

Deliberazione della Giunta Regionale 5 luglio 2019, n. 6-43

**Finpiemonte Partecipazioni S.p.A.: assemblea ordinaria del 9 luglio 2019 - indirizzi al rappresentante regionale.**

A relazione dell'Assessore Ricca:

Vista la convocazione dell'assemblea ordinaria di Finpiemonte Partecipazioni S.p.A. (holding di partecipazioni controllata dalla Regione Piemonte) del 9 luglio 2019, per discutere e deliberare sul seguente ordine del giorno:

1. Bilancio al 31 dicembre 2018 e Relazione sulla gestione, Relazione dei Sindaci e Relazione della Società di revisione; deliberazioni inerenti e conseguenti ex art. 2364, primo comma, n. 1 Codice Civile;
2. Autorizzazione all'erogazione del compenso del Presidente per la parte variabile;
3. Nomina dell'Organo Amministrativo, previa determinazione del numero dei componenti, e determinazione del compenso;
4. Determinazione degli obiettivi inerenti la parte variabile dello stesso ai sensi dell'art. 22 dello Statuto Sociale dell'Amministratore Unico ovvero del Presidente del Consiglio di Amministrazione: deliberazioni inerenti e conseguenti;
5. Nomina del Collegio Sindacale e determinazione nel compenso;
6. Conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti e determinazione del corrispettivo.

Visto, per quanto riguarda il punto 1., il Bilancio al 31 dicembre 2018 approvato dal Consiglio di Amministrazione di Finpiemonte Partecipazioni S.p.A. e sottoposto all'approvazione degli azionisti.

Preso atto che dall'istruttoria effettuata dalla competente struttura regionale risulta che:

- il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 chiude con un utile di euro 97.892, rispetto alla perdita dell'esercizio 2017 pari ad euro 736.494 ed alla perdita dell'esercizio 2016 pari a euro 16.162.903, proseguendo così nel *trend* positivo;
- il suddetto utile è influenzato principalmente dalle movimentazioni dei fondi rischi (che peraltro avevano influenzato, nel senso opposto, anche i precedenti esercizi) connessi alla propria partecipata SIT srl, che sostanzialmente sono di importo pari ai maggiori oneri attribuibili alle associazioni in partecipazione, e dal saldo positivo fra rivalutazioni e svalutazioni delle partecipazioni, connesso alla cessione della partecipata CIM spa già avvenuta;
- i costi della produzione si riducono da euro 1.792.774,00 nel 2017 a euro 1.542.768,00 nel 2018;
- non sussistono debiti verso il sistema bancario (come peraltro già riscontrato al termine dell'esercizio 2016) e si registra una liquidità a fine 2018 per euro 17.784.282;
- il Consiglio di Amministrazione, nelle sue valutazioni finali espresse nella relazione allegata al bilancio, in considerazione del fatto che alla data della redazione del bilancio stesso la Finpiemonte Partecipazioni presenta un saldo attivo di cassa di oltre 27 milioni di euro (a seguito della vendita della partecipazione nella società CIM S.p.A., avvenuta nel 2019) e dispone di fidi a revoca per ulteriori euro 2 milioni, valuta che i flussi di cassa dei prossimi 12 mesi consentiranno a Finpiemonte Partecipazioni di far fronte ai propri impegni finanziari anche senza l'ausilio delle proprie linee di credito concesse a revoca;
- gli Amministratori, nella stessa relazione, esprimono la ragionevole aspettativa che Finpiemonte Partecipazioni SpA continuerà la propria esistenza operativa nel prevedibile futuro;
- il bilancio contiene la Relazione sul governo societario ex art. 6, co. 4 D. Lgs. 175/2016 s.m.i., la quale a sua volta contiene il programma di valutazione del rischio di crisi aziendale (ex art. 6, co. 2

D. Lgs. cit.) e l'indicazione degli strumenti integrativi di governo societario adottati (art. 6, co. 3 D. Lgs. Cit.);

- nelle conclusioni al suddetto programma di valutazione del rischio di crisi aziendale si afferma che i risultati della valutazione inducono l'organo amministrativo a ritenere che il rischio di crisi aziendale, nel triennio 2019-2021 e stanti le informazioni attualmente disponibili, sia da escludere.

Vista la Relazione ai sensi dell'art. 14 del d. lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, in cui società di revisione indipendente afferma che "il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2018, 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 della Finpiemonte Partecipazioni S.p.A. al 31 dicembre 2018 ed è redatta in conformità alle norme di legge" ed infine di non avere nulla da riportare "con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera e), del D. Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione".

Vista la Relazione del Collegio Sindacale ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c., in cui si afferma che, considerando anche le risultanze dell'attività svolta dalla società di revisione indipendente contenute nella relazione di quest'ultima (di cui sopra), messa a disposizione del Collegio Sindacale, il Collegio stesso "propone all'Assemblea di approvare il Bilancio chiuso il 31 dicembre 2018 così come redatto dal Consiglio di Amministrazione dando atto della conformità alla legge e allo statuto".

Ritenuto, per quanto sopra, di esprimersi favorevolmente all'approvazione del Bilancio al 31 dicembre 2018 di Finpiemonte Partecipazioni S.p.A..

Visto, per quanto riguarda il punto 2 all'ordine del giorno, il primo comma dell'art. 3 della legge regionale n. 2/2010, che dispone, per quanto riguarda la parte variabile del compenso, che essa *"deve configurarsi quale indennità legata al riconoscimento della capacità di influire positivamente sull'andamento gestionale della società dimostrata attraverso il miglioramento dell'indice del valore economico aggiunto (Economic Value Added - EVA) ovvero con il raggiungimento di obiettivi specifici previamente indicati dal consiglio stesso con il consenso degli azionisti"*.

Dato che i suddetti obiettivi specifici, per l'esercizio 2018, non sono stati indicati.

Visto inoltre il terzo comma dello stesso art. 3, che dispone che, ai fini della corresponsione della parte variabile del compenso, la connessa prestazione *"deve essere, in via ordinaria, valutata nel medio termine con riferimento ai risultati conseguiti nel triennio di normale durata in carica"*.

Preso atto che, come risulta dall'istruttoria svolta dagli uffici del competente Settore regionale, il valore economico aggiunto è costantemente migliorato nel triennio 2016-2018 (valore negativo di euro 14.594.013,00 nel 2016, valore positivo di euro 1.230.132,00 nel 2017, valore positivo di euro 8.486.577,00 nel 2018).

Ritenuto quindi di esprimersi favorevolmente all'autorizzazione all'erogazione del compenso del Presidente per la parte variabile relativa all'esercizio 2018.

Posto che per quanto concerne i punti 3, 4 e 5 all'ordine del giorno si provvede con distinti atti.

Dato, per quanto riguarda il punto 6. all'ordine del giorno, che:

- con l'approvazione, da parte dell'Assemblea degli azionisti, del bilancio al 31 dicembre 2018 viene a scadere, per avvenuta decorrenza dei termini, l'incarico conferito all'attuale società di revisione per il triennio 2016-2017-2018;
- l'Assemblea deve ora deliberare in merito all'affidamento dell'analogo incarico per il triennio 2019-2020-2021;
- l'art. 13 D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 prevede che l'Assemblea conferisca l'incarico su proposta motivata del Collegio Sindacale;
- ai sensi del secondo comma dell'art. 24 dello statuto di Finpiemonte Partecipazioni S.p.A., l'Assemblea, su proposta motivata del Collegio Sindacale, conferisce l'incarico di revisione legale dei conti e determina il corrispettivo spettante per l'intera durata dell'incarico;

Preso atto che nella proposta motivata del Collegio Sindacale ai sensi dell'art. 13 D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, formulata in data 10 giugno 2019 ed in possesso degli uffici del competente Settore regionale, emerge che il Collegio Sindacale dà atto che:

- n. 3 società sono state ammesse alla procedura di gara indetta da Finpiemonte Partecipazioni S.p.A. avendo regolarmente presentato la documentazione amministrativa e che tra queste la società che ha raggiunto il punteggio più alto sulla base dei parametri richiesti (fra cui il corrispettivo) è la "Ria Grant Thornton S.p.A".;
- il corrispettivo da quest'ultima richiesto, per ciascun esercizio, risulta pari a euro 6.000,00 per ognuno degli esercizi 2019-2020-2021.

Dato atto che dalla suddetta proposta motivata risulta che il Collegio Sindacale ha verificato :

- il possesso del requisito d'indipendenza previsto dalla legge;
- che le modalità di svolgimento della revisione illustrate da "Ria Grant Thornton S.p.A", anche considerate le ore e le risorse professionali all'uopo previste, risultano adeguate in relazione all'ampiezza e alla complessità dell'incarico.

Dato atto altresì che il Collegio Sindacale propone, sulla base delle motivazioni sopra esposte, che l'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi 2019, 2020 e 2021 sia affidato, per il corrispettivo per l'intera durata dell'incarico di euro 18.000,00, alla Società di Revisione "Ria Grant Thornton S.p.A".

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 alla suddetta società di revisione nei termini di cui sopra.

Dato che il presente atto 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,

la Giunta regionale, all'unanimità,

*delibera*

- di fornire, al rappresentante regionale che interverrà all'assemblea ordinaria di Finpiemonte Partecipazioni S.p.A. del 9 luglio 2019, i seguenti indirizzi:

- esprimersi favorevolmente all'approvazione del Bilancio al 31 dicembre 2018 di Finpiemonte Partecipazioni S.p.A.;
- esprimersi favorevolmente all'autorizzazione all'erogazione del compenso del Presidente per la parte variabile relativa all'esercizio 2018;
- esprimersi favorevolmente al conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi 2019-2020-2021 alla società di revisione Ria Grant Thornton S.p.A. alle condizioni di cui in premessa.

- di dare atto che per quanto concerne i punti 3, 4 e 5 all'ordine del giorno si provvede con distinti provvedimenti;

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

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

(omissis)