

E s t r a t t o

del verbale n. 2 della Riunione di Giunta del 17 febbraio 2020 ore 16.10

Sono presenti i Signori:

Sangalli Carlo	Presidente
Accornero Marco	- Settore Artigianato
Bardelli Guido	- Settore Servizi alle Imprese
Cazzulani Alberto	- Settore Cooperazione
Dettori Marco	- Settore Industria
Mamoli Vincenzo	- Settore Artigianato
Rocchi Gabriele	- Settore Organizzazioni sindacali e Lavoratori
Bonomelli Simona	- Componente del Collegio dei Revisori dei conti

Sono assenti giustificati i Signori:

Valli Carlo Edoardo	- Vicepresidente
Benedetti Giovanni	- Settore Agricoltura
Biffi Alvisè	- Settore Servizi alle imprese
Gerli Valeria	- Settore Turismo
Formichetti Tiziana	- Presidente del Collegio dei Revisori dei conti
Napoletano Andrea	- Componente del Collegio dei Revisori dei conti

Segretario: il Segretario generale Elena Vasco assistita da Maria Grazia Testa, Responsabile dell'Unità organizzativa Assistenza Organi Istituzionali e da Sergio E. Rossi, Dirigente Area Programmazione strategica e progetti per il territorio.

H) ***Servizi istituzionali e generali delle P.A.***

n. 35 - Costituzione del Collegio dei revisori dei conti dell'Azienda speciale Formaper. Decreto MISE-MEF 11/12/2019: indennità e rimborsi spese riconosciuti ai componenti dei Collegi dei revisori della Camera di Commercio e delle Aziende Speciali, rimborsi spese riconosciuti ai componenti dei rispettivi organi

Il Presidente riferisce:

il Ministero dello Sviluppo Economico, di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, lo scorso 11 dicembre 2019 ha emanato il decreto previsto dall'articolo 4-bis, comma 2-bis della L. 580/1993, come modificata dal dlgs n. 219/2016, pubblicato in Gazzetta Ufficiale in data 5 febbraio 2020. Il decreto determina le indennità annue spettanti ai membri dei Collegi dei Revisori dei conti ed i criteri di rimborso delle spese sostenute dagli stessi e dai membri degli organi (Consiglio, Giunta e C.d.A.) delle Camere di Commercio e delle Aziende Speciali.

Il sopra citato decreto interministeriale prevede, all'articolo 7, commi 1 e 2, che il Consiglio camerale con la delibera di ricostituzione, rispettivamente, del Collegio dei Revisori della Camera e della propria Azienda Speciale, individui anche l'indennità spettante per tutta la durata del mandato ai componenti del medesimo Collegio, ponendo, in sostanza, in capo al Consiglio camerale la competenza a costituire il Collegio.

A tale proposito si evidenzia che in data 2/12/2019 è scaduto il mandato del Collegio dei Revisori dei conti dell'Azienda speciale Formaper, il quale, secondo le previsioni dell'articolo 9 dello Statuto, è composto da 3 componenti effettivi e 2 supplenti. In particolare, il Presidente del Collegio e un membro supplente sono nominati dal Ministero dello Sviluppo Economico, un membro effettivo è nominato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze e un membro effettivo e uno supplente sono nominati dalla Regione Lombardia. Il collegio dura in carica per un periodo pari a quello del Consiglio di amministrazione, ossia 3 anni (art. 73 del DPR 254/2005).

Lo scorso 16/9/2019 la Camera di Commercio ha richiesto agli Enti di cui sopra le nomine di competenza; il Ministero dello Sviluppo Economico, con lettera prot. 349077 del 12/12/2019, ha nominato la dott.ssa Maria Gaviano quale componente effettivo con funzioni di Presidente e il dott. Giuseppe Impellizzeri quale componente supplente. Il Ministero dell'Economia e delle Finanze, con lettera prot. 196 del 8/1/2020, ha nominato il dott. Rosario Serra quale componente effettivo. Alla data odierna non sono, invece, ancora pervenute le nomine di Regione Lombardia.

Secondo quanto previsto dai comma 3 e 4 dell'art. 17 della Legge 580/1993, qualora una delle Amministrazioni competenti non proceda alla designazione del membro effettivo, il revisore mancante sarà provvisoriamente sostituito da uno dei revisori supplenti designati dalle altre Amministrazioni.

Al fine di garantire il regolare funzionamento del Collegio, anche in vista dell'approssimarsi della scadenza relativa all'approvazione dei bilanci consuntivi e tenuto conto che la prima riunione del Consiglio camerale è prevista per il 27/4/2020, si rende necessario provvedere

alla costituzione del nuovo Collegio dei Revisori di Formaper con una delibera adottata dalla Giunta (ai sensi dell'art. 17 comma 2 dello statuto e art. 11 comma 2 del regolamento delle riunioni di Consiglio e Giunta della Camera di Commercio), da sottoporre alla ratifica del Consiglio nella prima riunione successiva.

Premesso quanto sopra, si procede, pertanto, a costituire il Collegio dei revisori di Formaper con la seguente composizione:

- *Presidente*: dott.ssa Maria Gaviano (in rappresentanza del MISE)
- *Componente effettivo*: dott. Rosario Serra (in rappresentanza del MEF)
- *Componente effettivo*: dott. Giuseppe Impellizzeri (in rappresentanza del MISE), sino a nomina del componente effettivo da Regione Lombardia.

In merito alle indennità spettanti ai componenti dei Collegi dei Revisori delle Camere di Commercio e delle Aziende Speciali, si rammenta che il sopra citato articolo 4-bis comma 2-bis della Legge 580/1993, ha previsto la gratuità degli incarichi degli organi camerali a decorrere dal 10 dicembre 2016, ad eccezione del Collegio dei Revisori. La Camera di Commercio, in attesa della emanazione del decreto, aveva ridefinito, con Delibera di Consiglio n. 4 del 5 febbraio 2018, la misura delle indennità spettanti ai membri del proprio Collegio dei Revisori, riservandosi di rivedere la misura di tali indennità alla luce del citato decreto interministeriale.

Il decreto interministeriale dello scorso 11 dicembre, agli articoli 1 e 3, conferma che, per lo svolgimento dell'incarico di *Presidente e di componente di Giunta e di Consiglio camerale e di Presidente e di amministratore delle Aziende Speciali* non è riconosciuta, a decorrere dal 10 dicembre 2016, alcuna indennità, fatto salvo il riconoscimento dei rimborsi delle spese come più avanti specificato.

I successivi articoli del decreto dispongono quanto segue:

- l'articolo 2 stabilisce che al *Presidente e agli altri componenti effettivi del Collegio dei Revisori dei conti della Camera di Commercio* spetta una indennità annuale definita in base al numero delle imprese iscritte o annotate al registro delle imprese; nel caso della Camera di commercio di Milano Monza Brianza Lodi, al cui registro imprese sono iscritte più di 200.000 imprese, tale indennità ammonta a euro 16.000,00 per il Presidente e a euro 13.000,00 per gli altri componenti effettivi del Collegio, fatto salvo il riconoscimento dei rimborsi delle spese come più avanti specificato;
- l'articolo 4, disciplina le indennità del *Presidente e degli altri componenti effettivi del Collegio dei Revisori dei conti delle Aziende Speciali*, ai quali spetta una indennità annua definita in base all'ammontare dei ricavi ordinari evidenziati in bilancio; nel caso di Formaper, tali ricavi ammontano nell'ultimo bilancio di esercizio approvato relativo all'anno 2018, a euro 5.064.163,65 compreso il contributo camerale; pertanto l'indennità è definita in euro 8.000,00 per il Presidente e in euro 7.000,00 per gli altri componenti effettivi del Collegio, fatto salvo il riconoscimento dei rimborsi delle spese come più avanti specificato.

Ai sensi dell'art. 7 del decreto, le indennità spettanti ai componenti del Collegio dei Revisori vengono individuate dal Consiglio camerale, per tutta la durata del mandato, con la delibera di ricostituzione del proprio Collegio dei Revisori e di quello della Azienda Speciale.

Per i componenti dei Collegi dei Revisori il cui mandato è in corso - come è il caso del Collegio dei Revisori della Camera di Commercio, in carica fino al 4 febbraio 2022 - occorre applicare le previsioni del successivo art. 12 del decreto, il quale dispone che le indennità definite con i criteri fissati nel decreto stesso, siano riconosciute a decorrere dalla data di entrata in vigore del Decreto medesimo. Sono fatte salve le indennità riconosciute ai membri dei Collegi sulla base della normativa previgente e fino alla data di entrata in vigore del Decreto.

Per quanto attiene ai *rimborsi spese*, secondo quanto disposto dagli articoli dall'8 all'11 del citato decreto:

- ai componenti degli organi della Camera di Commercio e delle Aziende Speciali, se residenti fuori dal Comune dove ha sede l'ente, è riconosciuto, per la partecipazione alle riunioni degli stessi, il rimborso delle spese di viaggio, vitto e alloggio, opportunamente documentate;
- al Presidente della Camera e dell'Azienda Speciale è riconosciuto anche il rimborso delle spese di viaggio sostenute all'interno del Comune dove ha sede l'ente necessarie per lo svolgimento dell'incarico;
- al Presidente e ai componenti del Collegio dei Revisori di Camera e di Azienda Speciale i rimborsi spese sono riconosciuti per la partecipazione alle riunioni del Collegio e a quelle degli altri organi, se in diversa giornata;
- agli amministratori della Camera di Commercio e delle Aziende Speciali spettano i medesimi rimborsi spese per le missioni istituzionali svolte in ragione del proprio mandato, fuori dal Comune dove ha sede l'ente presso cui svolgono le funzioni.

I criteri e i limiti per i rimborsi delle spese sono definiti agli articoli 9 e 10 del decreto e sono riportati nella tabella allegata, parte integrante del presente provvedimento.

La Giunta, sentito il relatore, considerate le motivazioni d'urgenza espresse in premessa, tenuto conto di quanto previsto all' art. 17 comma 2 dello statuto camerale e art. 11 comma 2 del regolamento delle riunioni di Consiglio e Giunta, all'unanimità,

d e l i b e r a

- 1) di costituire il Collegio dei revisori dei conti dell'Azienda speciale Formaper a decorrere dalla data della presente delibera, con la seguente composizione:
 - *Presidente*: dott.ssa Maria Gaviano (in rappresentanza del MISE)
 - *componente effettivo*: dott. Rosario Serra (in rappresentanza del MEF)
 - *componente effettivo*: dott. Giuseppe Impellizzeri (in rappresentanza del MISE), sino a nomina del membro effettivo da Regione Lombardia;

Il Collegio dei revisori, ai sensi del vigente statuto rimarrà in carica per un triennio, cioè sino al 16 febbraio 2023;

- 2) di definire le indennità e i rimborsi spese come individuati nelle premesse e nell'allegata tabella, che costituisce parte integrante del presente provvedimento, con effetto dalla data della presente delibera;
- 3) di prendere atto che, al ricevimento delle nomine dei Revisori da parte di Regione Lombardia, e con effetto dalla data di tale comunicazione, il membro che temporaneamente ha sostituito il Revisore dei conti effettivo di Regione Lombardia, riacquisti la qualifica di componente supplente designato dal MISE e che la composizione del Collegio dei Revisori sia integrata con il componente effettivo e con il componente supplente nominati dalla stessa Regione Lombardia;
- 4) di attribuire efficacia immediata alla presente delibera, in modo da consentire il regolare svolgimento delle funzioni del Collegio dei Revisori di Formaper e l'applicazione delle indennità e dei rimborsi come sopra indicati.

La presente delibera sarà sottoposta a ratifica in Consiglio nella prima riunione utile.

Area Amministrazione e finanza
Responsabile del procedimento: I. Caramaschi

Milano, 17 febbraio 2020

Il Segretario: F.to Vasco

Il Presidente: F.to Sangalli

La presente deliberazione sarà pubblicata sul sito istituzionale - Albo camerale - dal 3 al 9 marzo 2020.

Copia conforme all'originale ad uso amministrativo

Il Responsabile
Assistenza Organi Istituzionali
(Maria Grazia Testa)