

GIUNTA REGIONALE

Verbale n. 99

Adunanza 3 luglio 2020

L'anno duemilaventi il giorno 3 del mese di luglio alle ore 11:40 in via telematica presso la sede indicata dal DPGR n. 29 del 10 marzo 2020, si è riunita la Giunta Regionale con l'intervento di ~~Alberto CIRIO~~ Presidente, Fabio CAROSSO Vicepresidente e degli Assessori Chiara CAUCINO, Elena CHIORINO, Marco GABUSI, Luigi Genesio ICARDI, Matteo MARNATI, Maurizio Raffaello MARRONE, Vittoria POGGIO, Fabrizio RICCA, Andrea TRONZANO, ~~Marco PROTOPAPA~~, con l'assistenza di Guido ODICINO nelle funzioni di Segretario Verbalizzante.

Sono assenti il Presidente CIRIO e l'Assessore PROTOPAPA

(Omissis)

D.G.R. n. 14 - 1621

OGGETTO:

Assemblea di Soris-Società Riscossioni S.p.A. del 3 luglio 2020. Nomina dell'organo di controllo. Indirizzi al rappresentante regionale.

A relazione dell'Assessore RICCA:

Premesso che in data 3 luglio 2020 è convocata l'Assemblea di Soris-Società Riscossioni S.p.A., Società a capitale totalmente pubblico, in regime "*in house providing*" e partecipata dalla Regione Piemonte (10%) a seguito Deliberazione della Giunta Regionale 13 giugno 2016, n. 15-3468, e dal Comune di Torino (90%), con il seguente ordine del giorno:

1. Approvazione del Bilancio chiuso al 31 dicembre 2019 (Stato Patrimoniale – Conto Economico – Nota Integrativa). Relazione sulla gestione. Deliberazioni relative e conseguenti;
2. Assegnazione incarico a società di revisione per il controllo contabile sulla Società negli esercizi 2020-2021-2022 e determinazione del corrispettivo spettante alla stessa per la durata dell'incarico;
3. Nomina del Collegio Sindacale del suo Presidente e determinazione di compensi loro spettanti;
4. Varie ed eventuali

Preso atto, per quanto riguarda il punto 1., che il bilancio ed i suoi allegati sono stati trasmessi al competente Settore regionale in data 16 giugno 2020 e che dall'istruttoria compiuta dallo stesso settore risulta quanto segue:

- il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, predisposto dall'organo amministrativo (in data 21 maggio 2020) ai sensi dell'art. 10bis dello statuto sociale (approvato dall'Assemblea straordinaria del 22 dicembre 2016 - Deliberazione della Giunta Regionale 13 giugno 2016, n. 15-3468), presenta un risultato positivo, pari a euro 1.732.522,00, a fronte dell'utile di euro 1.065.617,00 dell'esercizio precedente;

- tale maggior utile è da attribuirsi ad un miglior margine operativo lordo conseguente alla maggiore attività coattiva svolta per conto degli Enti soci e riconducibile congiuntamente sia al risultato della gestione delle attività inerenti alla riscossione delle Entrate Regionali sia agli esiti dell'incremento delle attività connesse all'attuazione del piano di potenziamento della riscossione deliberato dal socio Comune di Torino;

- gli indicatori di redditività sono in miglioramento tra il 2018 e il 2019;

- la Società ha incassato per conto della Regione la somma di euro 54.284.439,86 nel 2019 a fronte della somma di euro 35.824.421,69 nel 2018, conseguentemente al consolidamento dell'attività di riscossione coattiva inerente la Tassa Automobilistica già avviata nella seconda parte del 2017 e che ha interessato, oltre ad altre entrate regionali minori, già presenti nel 2018, anche il tributo speciale relativo alla Tassa di Conferimento Rifiuti in Discarica, per cui sono stati introitati più di 11 milioni di euro a partire dal mese di aprile 2019;

- la Società ha adottato il "Programma di valutazione del rischio di crisi aziendale" ex art. 6 d.lgs. 175/2016 s.m.i.; tale Programma prevede il costante monitoraggio di "indicatori" numerici che siano in grado di individuare eventuali soglie di allarme il cui verificarsi potrebbe evidenziare uno stato di crisi;

- dalle relative conclusioni riportate nella Relazione sulla gestione allegata al bilancio emerge che gli indici di bilancio presi in esame negli ultimi tre esercizi "non evidenziano alcun fattore di rischio idoneo a determinare il raggiungimento di una soglia di allarme rilevante ai fini dello stato di crisi aziendale disciplinato dall'art. 6 c. 2 e 4 del D.Lgs. 175/2016";

- nella "Relazione della Società di revisione indipendente", emessa in data 5 giugno 2020 ed 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 della Soris S.p.A. al 31/12/2019 ed è redatta in conformità alle norme di legge";

- nella "Relazione del Collegio Sindacale ai sensi dell'articolo 2429, secondo comma, del Codice Civile al bilancio chiuso al 31 dicembre 2019", anch'essa allegata al bilancio oggetto di approvazione, si afferma che "sulla base delle verifiche esperite ed in considerazione delle risultanze dell'attività svolta dalla Società incaricata della revisione legale dei conti contenute nella relazione di revisione del bilancio emessa in data 5 giugno 2020, il Collegio Sindacale ritiene che non sussistano ragioni ostative all'approvazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 della Società così come redatto dagli Amministratori".

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

Preso atto, per quanto riguarda il punto 2., 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 alla società che attualmente effettua la revisione 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 27 dello Statuto sociale, "L'Assemblea, su proposta motivata dell'organo di controllo, conferisce l'incarico di revisione legale dei conti e determina il corrispettivo spettante alla società di revisione legale o al revisore legale per l'intera durata dell'incarico e gli eventuali criteri per l'adeguamento di tale corrispettivo durante l'incarico", ed inoltre "l'incarico ha la durata di tre esercizi, con scadenza alla data dell'Assemblea convocata per l'approvazione del bilancio relativo all'ultimo esercizio oggetto dell'incarico".

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", redatta in data 23 giugno 2020 e trasmessa al competente settore regionale in data 26 giugno 2020, emerge che:

- "stanti le norme di legge atte a regolamentare l'approvvigionamento di beni e servizi di SORIS S.p.A. ed in ragione del valore delle prestazioni attinenti l'attività di Revisione Legale, il Direttore Generale in data 25/05/2020 ha autorizzato l'avvio dell'indagine di mercato mediante procedura negoziata ex art. 36, comma 2 lett. b) del D. Lgs. 50/2016 per il servizio di revisione legale dei conti per il triennio 2020-2022 con l'invito di otto operatori dotati di sicura e notoria esperienza nel settore";

- il Collegio Sindacale, condividendo la scelta di selezionare la Società di Revisione mediante la procedura negoziata ex art. 36, comma 2 lett. b) del D.Lgs. 50/2016, "ha altresì condiviso la scelta degli otto soggetti individuati dal RUP mediante ricerca di mercato";

- il Collegio Sindacale ha ritenuto tali soggetti "tutti potenzialmente idonei e strutturati per lo svolgimento dell'incarico";

- "sono pervenute dichiarazioni di disponibilità ad accettare l'incarico di revisione legale per il triennio 2020-2022 da parte di sette società";

- "in merito all'oggetto dell'incarico, le dichiarazioni di disponibilità prevedono, per ciascun esercizio del periodo 2020-2022, la verifica periodica della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili, la verifica del bilancio d'esercizio con emissione della Relazione di Revisione Legale su tale documento, nonché della coerenza delle informazioni esposte nella Relazione sulla Gestione con quanto riportato nella Nota Integrativa e nei prospetti contabili, nonché l'attività volta alla sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali";

- "le dichiarazioni di disponibilità contengono altresì specifica dichiarazione concernente il possesso dei requisiti d'indipendenza previsti dalla Legge";

- "le singole offerte sono state analiticamente verificate e messe a confronto dal Collegio Sindacale";

- "la miglior offerta nel rispetto dei criteri individuati risulta essere quella presentata dalla Società Reconta Ernst & Young S.p.A.", che "ha preventivato per ogni singolo esercizio un totale di 350 ore di attività, per un corrispettivo annuale di euro 19.000,00 al netto dell'IVA (Euro 57.000,00 al netto dell'IVA per il triennio)";

- l'importo comprensivo di IVA è pertanto pari a euro 23.180,00 per il singolo esercizio e a euro 69.540,00 per il triennio;

- il Collegio Sindacale propone, sulla base delle motivazioni esposte, che l'incarico di Revisione legale dei conti per gli esercizi 2020-2022 e comunque fino all'approvazione del bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, sia affidato dall'Assemblea a Reconta Ernst & Young 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 di revisione legale dei conti per gli esercizi 2020-2022 a Reconta Ernst & Young S.p.A. per un corrispettivo annuale di euro 19.000,00 al netto dell'IVA (importo comprensivo di IVA euro 23.180,00), per un totale di euro 57.000,00 al netto dell'IVA (importo comprensivo di IVA di euro 69.540,00) per il triennio.

Premesso che, per quanto riguarda il Punto 3 all'ordine del giorno:

- l'attuale Collegio Sindacale è in scadenza;

- per quanto concerne la nomina dei componenti del Collegio Sindacale, ai sensi dell'art. 26 dello Statuto vigente, approvato con D.G.R. n. 15-3468 del 13 giugno 2016: *"Il Collegio Sindacale si compone di tre sindaci effettivi. Devono inoltre essere nominati due supplenti. Ai soci spetta la nomina diretta dei Sindaci ex art. 2449 c.c. [...] I sindaci durano in carica per tre esercizi e scadono alla data dell'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio relativo al terzo esercizio della loro carica"*.

- in forza del patto parasociale allegato alla D.G.R. appena menzionata, al Comune di Torino spetta la nomina diretta ex art 2449 c.c. i due sindaci effettivi e di un sindaco supplente mentre alla Regione Piemonte spetta la nomina diretta, ex art. 2449 c.c., di un Sindaco effettivo e di un Sindaco supplente;

- ai sensi dell'art. 2 comma 2 della Legge Regionale 23 marzo 1995, n. 39, la competenza sulla nomina dei componenti dell'organo di controllo è attribuita alla Giunta regionale.

Tenuto conto che in applicazione della già richiamata legge regionale 23 marzo 1995, n. 39 "Criteri e disciplina delle nomine ed incarichi pubblici di competenza regionale e dei rapporti tra la Regione Piemonte e i soggetti nominati", l'Amministrazione regionale ha provveduto a pubblicare, sul Bollettino Ufficiale della Regione Piemonte n. 7 Suppl. Ordinario n. 4 del 13/02/2020, nonché sulla pagina <http://www.regione.piemonte.it/bandipiemonte/cms/>, il Comunicato relativo all'Avviso di nomina per la raccolta delle candidature.

Dato atto che sulle candidature pervenute entro il termine di scadenza dell'Avviso, è stata svolta l'istruttoria da parte degli uffici regionali competenti – Settore Indirizzi e Controlli Società Partecipate – Direzione della Giunta Regionale sulla base delle seguenti disposizioni:

- criteri generali stabiliti con deliberazione della Giunta Regionale n.154-2944 del 6 novembre 1995 e alla luce del principio di pari opportunità di cui all'art. 13 dello Statuto regionale, della D.G.R. n. 1-1151 del 24 ottobre 2005, i quali consistono prioritariamente nella valutazione complessiva del titolo di studio conseguito e delle esperienze personali e lavorative pregresse

- legge regionale 23 marzo 1995, n. 39 "Criteri e disciplina delle nomine ed incarichi pubblici di competenza regionale e dei rapporti tra la Regione Piemonte e i soggetti nominati";

- Decreto Legislativo 31 dicembre 2012, n. 235 "Testo unico delle disposizioni in materia di incandidabilità e di divieto di ricoprire cariche elettive e di Governo conseguenti a sentenze definitive di condanna per delitti non colposi, a norma dell'art.1, comma 63, della legge 6 novembre 2012, n.190";

- Decreto Legislativo 24 giugno, n. 90 convertito in Legge n. 114/2014 "Conversione in legge, con modificazioni, del Decreto-Legge 24 giugno 2014, n. 90 Misure urgenti per la semplificazione e la trasparenza amministrativa e per l'efficienza degli uffici giudiziari";
- D.P.R. 30 Novembre 2012, n. 251, attuativo dell'art. 3 comma 2 della Legge 12 Luglio 2011, n. 120;
- art. 10 legge regionale 27 dicembre 2012, n. 17 "Istituzione dell'anagrafe delle cariche pubbliche elettive e di Governo della Regione e del Sistema informativo sul finanziamento e sulla trasparenza dell'attività dei gruppi consiliari e disposizioni in materia di Società ed Enti istituiti, controllati, partecipati e dipendenti da parte della Regione";
- art. 43 legge regionale 4 maggio 2012, n. 5 "Legge finanziaria per l'anno 2012";
- art. 22 comma 5 dello Statuto sociale ai sensi del quale "Costituisce causa di incompatibilità con la carica di Sindaco qualsivoglia significativo rapporto di carattere economico con l'azionista di controllo".

Sulla base di quanto sopra, tra le istanze pervenute al Settore Indirizzi e Controlli Società partecipate e conservate agli atti di tale ufficio, contenenti la dichiarazione di disponibilità ed il curriculum vitae come previsto nell'avviso pubblicato sul B.U.R., sono state ritenute ammissibili dagli Uffici del Settore predetto le candidature riportate nell'elenco costituente l'Allegato 1 al presente provvedimento.

Considerato che in base all'art. 26 dello Statuto societario e per le ragioni già menzionate i componenti del Collegio Sindacale sono nominati direttamente dalla Regione Piemonte ai sensi dell'art. 2449 c.c., nel rispetto della disciplina nazionale e regionale in materia di nomine si ritiene di nominare i seguenti candidati:

Stefano MARZARI quale componente effettivo

Marina FORNERO quale componente supplente

poichè dall'esame delle rispettive esperienze personali e professionali deducibili dai *curricula* inviati e ora agli atti degli uffici regionali, anche in relazione alle finalità della società, gli interessati risultano in possesso di un notevole bagaglio di esperienza maturata nello svolgimento di incarichi quali componenti di organi di controllo all'interno di importanti realtà societarie.

Con riferimento alla nomina del Presidente del Collegio Sindacale, considerato che ai sensi dell'art. 26 quinto comma dello Statuto "al Comune di Torino spetta la nomina di almeno due sindaci effettivi, di cui uno con funzioni di Presidente del Collegio Sindacale" si prende atto del nominativo che il Comune di Torino indicherà in sede assembleare.

Richiamato l'art. 26 dello Statuto, ai sensi del quale: "All'atto di nomina dei sindaci e del Presidente del Collegio Sindacale, l'Assemblea determina il compenso loro spettante per l'intero periodo di durata del loro ufficio ai sensi del codice civile. Al fine di garantire i principi di professionalità e di indipendenza dei componenti del collegio sindacale, il compenso spettante per l'intero periodo di durata dell'ufficio, determinato dal socio all'atto della nomina resta invariato per tutta la durata dell'incarico conferito".

Ritenuto di proporre all'Assemblea, ai sensi della disposizione appena richiamata, e verificato il rispetto della normativa vigente in materia di compensi dal Settore competente, che il compenso lordo annuo attribuito al Collegio Sindacale sia pari ad Euro 39.000 riconoscendo l'importo di 15.000 euro a favore del Presidente e di Euro 12.000 a favore di ciascun componente, atteso che tale importo conferma quanto già previsto nell'esercizio uscente e di dare indicazione al

proprio rappresentante di esprimersi in tal senso in sede assembleare o - qualora il socio di maggioranza proponga un importo minore di esprimersi favorevolmente a tale proposta.

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

d e l i b e r a

- di nominare Stefano Marzari (effettivo) e Marina Fornero (supplente) quali componenti del Collegio Sindacale di Soris-Società Riscossioni S.p.A;

- di fornire, al rappresentante della Regione Piemonte che interverrà all'Assemblea di Soris-Società Riscossioni S.p.A. del 3 luglio 2020, gli indirizzi di cui in premessa, e quindi:

- di esprimersi favorevolmente all'approvazione del Bilancio al 31 dicembre 2019;
- di esprimersi favorevolmente al conferimento dell'incarico di Revisione legale dei conti per gli esercizi 2020-2022 a Reconta Ernst & Young S.p.A. per un corrispettivo annuale di euro 19.000,00 al netto dell'IVA (importo comprensivo di IVA euro 23.180,00), per un totale di euro 57.000,00 al netto dell'IVA (importo comprensivo di IVA di euro 69.540,00) per il triennio;
- di indicare quali componenti del Collegio Sindacale nominati dalla Regione Piemonte Stefano MARZARI e Marina FORNERO;
- di prendere atto della nomina del Presidente del Collegio Sindacale operata dal Comune di Torino;
- di proporre, quale compenso dell'organo di controllo, l'importo complessivo di Euro 39.000 da ripartire secondo le modalità indicate in premessa o di esprimersi favorevolmente in caso di proposta di un importo inferiore da parte del socio di maggioranza;

- 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)

Il Vicepresidente
della Giunta Regionale
Fabio CAROSSO

Direzione della Giunta Regionale
Il funzionario verbalizzante
Guido ODICINO

Estratto dal libro verbali delle deliberazioni assunte dalla Giunta Regionale in adunanza 3 luglio 2020.

cr/

Elenco candidati ammissibili SORIS S.p.A. – Collegio sindacale

- 1) CAREGLIO Dario
- 2) LUCIANO Davide
- 3) VERRINO Alessandro
- 4) GERARDI Andrea
- 5) BERTINO Albino
- 6) IODICE Gennaro
- 7) ARAGONA Giovanni
- 8) GRIEGO Franco
- 9) ZURLO Andrea
- 10) PARAGGIO Amedeo
- 11) DURANDO Claudio
- 12) CALCAGNI Antonio
- 13) GIULIANO Gabriele
- 14) MANDRINO Gianluca
- 15) FAROTI Giovanni
- 16) BISOGLIO Sergio
- 17) MALLARDO Domenico
- 18) DELFINO Paolo
- 19) SCALISE PANTUSO Luigi
- 20) STRADELLA Renato
- 21) CAMBURSANO Renato
- 22) BONINO Massimiliano
- 23) CERAOLO Massimo
- 24) BAINOTTI Daniela
- 25) BRUNA Alessandra
- 26) CITTADINO Calogero
- 27) CAPUZZO Fabrizio
- 28) AMBROSO Alessandro
- 29) TEMPO Sergio
- 30) TONINI Maurizio
- 31) RIGON Stefano
- 32) BELLINATO Gabriele
- 33) CAPRA Andrea Giuseppe
- 34) BALDUCCI Gian Piero
- 35) FORNERO Marina
- 36) ESPOSITO ABATE Annamaria
- 37) BUCCHIONI Barbara
- 38) VASCHETTI Fiorella

- 39) MARRAPODI Antonino
- 40) FINOCCHIARO Mario
- 41) SUPPORTA Francesca
- 42) COPPERI Gianluca
- 43) MARZARI Stefano
- 44) MARGINI Claudia
- 45) MADARO Donato
- 46) STRIPPOLI Cataldo
- 47) LUPIA Alessandro
- 48) NARDELLI Gabriella
- 49) CERAVOLO Maria Carmela
- 50) COPPA Giuseppe
- 51) PAONESSA Giuseppe
- 52) BARBERIS Davide
- 53) DI RUSSO Davide
- 54) DE BENEDITTIS Anna Angela
- 55) BASILE Fabiana
- 56) RIZZELLO Paolo