



REGIONE
PIEMONTE

GIUNTA REGIONALE

Verbale n. 292

Adunanza 14 giugno 2022

L'anno duemilaventidue il giorno 14 del mese di giugno alle ore 13:00 in Torino presso la Sede della Regione, Piazza Castello n.165, nella apposita sala delle adunanze di Giunta, si è riunita la Giunta Regionale con l'intervento di ~~Alberto CIRIO~~ Presidente, ~~Fabio CAROSSO~~ Vicepresidente e degli Assessori Chiara CAUCINO, Marco GABUSI, Luigi Genesio ICARDI, Matteo MARNATI, Maurizio Raffaello MARRONE, Vittoria POGGIO, Fabrizio RICCA, ~~Elena CHIORINO~~, ~~Marco PROTOPAPA~~, ~~Andrea TRONZANO~~, con l'assistenza di Guido ODICINO nelle funzioni di Segretario Verbalizzante.

Sono assenti il Presidente CIRIO, il Vicepresidente CAROSSO e gli Assessori: CHIORINO, PROTOPAPA, TRONZANO

(Omissis)

D.G.R. n. 54 - 5214

OGGETTO:

D.G.R. n. 46 – 5040 del 13 maggio 2022. Assemblea Ordinaria di “Finpiemonte S.p.A.” in data 17 giugno 2022 - indirizzi al rappresentante regionale.

A relazione dell'Assessore RICCA

Vista la comunicazione del 1 giugno 2022 con la quale è convocata, in data 17 giugno 2022, l'Assemblea Ordinaria di “Finpiemonte S.p.A.”, società controllata dalla Regione Piemonte con una quota di partecipazione del 99,913% del capitale sociale in forza della D.G.R. n. 44-2724 del 29 dicembre 2020, ed operante in regime di “*in house providing*” (iscritta al relativo elenco ANAC, ID. 278, Protocollo 0010444), per discutere e deliberare sul seguente ordine del giorno:

1. Conferimento dell'incarico alla società di revisione legale dei conti e determinazione del corrispettivo, ai sensi dell'art. 24 dello Statuto sociale e dell'art. 13 del D.lgs. 27 gennaio 2010 n. 39: deliberazioni inerenti e conseguenti.
2. Integrazione del Collegio sindacale, nomina del sindaco supplente e determinazione del compenso, ai sensi dell'art. 23 dello Statuto Sociale: deliberazioni inerenti e conseguenti anche in ordine ai compensi.

Per quanto riguarda il punto 1, dato atto che, come risulta dall'istruttoria compiuta dal Settore “Indirizzi e controlli società partecipate” della Direzione della Giunta regionale:

- con l'approvazione in data 16 maggio 2022 (D.G.R. n. 46-5040 del 13 maggio 2022), da parte dell'assemblea degli azionisti, del bilancio al 31 dicembre 2021, è scaduto, per

avvenuta decorrenza dei termini, l'incarico alla società incaricata della revisione legale dei conti per il triennio 2019-2020-2021 (D.G.R. n. 7-233 del 6 settembre 2019);

- pertanto l'assemblea degli azionisti deve deliberare l'affidamento di analogo incarico per il triennio 2022-2023-2024;

- 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 sociale (D.G.R. 32-3563 del 16 luglio 2021) *“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 per l'intera durata dell'incarico e gli eventuali criteri per l'adeguamento di tale corrispettivo durante l'incarico”*;

- nella proposta motivata del Collegio Sindacale ai sensi dell'art. 13 D.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, trasmessa al Settore Indirizzi e controlli società partecipate della Direzione della Giunta regionale, emerge quanto segue:

- in data 20 aprile 2022 il RUP della Società ha avviato l'indagine di mercato per l'affidamento del servizio in oggetto ed ha successivamente proceduto all'esame delle offerte pervenute;
- il Collegio Sindacale ha preso atto della documentazione così raccolta dal RUP, che ha illustrato in apposita relazione i contenuti del bando, ed ha preliminarmente effettuato una comparazione tra le tre offerte pervenute;
- nella sua relazione, il RUP ha illustrato i criteri di analisi e confronto tra le tre proposte;
- il Collegio Sindacale ha quindi proceduto ad un'ulteriore analisi della documentazione presentata, verificando che:
 - le modalità di svolgimento della revisione illustrate nelle offerte, anche considerate le ore e le risorse professionali all'uopo previste, risultano adeguate in relazione all'ampiezza e alla complessità dell'incarico;
 - le Società di revisione legale che hanno presentato offerta risultano in possesso dei requisiti di indipendenza previsti dalla legge;
 - la società KPMG Advisory ha ottenuto la valutazione più alta, derivante dall'esame delle offerte;
- il Collegio Sindacale ritiene che KPMG Advisory risulti disporre di organizzazione e idoneità tecnico-professionali adeguate all'ampiezza e complessità dell'incarico;
- il Collegio Sindacale, sulla base di dette motivazioni, propone che l'incarico di revisione legale dei conti di Finpiemonte S.p.A. per gli esercizi 2022-2023-2024 sia attribuito alla società KPMG Advisory, la cui offerta è risultata più vantaggiosa all'esito della procedura espletata per l'affidamento del servizio, con determinazione del corrispettivo come segue: euro 74.400,00 per il triennio (tariffa media oraria pari ad euro 50,00) e costo orario per ulteriori attività inerenti l'incarico pari ad euro 50,00;

- il d.l. 24 gennaio 2012, n. 1, convertito con modificazioni dalla legge 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;

- Il conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti di Finpiemonte S.p.A. per gli esercizi 2022-2023-2024 alla società KPMG Advisory alle condizioni di cui sopra può essere approvato.

Per quanto riguarda il punto 2, dato atto che, come risulta dall'istruttoria compiuta dal Settore “Indirizzi e controlli società partecipate” della Direzione della Giunta regionale:

- un componente supplente del Collegio Sindacale (**Piervittorio Vietti**) nominato con D.G.R. n. 46-5040 del 13 maggio 2022, con nota prot. n. 16204 del 20 maggio 2022 ha presentato le proprie dimissioni;

- ai sensi dell'art. 23 dello Statuto, come modificato con D.G.R. 32-3563 del 16 luglio 2021: *“Il Collegio Sindacale è composto da tre Sindaci effettivi e da due Sindaci supplenti, iscritti all'albo dei revisori contabili. I componenti del collegio sindacale sono nominati direttamente dalla Regione Piemonte ai sensi dell'art. 2449 C.C., che ne determina i compensi nei limiti e in conformità alle norme nazionali e/o regionali vigenti in materia. Tutti i membri del Collegio Sindacale durano in carica tre esercizi e scadono alla data dell'Assemblea convocata per l'approvazione del bilancio relativo al terzo esercizio e sono rinnovabili. La nomina dell'organo di controllo deve essere effettuata secondo modalità tali da garantire che il genere meno rappresentato ottenga almeno un terzo dei componenti dell'organo medesimo, con eventuale arrotondamento per eccesso all'unità superiore in caso non risulti un numero intero di componenti. La quota di cui al presente comma deve essere applicata anche ai sindaci supplenti”.*

- Ai sensi dell'art. 2 comma 2 della Legge Regionale 23 marzo 1995, n. 39, la competenza in ordine all'organo da nominare è attribuita alla Giunta regionale.

Risulta pertanto necessario procedere alla nomina, ex art. 2449 C.C., di un componente supplente per il Collegio Sindacale.

Tenuto conto che, in applicazione della 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. 6 Supp. Ordinario n. 2 del 10 febbraio 2022, nonché sulla pagina <http://www.regione.piemonte.it/bandipiemonte/cms/>, il Comunicato relativo all'Avviso per la raccolta delle candidature per la nomina ai sensi dell'art. 2397 C.C. del Collegio Sindacale.

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 Giunta Regionale, sulla base delle seguenti disposizioni:

- criteri generali stabiliti con D.G.R. n. 154-2944 del 6 novembre 1995, anche alla luce del principio di pari opportunità di cui all'art. 13 dello Statuto regionale, e della deliberazione della Giunta Regionale 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;

- 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 della Regione"*;

- art. 23 comma dello Statuto sociale ai sensi del quale: *"Non possono essere nominati Sindaci coloro che rivestano la carica di sindaco o di membro dell'organo di controllo in più di altre cinque società che siano tenute alla redazione del bilancio consolidato. Ferme le cause di ineleggibilità e decadenza previste dalle vigenti leggi nazionali e regionali, i Sindaci non devono comunque essere legati alla Regione Piemonte da un rapporto di lavoro o da un rapporto continuativo di consulenza o di prestazione d'opera retribuita ovvero da altri rapporti di natura patrimoniale che ne compromettano l'indipendenza. La nomina dell'organo di controllo deve essere effettuata secondo modalità tali da garantire che il genere meno rappresentato ottenga almeno un terzo dei componenti dell'organo medesimo, con eventuale arrotondamento per eccesso all'unità superiore in caso non risulti un numero intero di componenti. La quota di cui al presente comma deve essere applicata anche ai sindaci supplenti"*.

Considerato che, in base all'art. 23 dello Statuto societario già richiamato, la Regione Piemonte nomina il Collegio Sindacale nel rispetto della disciplina e degli indirizzi nazionali e regionali in materia di nomine e che, dall'esame delle esperienze personali e professionali deducibili dai *curricula* inviati e ora agli atti degli uffici regionali, di cui all'elenco allegato alla D.G.R. n. 46 – 5040 del 13 maggio 2022, la candidatura prescelta quale componente supplente per l'organo di controllo, in sostituzione del sindaco dimissionario, risulta essere:

- Alberto Milanese

in considerazione della rilevante esperienza professionale dell'interessato.

Dato atto che con riferimento ai compensi da riconoscere ai componenti del Collegio Sindacale, nel corso dell'Assemblea del 16 maggio 2022, il Presidente del Collegio Sindacale ha auspicato (come risultante dal verbale agli atti degli uffici) un incremento dei compensi riconosciuti all'organo, pur nel rispetto dei limiti di cui all'art. 43 comma secondo della l.r. n. 5/2012, in considerazione del più rilevante carico di attività che si è evidenziato nel corso dell'ultimo esercizio.

Dato atto della fondatezza di tali argomentazione si ritiene opportuno di proporre in sede assembleare una diversa previsione di un importo annuo lordo onnicomprensivo, pari ad euro 15.000 per il Presidente e ad euro 10.000 per ogni componente effettivo anziché pari ad euro 12.800 per il Presidente e ad euro 8.600 per ogni componente effettivo, di cui alla D.G.R. n. 46-5040 del 13 maggio 2022.

Dato atto che la presente deliberazione non comporta oneri sul bilancio regionale.

Attestata la regolarità amministrativa del presente atto ai sensi della DGR 1-4046 del 17 ottobre 2016 come modificata dalla DGR 1-3361 del 14 giugno 2021.

Tutto ciò premesso, la Giunta regionale, all'unanimità

d e l i b e r a

- di nominare quale componente supplente del Collegio Sindacale di Finpiemonte S.p.A. Alberto Milanese in sostituzione del sindaco supplente dimissionario di cui in premessa nominato con D.G.R. n. 46 – 5040 del 13 maggio 2022;

- di fornire, al rappresentante regionale che interverrà all'Assemblea Ordinaria di "Finpiemonte S.p.A." in data 17 giugno 2022, l'indirizzo di:

- esprimersi favorevolmente all'incarico di revisione legale dei conti di Finpiemonte S.p.A. per gli esercizi 2022-2023-2024 alla società KPMG Advisory alle condizioni di cui in premessa, come da proposta del Collegio Sindacale;
- indicare quale componente supplente del collegio sindacale di nomina regionale il soggetto sopra indicato;
- indicare che il compenso lordo annuo attribuito al Collegio sia pari all'importo di 35.000 euro, ripartiti in euro 15.000 al Presidente ed euro 10.000 a ciascun Sindaco modificando l'importo già indicato con D.G.R. n. 46-5040 del 13 maggio 2022.

- 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. n. 22/2010.

(Omissis)

L'Assessore incaricato
a presiedere la seduta
Marco GABUSI

Direzione della Giunta regionale
Il funzionario verbalizzante
Guido ODICINO

Estratto dal libro verbali delle deliberazioni assunte dalla Giunta Regionale in adunanza 14 giugno 2022.

ez/