

VERBALE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DEL 09.10.2023

L'anno duemilaventitre, il giorno 09 del mese di ottobre, alle ore 11,30 è stato convocato il Consiglio di Amministrazione della Servizi Ausiliari Sicilia S.C.p.A presso la sede sociale, sita in Palermo Piazza Castelnuovo n. 35, giusta nota prot. n. 17505/U del 05.10.2023. Il Consiglio di Amministrazione ha avuto inizio alle ore 11.30 per discutere e deliberare sui seguenti punti posti all'ordine del giorno:

- 1) Comunicazioni del Presidente;**
- 2) Adempimenti Assistenza Tecnica;**
- 3) Progetto di bilancio al 31.12.2022 – Indicazioni operative;**
- 4) Accordo di convenzione tra la Confederazione Italiana Federazioni Autonome e la Servizi Ausiliari Sicilia S.C.p.A.;**
- 5) Varie ed eventuali.**

Per il Consiglio di Amministrazione sono presenti:

- Dott. Mauro Pantò – Presidente;
- Avv. Alfredo Vinciguerra– Consigliere;
- Dott.ssa Rosalia Cardinale – Consigliere;

Per il Collegio Sindacale sono presenti:

- Rag. Anna Maria Calabrese – Presidente;
- Dott. Giovan Racalbutto – Sindaco Effettivo;
- Avv. Duilio Piccione – Sindaco Effettivo.

Assume la presidenza il Dott. Mauro Pantò, il quale constatato che, come consentito dallo Statuto sociale, gli aventi diritto a partecipare alle riunioni possono intervenire a distanza, anche da sedi diverse, utilizzando adeguati




sistemi di collegamento, con modalità conformi a quanto previsto dallo Statuto stesso, verifica:

- la individuazione di tutti i partecipanti in ciascun luogo di collegamento;
- la presenza nello stesso luogo di chi preside e del segretario della riunione;
- la possibilità per ciascuno dei partecipanti alla riunione di intervenire, di colloquiare ed esprimere oralmente il proprio parere, di visionare, ricevere e trasmettere atti e documenti in genere, attuando contestualità di esame e di decisione deliberativa.

Pertanto, il presidente dichiara valida la seduta e chiama a svolgere, con il consenso dei presenti, la funzione di segretario la Signora Giovanna Campione.

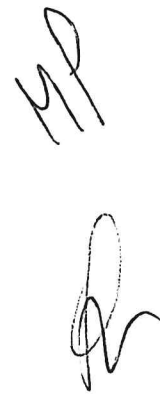
1) Comunicazioni del Presidente

Nulla da comunicare.

2) Adempimenti Assistenza Tecnica

Il Presidente rappresenta che in data 31.10.2023 scadrà il Contratto di Servizio di Assistenza Tecnica finanziato con le risorse relative al Fondo Sviluppo e Coesione 2014/2020, stipulato lo scorso ottobre 2020 con validità triennale (dal 2 novembre 2020 al 31 ottobre 2023), in forza del quale sono attualmente impiegate nr. 40 unità del personale di cui all'art. 64 della L.R. n. 21 del 12.08.2014, per la fornitura dei Servizi di Assistenza Tecnica per la programmazione, la gestione, la sorveglianza, il monitoraggio e il controllo dei programmi e/o progetti a valere su fondi e risorse regionali, nazionali e comunitari, sulla base del Contratto di Servizio con il Dipartimento regionale Bilancio e Tesoro – Ragioneria Generale della Regione.

Il Presidente rappresenta che, nonostante le interlocuzioni avute con gli Uffici dell'amministrazione regionale in merito al rinnovo del Contratto di Servizio di



Assistenza tecnica, ad oggi la Società non ha ricevuto alcuna comunicazione e, pertanto, si presume che lo stesso non verrà prorogato.

Il Presidente invita il Direttore Generale, alla luce dell'imminente scadenza, a verificare con gli Uffici societari la possibilità di riassegnazione delle risorse umane nell'ambito di altre commesse aziendali.

Alla luce di quanto sopra, considerato che la Servizi Ausiliari Sicilia svolge la propria attività in favore della Regione Siciliana e dei propri Soci Committenti e, in generale, in favore delle amministrazioni pubbliche rispetto alle quali assume la veste di organismo *in house* ai sensi del D.Lgs. n.175/2016 (T.U. Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica") e del D.Lgs. n. 36/2023 ("Codice dei contratti pubblici"), si rende necessario richiedere la preventiva autorizzazione all'Assemblea Ordinaria dei Soci, al fine di poter procedere alla dismissione del Servizio di Assistenza Tecnica così come previsto dall'art. 22.1, lett. f del vigente statuto societario.

A questo punto il CdA all'unanimità, con il parere favorevole del Collegio sindacale

delibera

- di convocare l'Assemblea Ordinaria dei Soci ad un prossimo Consiglio.

3) Progetto di bilancio al 31.12.2022 – Indicazioni operative

Viene invitato a partecipare il Funzionario Direttivo Dott. Massimo Bursi ed il Dirigente del Servizio Gestione Amministrativa Dott. Antonio Zagarella.

Prende la parola il Presidente, il quale ricorda ai presenti che il progetto di bilancio al 31/12/2022 non è stato ancora approvato da parte di questo Consiglio di Amministrazione e che nel merito l'Assemblea dei Soci del



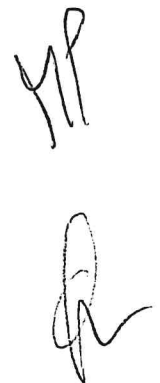
28/06/2023 ha deliberato di rinviarne l'approvazione nelle more di acquisire maggiori certezze sulle ricadute del Bilancio RESAIS sulla SAS.

Di recente l'Assemblea dei Soci del 08/09/2023, chiamata ad esprimersi in merito all'approvazione da parte della SAS del bilancio al 31/12/2022 della RESAIS S.p.A. in liquidazione, ha deliberato di rinviarne l'approvazione dello stesso in attesa della definizione dei provvedimenti legislativi necessari per la chiusura del contenzioso con l'Agenzia delle Entrate.

Il Presidente rileva che la Regione Siciliana ha già avviato un percorso teso a risolvere le criticità della RESAIS e che, in ogni caso, il valore contabile della partecipazione societaria nella RESAIS S.p.A. in liquidazione è già stato prudenzialmente svalutato del 100%.

Alla luce di quanto sopra, il Presidente invita, pertanto, il Consiglio di Amministrazione a valutare l'opportunità di procedere alla redazione del progetto di Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2022 e di sottoporlo all'approvazione dell'Assemblea dei Soci, anche tenuto conto della presentazione della dichiarazione dei redditi per l'anno 2022 che scade il prossimo 30 novembre 2023. A tal fine il Presidente chiede al Consiglio di Amministrazione di fornire agli uffici preposti alla predisposizione della documentazione inerente la bozza del progetto di bilancio le indicazioni operative per la stesura dello stesso.

A questo punto, prende la parola il Presidente del Collegio Sindacale Rag. Anna Maria Calabrese la quale chiede in ordine al fondo rischi contenzioso, che venga effettuata preliminarmente da parte dell'Ufficio Legale e Contenzioso, un'analisi approfondita sullo stato del contenzioso in essere, indicando in dettaglio i rischi di soccombenza a cui va incontro la Società.



Il Consiglio di Amministrazione, udito quanto sopra, condividendo le riflessioni sia del Presidente del Consiglio, che del Presidente del Collegio sindacale, con il parere favorevole del Collegio Sindacale, all'unanimità,

delibera

- di avviare l'iter per l'approvazione del progetto di bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2022;
- di chiedere all'Ufficio preposto un'analisi approfondita sullo stato del contenzioso in essere;
- di invitare gli Uffici societari a predisporre la documentazione inerente il progetto di bilancio con le seguenti linee guida:
 - Il bilancio, nello spirito della Società Consortile, dovrà chiudere in pareggio;
 - Il bilancio deve essere redatto in continuità aziendale in considerazione dei Contratti di servizio sottoscritti e/o in fase di stipula e/o in regime di proroga;
 - Occorre che i corrispettivi fatturati e/o da fatturare non superino quelli contrattualmente previsti;
 - Occorre, prudenzialmente, svalutare integralmente i crediti non riscossi relativi alle fatture emesse alla data del 31/12/2020;
 - Occorre, prudenzialmente, adeguare il fondo rischi contenzioso al rischio potenziale del contenzioso in essere;
 - Occorre accantonare una quota di competenza per gli oneri conseguenti al rinnovo del C.C.R.L. 2019-2021, in linea con quanto accantonato negli anni precedenti;

HP

HP

- Occorre accantonare una quota di competenza per gli oneri conseguenti al rinnovo del C.C.R.L. 2022-2024;
- Riguardo ai criteri di imputazione dei costi diretti ed indiretti ai singoli committenti, occorre imputare i Costi diretti in base al costo del personale impegnato presso ciascun committente, (ivi inclusi i costi relativi ai cantieri di lavoro eseguiti per conto del Dipartimento Ambiente, le trasferte eseguite per i committenti ed i buoni pasto); i Costi indiretti tra i quali a titolo esemplificativo e non esaustivo, costi del personale di sede, i maggiori costi diretti rispetto a quelli contrattualmente previsti, la svalutazione della partecipazione RESAIS, gli accantonamenti per svalutazione crediti, gli ammortamenti, gli accantonamenti al fondo rischi ed accantonamenti per rinnovo CCRL, gli oneri finanziari al netto dei proventi finanziari), gli oneri diversi o straordinari al netto degli altri ricavi (contributi in conto esercizio, sopravvenienze attive), etc..., dovranno essere ribaltati ai Committenti in proporzione alle unità di personale assegnate in media nel corso dell'anno; le imposte dovranno essere imputate ai Committenti in proporzione al risultato lordo di esercizio ottenuto per ogni committente;

4) Accordo di convenzione tra la Confederazione Italiana Federazioni Autonome e la Servizi Ausiliari Sicilia S.C.p.A.

Il Presidente comunica che la Confederazione Italiana Federazioni Autonome CIFA ha manifestato un interesse all'attivazione di una convenzione per l'attivazione di soluzioni di welfare aziendale ed al fine di fornire assistenza e servizi di accompagnamento durante le fasi del rapporto di lavoro e della gestione dell'impresa. L'accesso al servizio è disciplinato dalla convenzione

stipulata tra INPS e CIFA di cui alla Circolare n. 47 del 7.3.2017 avente ad oggetto *“Convenzione fra l’INPS e la Confederazione Italiana Federazioni Autonome (CIFA) per la riscossione dei contributi di assistenza contrattuale, ai sensi della legge 4 giugno 1973, n.311”*.

Alla luce di quanto sopra, dopo ampia discussione ed approfondimento, il CdA all’unanimità e con il parere favorevole del Collegio Sindacale

delibera

- di approvare la sottoscrizione dell’accordo di convenzione tra la Confederazione Italiana Federazioni Autonome CIFA e la Servizi Ausiliari Sicilia S.C.p.A.
- di dare mandato agli Uffici per gli adempimenti tecnici necessari per l’avvio della suddetta convenzione.

5) Varie ed eventuali.

Nessun argomento da trattare.

La seduta viene tolta alle ore 12.30.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Segretario
Giovanna Campione



Il Presidente
Dott. Mauro Pantò

