



32

## VERBALE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

### Re.Se.T. Palermo Società Consortile per Azioni

L'anno 2015 il giorno 18 del mese di maggio, alle ore 15.00, presso la Presidenza dell'AMAP in Palermo Via Volturmo n.2/A, è riunito in forma totalitaria il Consiglio di Amministrazione della società Re.Se.T. Palermo Società Consortile per Azioni, con sede in Palermo, Piazza Pretoria Palazzo di Città, iscritta al Registro delle Imprese di Palermo al R.E.A.: n. PA-316740 e codice fiscale 06370190826, Capitale Sociale di Euro 4.160.000,00 (quattromilionicentosessantamila/00) per discutere e deliberare sul seguente

#### **Ordine del Giorno**

- 1) Comunicazioni
- 2) Regolamento Commissione Incarichi
- 3) Incarichi e compensi
- 4) Investimenti e spese urgenti
- 5) Varie ed eventuali

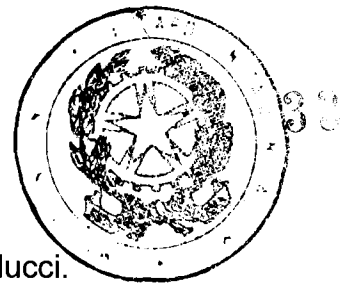
Assume la Presidenza della riunione ai sensi di Legge e di Statuto l'Ing. Antonio Perniciaro Spatrisano, con l'accordo dei convenuti invita ad assolvere le funzioni di segretario per la redazione del presente verbale il Sig. Girolamo Rinicella della Struttura raci di Amap che appositamente convocato accetta l'incarico.

Constatata la regolarità della convocazione, cui si è proceduto a termini di statuto in data 15 maggio 2015, a mezzo di posta elettronica certificata,

Il Presidente dichiara, consta e fa constatare che:

- La presente adunanza è regolarmente costituita;
- Che sono presenti lo stesso Ing. Antonio Perniciaro Spatrisano quale Presidente, l'Arch. Maria Prestigiaco e l'Avv. Massimiliano Miconi quali componenti del Consiglio di Amministrazione;
- Che sono presenti, il Collegio Sindacale Dott.ssa Pietra Schillaci quale Presidente, il Dottore Leoluca Scalisi quale Sindaco Effettivo, il dottore Domenico Merlino quale Sindaco Effettivo .
- Che tutti gli intervenuti si dichiarano informati sugli argomenti posti all'ordine del giorno.
- Che pertanto la presente adunanza è regolarmente costituita ed atta a deliberare ai sensi di Legge e di Statuto.

Prende la parola il Presidente il quale procede all'esame dei punti posti all'ordine del giorno.



In merito al **punto 1)** dell' O.d.G. avente per oggetto:  
**"Comunicazioni"**:

Alle ore 15:30 viene invitato in sede di C.d.A. il Dott. Gaetano Melucci.

Il Presidente passa ad illustrare i principali avvenimenti intercorsi nell'ultimo mese di vita della società con l'ausilio della presentazione, appositamente predisposta per la riunione di C.d.A., che rimane agli atti della Società.

▪ **Servizi Urgenti richiesti dal Comune di Palermo:**

In relazione ai servizi Urgenti richiesti dal Comune di Palermo sono stati completati i lavori ai Cantieri Culturali della Zisa e predisposto un progetto per la pulizia e manutenzione delle spiagge. Nella presentazione si allegano i due documenti appositamente predisposti.

Sono quasi ultimati i lavori di manutenzione del verde alla Fiera del Mediterraneo, propedeutici alla manifestazione che avrà luogo a partire dalla prossima settimana.

I lavori allo ZEN sono in corso con circa 40 addetti Reset che stiamo potenziando di altre 10 unità per arrivare al dimensionamento stabilito di 50 lavoratori dedicati alla manutenzione del verde dello ZEN. Si incontrano problemi per lo spostamento del personale a causa della mancanza di mezzi per il loro trasporto.

Parallelamente è in fase avanzata di elaborazione un progetto complessivo per la manutenzione del verde dello ZEN nel quale sarà esplicitata anche la pianificazione di tutti gli interventi fino alla conclusione di tutte le attività.

▪ **Revisione del Budget 2015:**

Le modifiche al Conto Economico di Budget 2015, discusse ed approvate nel C.d.A. del 4 maggio, sono state recepite ed è stata inviata la relazione trimestrale aggiornata all'Ufficio Controllo Partecipate. Si allega il nuovo conto economico

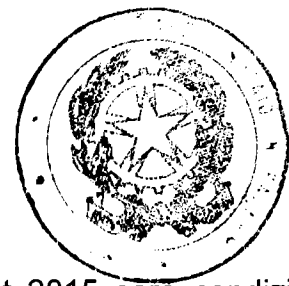
**Conto Economico Budget 2015 - Reset**

data: 05-05-2015

Valori in [ € ]

<b>Valore della produzione</b>	<b>29.427.950,93</b>
<b>Servizi per il Comune di Palermo</b>	<b>28.929.986,13</b>
<b>Servizi per altri soci</b>	<b>497.964,79</b>
<b>Costi</b>	<b>-28.843.257,82</b>
<b>Costo del Personale</b>	<b>-25.868.257,82</b>
<b>SPESE OPERATIVE</b>	<b>-2.975.000,00</b>
<b>Risultato Operativo (EBIT)</b>	<b>584.693,11</b>
<b>Ammortamenti (INCLUSO IVA)</b>	<b>-564.477,83</b>
<b>Risultato Operativo (EBITDA)</b>	<b>20.215,28</b>

I dettagli relativi agli investimenti, spese operative e fatturato per tipologia di servizio erogato sono inclusi nella presentazione allegata agli atti.



L'effettiva fattibilità degli investimenti previsti dal Budget 2015 sarà condizionata dalla disponibilità finanziaria della Società e quindi attraverso un contenimento delle spese operative e/o attraverso l'attivazione di linee di credito, attualmente non disponibili, con Istituti Bancari.

Il Collegio sindacale fa presente che è necessario predisporre per il prossimo C.d.A. un regolamento per gli acquisti.

Alle ore 15:45 l'Arch. Maria Prestigiacomò si allontana.

▪ **Compliance aziendale**

○ **Relazione trimestrale:**

Relazione trimestrale prevista dal regolamento sulle attività di Vigilanza e Controllo su Società ed enti partecipati dal Comune di Palermo è stata inviata in Bozza il 30/4/2015. Sulla base dei feedback seguenti la riunione di C.d.A. del 4 maggio u.s. è stata revisionata e la Relazione Trimestrale definitiva è stata inviata a mezzo PEC aziendale in data 05/05/2015.

**In allegato alla presente si produce copia del documento inviato.**

○ **Richieste del Presidente del Consiglio Comunale:**

Il sig. Presidente del Consiglio Comunale Salvatore Orlando ha inviato alla Re.Se.T. una richiesta prot. 304356/Pres. del 17/4/2015 nella quale richiedeva in osservanza del già citato regolamento sulle attività di Vigilanza e Controllo su Società ed enti partecipati dal Comune di Palermo, di avere informazioni in merito alle strutture aziendali ed alle modalità di inserimento delle stesse nella struttura aziendale.

Il Consiglio di Amministrazione ed il Collegio Sindacale nella riunione di C.d.A. del 4 maggio u.s. hanno condiviso i contenuti delle lettere di risposta preparata dal presidente. La lettera è stata inviata in data 05 maggio 2015.

▪ **Interpello IVA:**

Dopo le attività svolte per preparare le modalità di fatturazione coerenti con l'esito dell'Interpello IVA emesso in data 14/4/2015 dall'Agenzia delle Entrate, Re.Se.T. ha avviato il processo di emissione note di credito e fatturazione attiva in coerenza con quanto stabilito.

▪ **Affidamento sede di Piazza della Pace n° 7 ed azioni conseguenti:**

A seguito dell'affidamento dei locali siti in piazza della pace n°7 avvenuto in data 22/4/2015 nell'Ufficio Valorizzazione Risorse Patrimoniali, Re.Se.T. ha potuto richiedere le prime due linee telefoniche fisse a Telecom Italia. L'installazione è prevista nei prossimi giorni, seguiranno le attività per installare un centralino telefonico.

Le attività per l'assegnazione in comodato ai Liquidatori, è affidata al consigliere Miconi e si ricorda dovrà essere effettuata previo consenso del su menzionato Ufficio Valorizzazione Risorse Patrimoniali (dr.ssa Di Trapani).

L'avvocato Miconi ha già redatto uno schema di contratto di comodato da sottoporre all'Ufficio Valorizzazione Risorse Patrimoniali e successivamente da fare sottoscrivere ai liquidatori delle società Gesip S.p.A. e Gesip Servizi S.r.l. ai fini della fruizione a favore di dette liquidazioni di numero tre locali, già identificati, in piazza della pace.



▪ **Deleghe ai consiglieri**

- **Società di revisione:** l'attività è in fase di avvio si prevede aggiornamento al prossimo C.d.A. nel quale sarà portata in approvazione la bozza di lettera invito definitiva.
- **Assicurazioni x organi sociali:** L'attività è in stand by si prevede aggiornamento al prossimo C.d.A..

▪ **Flussi finanziari:**

I flussi finanziari della società sono in sofferenza ed il pagamento degli stipendi e dei contributi è garantito solo grazie ad una gestione giornaliera molto attenta della liquidità e ad azioni di sollecito alla Ragioneria Generale per il pagamento delle fatture. In particolare la scadenza (16/5/2015) del pagamento dei contributi di Aprile è stata rispettata grazie al pagamento della fattura n° 9 datata 13/4/2015 di importo pari a 429.749,35 Euro.

La su esposta situazione ha avuto come conseguenza l'impossibilità di avviare fino ad ora gli investimenti previsti a Budget. Dall'analisi dei flussi e delle attività di fatturazione si prevede che nel prossimo mese di Giugno la situazione dei flussi finanziari avrà un sensibile miglioramento.

▪ **Altri argomenti: Richieste di prestiti da parte dei dipendenti:**

- Due dipendenti hanno richiesto una anticipazione di stipendio per importanti ragioni familiari.
- Il C.d.A. riconferma quanto indicato a
- Il C.d.A. ha valutato, tramite interlocuzioni con il Presidente di concedere un primo prestito di 500 Euro ad un dipendente che ha prodotto giustificativo di spesa e si è impegnato a restituire la somma in due mesi.
- Il secondo caso è in fase di valutazione, in quanto la documentazione prodotta non è ritenuta attualmente sufficientemente esaustiva.

Alle ore 17:45 rientra l'Arch. Maria Prestigiacomò.

Si passa alla trattazione del **punto 2)** dell' O.d.G. avente per oggetto:

**Regolamento Commissione Incarichi**

Nel corso della riunione di C.d.A. del 4 maggio 2015 è stato presentato il modello di struttura organizzativa che la società intende realizzare e sono stati inoltre illustrati gli inserimenti di personale già effettuati.

Dopo poco più di quattro mesi la società necessita di una stabilizzazione organizzativa e di coprire le posizioni di responsabilità di funzioni essenziali per lo svolgimento delle attività lavorative.

Si ricorda che l'Amministrazione Comunale in fase di avvio della Reset aveva prospettato di inserire nelle posizioni di primo livello (riporto diretto alla presidenza) di inserire alcune figure provenienti dalle altre società partecipate. Tale ipotesi si è parzialmente attuata attraverso l'inserimento dell'ing. Serraino nella qualità di Direttore dei Servizi e della collaborazione (part time) del dr. Melucci (nella qualità di consulente per l'Amministrazione).



La società al fine di ricoprire le altre funzioni aziendali sta lavorando per far crescere il alcuni selezionati soggetti interni. I risultati fino ad oggi conseguiti sono incoraggianti ed adesso si deve procedere senza indugi ad una realizzazione anche formale del percorso ipotizzato.

Tale soluzione ha molteplici vantaggi, primo tra tutti un vantaggio economico, infatti l'inserimento di soggetti provenienti da altre partecipate rappresenterebbe non solo un costo aggiuntivo ma presumibilmente anche un costo elevato. Dirigenti e Quadri nelle società partecipate hanno infatti retribuzioni decisamente superiori a quelle percepite dagli impiegati Reset. Inoltre si verrebbero a creare tensioni interne a causa delle elevate differenze di trattamento e verosimilmente demotivazione dei soggetti che costituiscono la struttura portante organizzativa della società.

Per le ragioni su esposte ho previsto di avviare un iter per verificare e consolidare le posizioni di quei soggetti che in questi mesi hanno contribuito allo start up della Reset.

Tale percorso prevede la verifica delle posizioni assegnate pro-tempore e l'assegnazione di nuovi incarichi attraverso una procedura strutturata messa in atto attraverso una commissione incarichi ed un regolamento interno che ha tratto spunto da analoghi regolamenti attuati da società pubbliche.

In data 14 maggio 2015 il Presidente ha inviato a mezzo e mail copia del Regolamento, ai componenti del Consiglio di Amministrazione e del Collegio Sindacale.

Si chiede pertanto di evidenziare eventuali note e/o modifiche si ritenessero necessarie al Regolamento proposto.

Dopo ampia discussione il C.d.A. sentito il parere del Collegio Sindacale condivide l'impostazione ed il contenuto del "Regolamento per la disciplina delle selezioni interne" ed evidenzia però la necessità di sottoporre il regolamento oltre che al socio di maggioranza, in particolare all'ufficio controllo partecipate, anche ad uno studio legale specializzato al fine di verificarne la fattibilità nel rispetto dei divieti e/o limitazioni previsti dalla normativa vigente.

A tal proposito il C.d.A. ritiene che sia necessario richiedere un parere legale ad uno studio legale, al fine di supportare la società nella definizione del regolamento e della successiva applicazione.

Inoltre si rileva che il regolamento Re.Se.T. per la disciplina delle selezioni interne va vagliato ed approvato dall'ufficio controllo partecipate del Comune di Palermo ai sensi del *regolamento sulle attività di vigilanza e controllo su società ed enti partecipati titolo V art.15 modalità di esercizio del controllo*

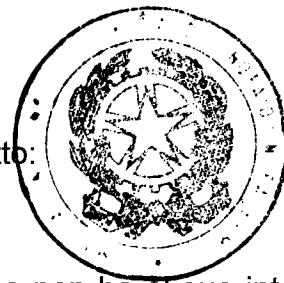
Pertanto l'approvazione del regolamento Re.Se.T. per la disciplina delle selezioni interne rimane subordinata all'esito dei succitati pareri.

Il C.d.A. all'unanimità,

### ***Delibera***

di dare mandato al Presidente di acquisire i suddetti pareri da parte di uno studio legale e da parte dell'ufficio controllo partecipate del Comune di Palermo

Si passa alla trattazione del **punto 3)** dell' O.d.G. avente per oggetto:



**"Incarichi e compensi"**

▪ **Fiscalista:**

Premesso che la società ha necessità di un supporto fiscale e che non ha al suo interno figure professionali il cui inquadramento consenta di ricoprire tale funzione, è necessario ricorrere a professionalità esterne.

A tal fine è stata richiesta una offerta di prestazione professionale al dr Ernesto Gatto, il quale come è noto ha seguito la società già dalle sue fasi iniziali. Il professionista si è occupato fattivamente di tutte le attività relative all'interpello IVA che si è recentemente concluso in modo positivo.

Per effetto della conoscenza della società che il dr. Gatto ha potuto maturare grazie al lavoro svolto e dovendo affidare un incarico in corso d'anno il Presidente propone di affidare l'incarico di consulente fiscale della Reset al dr Ernesto Gatto.

Sotto il profilo del costo, l'offerta pari a 18.000 euro oltre oneri previdenziali ed iva come per legge, è stato valutato il compenso di un'altra partecipata per attività similari e si è potuto concludere che l'offerta proposta è in linea con gli standard di mercato.

Il C.d.A. all'unanimità, sentito il parere del Collegio Sindacale

**Delibera**

Di affidare l'incarico di Consulente Fiscale della Re.Se.T. al dott. Ernesto Gatto per un compenso annuo pari a 18.000,00 Euro più oneri previdenziali ed IVA, come da disciplinare allegato.

▪ **Compenso per prestazione consulenza Fiscale Interpello IVA:**

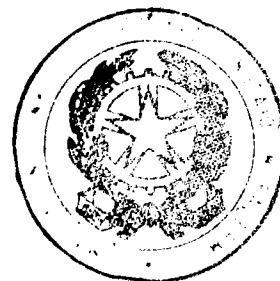
Il dr. Ernesto Gatto ha presentato la parcella 21/2015 allegata per le attività prestate per le seguenti attività:

- a) Esame della pratica attraverso l'analisi preliminare del contratto di servizio tra RESET e Comune di Palermo, dei precedenti di prassi ministeriale, giurisprudenza e dottrina con particolare approfondimento delle relazioni tra la normativa nazionale e la normativa Comunitaria (Art. 132, 1<sup>a</sup> comma – lettera "F" della Direttiva 2006/112/CE);
- b) Estensione e presentazione presso gli Uffici della Direzione Regionale delle Entrate per la Sicilia della istanza d'interpello (Prot. n. 0085149 del 23/12/2014) e di due successive integrazioni (Prot. n. 0014043 del 03/03/2015) e (Prot. n. 0019467 del 23/03/2015) resesi necessarie per meglio supportare le ragioni della Società istante;
- c) Trasferta a Roma in data 12/03/2015 presso l'Agenzia delle Entrate – Direzione Centrale Normativa Settore Imposte Indirette – Ufficio IVA, nel frattempo investita della vicenda, per un definitivo confronto chiarificatore con i vertici dell'Ufficio.

L'importo richiesto è riportato di seguito:

Importo imponibile	€ 18.000,00
Spese anticipate escluse da IVA ex art.15 D.P.R. n. 633/72	€ 439,34
C.P.R. 4%	€ 720,00
IVA 22%	€ 4.118,40
<b>Totale parcella</b>	<b>€ 23.277,74</b>
Ritenuta d'acconto Irpef 20%	€ 3.600,00
Importo netto da liquidare	€ 19.677,74

*AP*



Il C.d.A. all'unanimità, sentito il parere del Collegio Sindacale

**Delibera**

Di riconoscere il pagamento della parcella n° 21/2015 per un valore complessivo di Euro 23.277,74 IVA inclusa ed al lordo della ritenuta d'acconto come da prospetto su riportato.

Alle ore 19.20 l'Arch. Maria Prestigiacomio si allontana.

Si passa alla trattazione del **punto 4)** dell' O.d.G. avente per oggetto:

**"Investimenti e spese urgenti"**

Attualmente Reset sta lavorando con sistemi informativi concessi in uso dal fornitore Zucchetti per un periodo limitato. Tale periodo è in scadenza e a partire dal mese di Giugno è necessario procedere all'acquisto delle licenze SW in via definitiva.

I SW da acquistare sono :

- Presenze web
- Paghe Web
- Contabilità
- Risorse Umane

Si tratta delle licenze necessarie per la gestione delle presenze del personale, della relativa elaborazione delle paghe , del SW per la gestione della contabilità e delle Risorse Umane. E relativi sistemi di business intelligence.

Sulla base delle informazioni assunte il costo dovrebbe essere inferiore a 137.000,00 euro pertanto il Presidente propone di richiedere come previsto dal codice dei contratti pubblici delle offerte per l'acquisto dei pacchetti di cui sopra.

Il C.d.A. all'unanimità, sentito il parere del Collegio Sindacale

**Delibera**

Di esperire la procedura negoziata invitando almeno cinque operatori qualificati.

Si passa alla trattazione del **punto 5)** dell' O.d.G. avente per oggetto:

**Varie ed eventuali**

Non essendovi ulteriori argomenti da trattare alle ore 20:40 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 del Consiglio di Amministrazione.

**Sig. Girolamo Rinicella**  
Segretario

**Ing. Antonio Perniciaro Spatrisano**  
Presidente