

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

L'anno 2024, il giorno 20 del mese ^{maggio} ~~aprile~~ alle ore 9:00, 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-316740 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) Approvazione Progetto di Bilancio 2023;
- 2) Convocazione Assemblea dei Soci;
- 3) Conferimento incarico - Avviso di accertamento IVA 2019;
- 4) 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.4261 del 13 maggio 2024 inviata a mezzo PEC e a mezzo email il Presidente dichiara, constata e fa constatare che ai sensi dell'art. 28 dello Statuto:

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

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

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

“Approvazione progetto di Bilancio 2023”

Il Presidente, espone il progetto di Bilancio 2023 al CDA e al Collegio Sindacale.

Il Vice Presidente sottolinea che a pag 8 della Relazione sulla Governance societaria firma del Presidente lo stesso sottolinea i compiti spettanti all'Assemblea Ordinaria dei Soci ed in particolare alla lettera g in riferimento all'art. 13 dello Statuto societario vi è scritto: *“Deliberare in ordine alle politiche di assunzioni del personale e alle progressioni di carriera, in base a criteri di assoluta trasparenza e idonea pubblicità dettati dalla normativa vigente”*.

Ciò non è stato rispettato quando il CDA a maggioranza ha deliberato per n.3 contratti dirigenziali.

Il Consigliere Pivetti, con riferimento a quanto dichiarato dalla dott.ssa D'arpa ribadisce che il Tribunale di Palermo ha rigettato la richiesta di sospensiva avanzata dal Vice Presidente, sottolineando che non sono state fatte progressioni interne ma sono stati confermati gli incarichi temporanei per garantire una continuità aziendale.

L'argomento sollevato non pare essere collimante con la discussione del punto all'O.d.G.

Presidente

Nell'argomento si precisa che nessuna attività finalizzata al riconoscimento delle mansioni superiori e alle progressioni è stata messa in atto, questo cda si è limitato esclusivamente al fine di dare continuità aziendale a confermare incarichi temporanei ai quali già i dirigenti in riferimento erano stati chiamati, rimandando l'asserita dichiarazione dalla dott.ssa D'Arpa, alla fase ordinaria prevista dalla normativa e cioè della predisposizione del fabbisogno del personale, adempimento quest'ultimo, possibile solo nel caso di approvazione di budget almeno triennale.

Il Presidente invita il Resp.le dell'Area Finanziaria Dott. Canfarotta, ad illustrare il progetto di bilancio 2023.

Il Presidente pone a votazione l'approvazione del Progetto di Bilancio 2023

Presidente

Favorevole

Ringrazio gli uffici ed il Collegio Sindacale.

Il documento viene consegnato agli uffici per i provvedimenti consequenziali.

Vice Presidente

Relativamente al progetto di Bilancio 2023 presentato in data odierna 20 maggio 2024 al CDA della società la sottoscritta Paola D'Arpa pronuncia il proprio voto contrario.

Va infatti osservato preliminarmente che è attualmente in corso presso il Tribunale di Palermo – sezione specializzata in materia di impresa - il procedimento R.G.N.10577/2023 instaurato dalla sottoscritta per l'impugnativa di n. tre delibere del CDA e precisamente:

- delibera emessa il 25.6.2023 con cui veniva disposta la proroga del conferimento di deleghe dirigenziali a n. 3 dipendenti della società mediante la stipula di tre nuovi contratti di dirigente a tempo determinato, nelle more dell'avvio e della definizione delle procedure finalizzate all'individuazione del Direttore Generale;
- delibera del 30.6.2023 sul medesimo argomento;
- delibera del 21.7.2023 con la quale veniva respinta la proposta presentata dalla sottoscritta per le motivazioni in essa contenute di revoca della precedente delibera del 26.5.2023.

In particolare il motivo di impugnativa concerne la violazione degli articoli 23 e 12 dello Statuto della Re.Se.T, del regolamento sulla disciplina delle progressioni interne della società del 12.12.2016, nonché il combinato disposto dell'art. 19 del D.lgs175/2016 alla cui osservanza di legge è tenuta la società. Inoltre, dell'art. 35 comma 3 del D.lgs 165/2001 la cui violazione comporta la nullità dei tre contratti di lavoro stipulati illegittimamente senza il preventivo espletamento di una procedura di evidenza pubblica ex art. 19 del D.lgs 175/2016.

Il Tribunale di Palermo ha fissato alla data del 23.9.2026 l'udienza per la decisione della causa. Va evidenziato che il Tribunale ha ritenuto, delle tre, la terza delibera meritevole di esame nel merito e quindi di annullamento o conferma all'esito del giudizio. Ciò pur non rinvenendo esigenze cautelari che ne motivassero la sospensiva. Il documento contabile è quindi subordinato, per la legittimità dei suddetti costi del personale dirigenziale, alla decisione giudiziale sulla delibera. Laddove venisse annullata, evidentemente, ciò comporterebbe l'automatico annullamento anche della prima delibera con efficacia retroattiva.

Questa informazione non è contenuta nella relazione sulla gestione introduttiva del bilancio di esercizio privando lo stesso di una informazione complementare necessaria ai sensi dell'art. 2423 3^a e 4^a comma codice civile al fine di fornire una informazione veritiera e corretta.

Inoltre si osserva a completamento della dichiarazione di voto negativo che la sottoscritta in quasi tutte le riunioni di CDA ha espresso voto contrario alle delibere relative all'affidamento di incarichi legali esterni e all'aumento dei costi del personale determinato da passaggi a qualifica superiore dei dipendenti in assenza del piano industriale della società e di un progetto complessivo di riorganizzazione aziendale conforme alla normativa.

In coerenza con le dichiarazioni di voto espresse nelle riunioni di CDA la sottoscritta esprime voto contrario all'approvazione del bilancio di esercizio 2023.

Non Favorevole

Consigliere

Ringrazio gli uffici per il lavoro svolto

Favorevole

Il C.d.A. sentito il Collegio Sindacale, a maggioranza

Delibera

- ✓ Di approvare il progetto di Bilancio 2023

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

“Convocazione Assemblea dei Soci”

L'art. 36 dello Statuto societario prevede che:

- ✓ L'esercizio sociale si chiuda il 31 dicembre di ogni anno;
- ✓ Il Bilancio deve essere presentato alla Assemblea ordinaria dei soci, in osservanza dell'art. 2364 del c.c. entro 120 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale e quindi nel caso di Re.Se.T. entro 120 giorni o entro 180 giorni quando particolari esigenze lo richiedano.

Pertanto, in considerazione dei tempi ristretti e dell'avvenuta approvazione del Progetto di bilancio in data odierna, relativamente al 2° punto all' O.d.G il Presidente propone di convocare l'Assemblea dei Soci per approvazione bilancio 2023 per le date del 24 e 25 giugno p.v., rispettivamente in prima ed in seconda convocazione, alle ore 9:00 con il seguente ordine del Giorno:

- 1) Approvazione progetto di Bilancio 2023;
- 2) Nomina Collegio Sindacale;
- 3) Nomina società di Revisione;
- 4) Varie ed eventuali;

Il Cda sentito il Collegio Sindacale all'unanimità

Delibera

Di approvare la proposta del Presidente

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

“Conferimento incarico - Avviso di accertamento IVA 2019”

In data 22 aprile 2024 è pervenuta alla Pec aziendale nota dell'Agenzia delle Entrate avente ad oggetto: “Accertamento con adesione per l'anno di imposta 2019” con la quale si invita la società a comparire per l'instaurazione del contraddittorio in data 9 aprile p.v.

Considerato che:

- ✓ Relativamente al tema dell'applicabilità dell'Iva sulle attività cimiteriali, la società ha vinto il primo grado di giudizio contro l'ADE per le annualità 2015-2016-2017 per il 2018 la prima udienza è stata fissata per giorno 09.04.2024) ed il secondo grado per le annualità 2015 e 2016 e che la difesa è stata delegata, con incarico conferito precedentemente all'avv. Catalano. Con risultati soddisfacenti per l'azienda;
- ✓ Che l'Avv. Catalano ha seguito le attività richieste relative all'avvio del procedimento di accertamento

Il Presidente propone di confermare l'incarico, in relazione all'avviso notificato in data 22/04/2024, all'Avv. Catalano

Presidente

Favorevole

Vice Presidente

Considerato che l'Avv. Catalano ha seguito la società, non posso che votare **favorevolmente**

Consigliere Pivetti

Favorevole

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

“Varie ed eventuali.”

Non essendovi altri argomenti da discutere la riunione si chiude alle ore 10:32.

Segretario

Presidente