 dello Statuto e dell'art. 5 della l.r. 22/2010.

(omissis)

Allegato