

VERBALE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE Re.Se.T. Palermo Società Consortile per Azioni

L'anno 2023, il giorno 5 del mese di dicembre, alle ore 10:30, presso la sede della società Re.Se.T. Palermo - Società Consortile per Azioni, con sede legale in Palermo, via Ugo La Malfa 120 – 122, iscritta al Registro delle Imprese di Palermo al R.E.A.: n. PA-3 16740 e codice fiscale 06370190826, capitale sociale di euro 4.240.000,00 (quattromilioniduecentoquarantamila/00), si svolge il Consiglio di Amministrazione per discutere e deliberare il seguente O.d.G.:

- 1) Nomina Cassazionista resistenza controricorso AGE sentenza 3430/03/23;
- 2) Ratifica Incarico Prof. Avv. Marinelli /Avv. Rubbio procedimento RG n. 10577/1 2023;
- 3) Ratifica Incarico Avv. Savagnone procedimento RG n. 758/2023;
- 4) Modifica regolamento solidarietà defunti;
- 5) Incarico professionale consulente del Lavoro;
- 6) Incarico D.P.O.;
- 7) Incarico professionale Consulente Privacy;
- 8) Varie ed eventuali.

Assume la presidenza della riunione, ai sensi di Legge e di Statuto, il dott. Fabrizio Pandolfo che, con l'accordo dei convenuti, invita ad assolvere le funzioni di segretario per la redazione del presente verbale la sig.ra La Corte Tiziana n.q. di Resp.le della Segreteria di Presidenza della società, la quale appositamente convocata, accetta l'incarico.

Constatata la regolarità della convocazione, cui si è proceduto con nota prot. N.11393 del 24 novembre 2023 inviata a mezzo PEC e a mezzo email, il Presidente dichiara, constata e fa constatare che ai sensi dell'ultimo comma dell'art. 28 dello Statuto è presente in forma totalitaria il C.d.A. nella sua interezza ed il Collegio dei Sindaci rappresentato dalla D.ssa Schillaci e dal Dott. Scalisi e dal Dott. Arista, e pertanto:

- La presente adunanza è regolarmente costituita;
- sono presenti lo stesso Dott. Pandolfo quale Presidente, la dott.ssa Paola D'Arpa quale Vice Presidente e l'Avv. Michele Pivetti Gagliardi quale Consigliere del Consiglio di Amministrazione;
- per il Collegio Sindacale è presente la Dr.ssa Pietra Schillaci, n.q. di Presidente ed il Sindaco effettivo Dott. Leoluca Scalisi;
- tutti gli intervenuti sono informati sugli argomenti posti all'ordine del giorno;
- la presente adunanza è regolarmente costituita ed atta a deliberare ai sensi di Legge e di Statuto.



Il Presidente invita alla riunione i Dirigenti della società Dott. Pensabene, Dott. Mirabile e Dott. Canfarotta e procede all'esame dei punti posti all'ordine del giorno.

Il Vice presidente contesta la convocazione in quanto la documentazione relativa alla seduta odierna è stata inviata in data 4 dicembre alle ore 14.50, pertanto chiede il rinvio della seduta

Il Presidente rappresenta che la documentazione è stata inviata con un congruo tempo utile alla consultazione, inoltre lo statuto non regola la tempistica della trasmissione dei documenti

Il Vice Presidente replica che, L'art. 2381 del Cod. civ. stabilisce che tutto il cda deve essere informato sugli argomenti da trattare pertanto non avendo ricevuto alcuna documentazione ne posta, chiede il rinvio della seduta.

Il Consigliere ritiene che alla luce dei punti dell'odg da trattare in cda l'invio dei documenti è stato sufficiente e tempestivo per cui non si rileva alcun nocumento rispetto

all'attività da svolgere. In considerazione di quanto sopra chiede che il presidente prosegua con la seduta odierna.

Il Collegio, per questioni di opportunità invita la segreteria di presidenza ad inviare con un maggior termine congruo i documenti inerenti la riunione, evidenziando che lo statuto non prevede un termine tassativo.

Pertanto in considerazione della pregiudiziale si mette ai voti la proposta di rinvio

Vice Presidente

Favorevole

Presidente

Contrario

Consigliere

Contrario

Si tratta, quindi il punto n. 1) dell'O.d.G. avente per oggetto:

“Nomina Cassazionista resistenza controricorso AGE sentenza 3430/03/23”

Il Presidente ricorda che relativamente al tema dell'applicabilità dell'IVA sulle attività cimiteriali, la Società ha vinto il primo grado di giudizio contro l'AGE per le annualità 2015-2016-2017 ed il secondo grado per le annualità 2015 e 2016 e che tali procedimenti sono stati seguiti in maniera egregia dall'Avv. Isabella Catalano;



L'Agenzia delle Entrate ha recentemente presentato un nuovo ricorso in Cassazione per l'annualità del 2015 e vi è quindi la necessità di conferire nuovamente l'incarico legale per la presentazione del controricorso.

Per tale ragione si è proceduto a richiedere un nuovo preventivo allo studio associato CBMC Avvocati Tributaristi per la difesa degli interessi della Società di fronte la Suprema Corte di Cassazione.

Premesso quanto sopra, lo studio associato sulla base del nuovo regolamento incarichi legali, ha predisposto il nuovo preventivo per il terzo grado di giudizio per l'annualità 2015 (allegato agli atti societari), pari ad € 3.828,00;

L'Avv. Viviano, verificata la piena applicazione del regolamento circa la determinazione del compenso calcolato con riferimento alle tariffe forensi ha espresso parere favorevole sulla congruità del preventivo presentato;

Dopo ampio dibattito, Il Consiglio di Amministrazione, sentito il parere del Collegio Sindacale all'unanimità

Delibera

- ✓ Di affidare l'incarico Legale relativo al terzo grado di giudizio del ricorso verso l'AGE per l'applicazione dell'IVA l'annualità 2015, allo studio associato CBMC

Si tratta, quindi il punto n. 2) dell'O.d.G. avente per oggetto:

“Ratifica Incarico Prof. Avv. Marinelli /Avv. Rubbio procedimento RG n. 10577/1 2023”

Il C.d.A. in data 24/10/23 ha ratificato l'incarico all'Avv. Marinelli congiuntamente e disgiuntamente all'Avv. Rubbio. L'avv. Marinelli aveva già espresso "parere pro-veritate" in ordine all'oggetto del giudizio incoato contro la Società.

Con e.mail del 01/11/2023 gli Avvocati interessati hanno inviato preventivo con riduzione di spesa massima prevista dal D.M. 55/2014 per le controversie davanti al Tribunale, di valore indeterminato complessità media.

Entrambi i Procuratori prevedono una parcella pari ad € 7.924,49, nella misura del 50% ciascuno.

Pertanto esaminato il preventivo, il Presidente propone di ratificare l'Incarico per il



procedimento RG n. 10577/1 2023” agli avvocati Marinelli /Avv. Rubbio per un importo complessivo pari a € 7.924,49.

Presidente

Favorevole

Vice Presidente

Non Favorevole

Consigliere

Favorevole

Il CDA a maggioranza ratifica l'incarico agli avvocati Rubbio e Marinelli per il procedimento RG n. 10577/1 2023

Si tratta il punto 3) dell'O.d.G. avente per oggetto:

“Ratifica Incarico Avv. Savagnone procedimento RG n. 758/2023”

Con atto di Appello notificato in data 25/08/2023 si conveniva la Re.Se.T per la riforma integrale della sentenza emessa dal Tribunale di Palermo n° 239/2023, pubblicata il 26/01/23 emessa dal Giudice del Lavoro dott.ssa Soffientini che rigettava il ricorso di riconoscimento dell'illegittimità del provvedimento espulsivo del dipendente per giusta causa.

L'udienza di discussione davanti al Collegio è fissata per 7/12/2023 e la Re.Se.T. dovrà costituirsi in giudizio almeno dieci giorni prima.

Il Presidente nel corso della seduta del C.d.A. del 24 ottobre u.s. invitava il Consigliere Pivetti ad avviare le procedure per l'individuazione del professionista, così come determinato nei precedenti C.d.A, rispettando il principio della rotazione ed acquisendone i relativi preventivi. In data 25/10/2023 il Consigliere Pivetti ha individuato per materia tre professionisti i quali hanno trasmesso all'ufficio legale della società tre preventivi:

Con Pec del 31/10/23 l'Avv. **Campagna** ha inviato il preventivo pari ad € 7.270,48, individuando la controversia tra quelle di valore indeterminabile valore medio;

Con Pec del 30/10/23 l'Avv. **Milana** ha inviato il preventivo pari ad € 6.140,69 valore indeterminato complessità bassa;

con Pec del 31/10/23 l'Avv. **Savagnone** ha inviato il preventivo pari ad € 5.536,28 individuando il valore di complessità bassa per materia sez. lavoro.

Pertanto, il Presidente, esaminati i preventivi, propone di ratificare l'incarico per il procedimento RG N. 758/2023 all'Avv. Savagnone e pone ai voti la proposta

Il Vice presidente contesta che nella relazione dell'Avv. Viviano, così come fatto in precedenza per tutti gli altri incarichi legali, essendo stata esclusa da ogni informazione relativa ad ogni incarico assegnato dalla società, vota negativamente.

Pertanto il Presidente pone ai voti la ratifica dell'incarico



Presidente

Favorevole

Vice Presidente

Non Favorevole

Consigliere

Favorevole

Il C.d.A. a maggioranza

Delibera

Di conferire incarico per il **procedimento RG n. 758/2023** all'Avv. Savagnone.

Si tratta il punto 4) dell'O.d.G. avente per oggetto:

“Modifica regolamento solidarietà defunti”

Il Presidente ritiene che il regolamento sia motivo di vicinanza ai dipendenti e, pertanto, propone di mantenere il regolamento approvato nella seduta del cda del 25/07/2017.

Il Cda all'unanimità, con la condivisione del Collegio Sindacale delibera di confermare le condizioni già statuite nel verbale di cui sopra.

Si precisa che la decisione di cui al presente punto, si riferisce specificatamente al punto 3.2 del verbale di cui alla seduta del 25/07/2017.

Si tratta, quindi il punto n. 5) dell'O.d.G. avente per oggetto:

“Incarico professionale consulente del Lavoro”

Il consulente del Lavoro della Società è il dr. Vincenzo Barbaro, il cui incarico andrà in scadenza al 31.12.2023.

Il compenso annuo è stabilito in € 30.000 + iva.

Il Presidente, premesso che, l'attività di consulenza del lavoro espletata dallo studio Barbaro Job Consulting è stata svolta dal 2015 fino ad oggi, in maniera eccellente, riscontrando puntualmente ogni singola esigenza della società e premesso che il Dott. Barbaro è divenuto un punto di riferimento costante per i vari uffici delle varie aree,

Considerato altresì che:

L'ufficio Controllo Analogo del Comune di Palermo in data 12.07.2023 ha trasmesso la nota AREG/808435 con la quale vengono comunicate una serie di misure correttive, previste dal Piano di Riequilibrio dell'Amministrazione Comunale, che avranno particolare rilievo per tutte le Società Partecipate.



Relativamente all'argomento va segnalata l'Azione 16, avente ad oggetto – Obbligo riduzione spesa per Incarichi Esterni il cui adempimento prevede anche l'obbligo riduzione della spesa del 10% rispetto alla spesa sostenuta nel 2021 e progressiva diminuzione nel decennio fino a raggiungere una riduzione del 60%.

Il Presidente, propone di affidare l'incarico, ai sensi dell'art. 50 comma B Dlgs 36/2023, allo Studio Barbaro Job Consulting per il Biennio 2024/2025 per un importo pari a Euro 27.000 annui (30.000 – 10%), detto incarico potrà essere ratificato nel corso della prossima seduta di C.d.A. a seguito accettazione della proposta della società al professionista.

Pertanto il Presidente pone a votazione la proposta

Il Vice Presidente dichiara che questo cda è a conoscenza delle scadenze di questi incarichi già dal suo insediamento, nulla è stato fatto dal Presidente per acquisire altre proposte o preventivi, pertanto vota negativamente alla proposta di nuovo incarico, considerato che già era stata concessa una proroga al professionista, ed alla quale la stessa aveva dato voto positivo.

Il Consigliere apprezzata la proposta del presidente ed ascoltato il parere del vicepresidente benché anch'essa fosse a conoscenza delle scadenze di cui alla propria dichiarazione, non si è premurata di fornire alcuna alternativa; atteso che le condizioni dell'azienda sotto il profilo della cura dei propri interessi è stata valorizzata dal dott. Barbaro, questo consigliere vota a favore della proposta del Presidente.

Pertanto, si pone a votazione la proposta del Presidente

Vice Presidente

Non Favorevole

Presidente

Favorevole

Consigliere

Favorevole

Il CDA a maggioranza

Delibera

di affidare l'incarico, ai sensi dell'art. 50 comma B Dlgs 36/2023, allo Studio Barbaro Job Consulting per il Biennio 2024/2025 per un importo pari a Euro 27.000 annui (30.000 – 10%)

Si tratta, quindi il punto n. 6) unitamente al punto 7) dell' O.d.G. avente per oggetto:



“Incarico D.P.O” “Incarico professionale Consulente Privacy”

Il DPO della Società è il Dr. Marcello Mollica con scadenza 31.12.2023, il compenso annuo è stabilito in € 6.500+iva mentre il Servizio di Consulenza Privacy è affidato alla Ditta NeoStudio 2000 con scadenza 31.12.2023 ed il compenso annuo è stabilito in € 10.000+iva.

Il Presidente premette che:

è necessario dare continuità all'azienda,

l'azienda è alla continua ricerca di professionalità;

la società Ergon ricopre attualmente la funzione di Consulente ambientale per la Re.Se.T. ed in passato ha anche svolto la funzione di RSPP aziendale (già iscritta all'albo fornitori della società dal 2016)

Per queste motivazioni il Presidente propone di conferire incarico per il Biennio 2024/2025 di D.P.O. per un importo annuo pari a Euro 5.850 + IVA e Consulente della Privacy per un importo annuo pari a Euro 9000 + Iva alla ditta Ergon, ai sensi dell'art 50 comma B D.lgs 36/2023 ed in linea con la direttiva dell'Ufficio Controllo Analogo prot. AREG/808435, comunicando sin da subito che il corrispettivo è ridotto del 10% ed invitando la Ergon, previa accettazione, di voler comunicare il nominativo del professionista che acquisirà la nomina del DPO e Consulente della Privacy, al fine di valutarne la professionalità attraverso la presentazione di apposito curriculum.

Pertanto Il Presidente pone a votazione la proposta:

Il Vice Presidente, per le ragioni di cui sopra e per la mancata opportunità di pubblicizzare l'affidamento di incarichi esterni, preliminarmente dichiara che voterà negativamente.

Presidente

Favorevole

Vice Presidente

Non Favorevole

Consigliere

Considerata la rilevanza dell'azienda già individuata considerato altresì che la stessa è già nota all'Amministrazione Comunale nonché alle aziende da esse partecipate, ritenuto che strategicamente la ReSe.T. possa averne giovamento vota a favore della proposta del Presidente

Favorevole

Il CDA a maggioranza

Delibera



di conferire incarico per il Biennio 2024/2025 di D.P.O. per un importo annuo pari a Euro 5.850 + IVA e Consulente della Privacy per un importo annuo pari a Euro 9000 + Iva alla ditta Ergon.

Si tratta, quindi il punto n. 8) dell' O.d.G. avente per oggetto:

“Varie ed eventuali.”

Incongruenza mod. 770/2021

In data 16.11.2023 è pervenuta alla scrivente Società una comunicazione PEC da parte dell'Agenzia delle Entrate (avviso nr. 55949732113) con la quale è stata comunicata una incongruenza sul modello 770/2021 dalla quale è scaturita una richiesta di pagamento di € 124.785,20 (comprensiva delle somme dovute a titolo di interessi e sanzioni civili);

In data 16.11.2023, l'Area Finanziaria della Società ha provveduto ad inviare tale comunicazione alla Basysnet srl, che nel 2021 aveva provveduto alla elaborazione delle CU e del 770 dipendenti, chiedendo di analizzarne i contenuti e relazionare sull'argomento;

La scadenza fissata dall'AGE per provvedere al pagamento richiesto è prevista per il 14.12.2023;

in data 22.11.2023, con mail delle ore 21,33, in riscontro al quesito posto, dopo aver analizzato i contenuti della comunicazione pervenuta da parte dell'AGE, la Basysnet ha inviato una tabella contenente una ipotesi di nuovi conteggi, proponendo alla scrivente Società un nuovo importo da pagare pari ad € 800,82 e predisposto la conseguente nuova stampa del modello 770/2021 (redditi 2020) correttivo, proponendone la trasmissione;

in data 27.11.2023, si è svolta una riunione con lo Studio Barbaro Job Consulting, al fine di valutare la soluzione tecnica proposta dalla Basysnet. In tale riunione è emerso che l'importo richiesto dall'Agenzia delle Entrate non è dovuto ma anche che la soluzione operativa proposta dalla Basysnet non è corretta, in quanto l'errore che sta alla base della richiesta di pagamento da parte dell'AGE riguarda l'errata compilazione delle CU 2021 e pertanto occorrerà dapprima provvedere alla correzione delle stesse CU ed alla contestuale integrazione del modello 770/2021;

In data 29.11.2023, è stata inviata alla Basysnet una PEC contenente la messa in mora relativa all'inadempimento contrattuale con la contestuale comunicazione che ogni maggiore onere, sanzione ed interesse, relativo all'operazione, verrà ad essi contestato ed eventualmente riaddebitato.

Pertanto la Basysnet provvederà a predisporre le rettifiche alle CU 2021 che saranno analizzate dallo studio Barbaro, il quale previa verifica ne autorizzerà l'invio.



Successivamente la Basysnet predisporrà il modello integrativo 770/2021 e lo trasmetterà allo studio Barbaro che dopo averlo verificato provvederà ad effettuarne l'invio.

Alle ore 11:44 Il Vice Presidente si allontana

Alle ore 11:46 il Vice Presidente rientra in riunione

Verifica Ispettiva Consip

Il Presidente ricorda che nella seduta del 21.07.2023, era stato comunicato che la Società è stata destinataria di una verifica ispettiva sulle forniture effettuate dalla Società KUWAIT PETROLEUM ITALIA S.p.A., relativamente all'iniziativa "AQ Carburanti Rete Fuel Card ed. 2". Pertanto, in considerazione delle attività conseguenti, al fine di interloquire con l'Organismo di Ispezione, il CdA ne aveva preso atto di quanto esposto nella nota CONSIP e aveva conferito mandato al dott. Canfarotta n.q. di Resp.le Area Finanziaria.

In data 20.11.2023 è pervenuto alla scrivente Società il rapporto di Ispezione IMQ Consip, firmato dall'Ispettore Responsabile del Gruppo di Valutazione – dr. Vincenzo Izzo, con la quale è stata attestata, su una scala da 1 a 5 (1 valore minimo, 5 valore massimo) il raggiungimento della piena conformità della documentazione prodotta dall'Area Finanziaria, attribuendo il valore di 5 rispetto alla verifica da loro effettuata.

Il C.d.A ed il Collegio Sindacale prendono atto del Rapporto di Ispezione

Il Presidente avendo la società ricevuto i massimi punteggi, ringrazia gli uffici per l'attento lavoro

Il Consigliere si associa ai ringraziamenti del Presidente.

Criticità finanziarie

Al fine di attivare tutte le procedure per gli impegni assunti, il presidente comunica al CDA le risultanze delle azioni intraprese dalla società nell'addivenire agli incassi necessari. Pertanto, al verificarsi delle succitate condizioni la società, non dovrebbe avere difficoltà per la chiusura finanziaria al 31/12 p.v.

Sottoscrizione contratto attività di pulizia

Il Presidente comunica al Collegio ed al CDA che è stato sottoscritto un contratto per attività di pulizia del verde con l'Amministrazione Comunale nella fattispecie l'Area del Patrimonio delle politiche ambientali e Transizione Ecologica per un importo pari a Euro 11.374,36.

Il Collegio chiede che venga trattato nel prossimo C.d. l'argomento inerente i carichi pendenti dei dipendenti di cui alla nota AREG /967900/2023 del 13 settembre 2023 (carichi pendenti).



Non essendovi ulteriori argomenti da trattare, alle ore 12.22, il Presidente dichiara chiusa la riunione.

Gli allegati, a supporto delle decisioni adottate dal Consiglio di Amministrazione nonché quelli citati nel presente verbale, vengono conservati agli atti della Società, presso la Segreteria di Presidenza della società.

S.ra Tiziana La Corte

Il Segretario

Dott. Fabrizio Pandolfo

Il Presidente