

VERBALE RIUNIONE CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DEL 12.04.2021

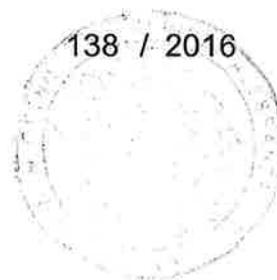
Alle ore 21:00 di lunedì 12 aprile 2021, presso gli uffici della sede sociale in Ponte di Legno (BS) via F.lli Calvi, 53/I, ed in videoconferenza sulla piattaforma skype, il Consiglio di Amministrazione della Società S.I.T. Spa (di seguito anche la "**Società**"), regolarmente convocato, si è riunito per discutere e deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO

1. Lettura ed approvazione verbale seduta precedente;
2. Esame ed approvazione bilancio esercizio al 31 ottobre 2020 e degli allegati di legge;
3. Esame ed approvazione bilancio consolidato al 31 ottobre 2020 completo di allegati di legge;
4. Convocazione assemblea ordinaria dei soci e fissazione del relativo ordine del giorno;
5. Relazione semestrale organi delegati – art. 2381 del c.c. comma 5 – ;
6. Proposta di realizzazione Polo Iconico – Fattoria degli Animali;
7. Aggiornamento lavori Centro Termale Benessere;
8. Provvedimenti in ordine all'approvazione dell'aggiornamento del Modello Organizzativo di Gestione e Controllo della Società e relativi allegati ai sensi del D. Lgs. n. 231 dell'8 settembre 2001 (di seguito "Decreto");
9. Approvazione delle Misure integrative del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo adottato dalla Società ai sensi degli articoli 6 e 7 del D. Lgs. 231/2001 e relativi allegati redatti ai sensi della l. 190/2012, D. Lgs. 33/2013, delle "Linee guida per l'attuazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza da parte delle società e degli enti di diritto privato controllati e partecipati dalle pubbliche amministrazioni e degli enti pubblici economici" emanate dall'ANAC con Determinazione n. 1134 del 8 novembre 2017 nonché del Piano Nazionale Anticorruzione 2019;
10. Rinnovo dell'incarico dell'Organismo di Vigilanza nominato ai sensi dell'art. 6, commi 4 e 4 bis, del Decreto;
11. Varie ed eventuali.

Risultano presenti, per il consiglio di amministrazione i sig.ri:

Nome	Carica	Presente	Assente
Bezzi Mario Giuseppe	Presidente	X	
Basso Franco	Consigliere	X	
Bonariva Paola Clara	Consigliere	X	
Bulferi Noemi	Consigliere	X	
Calzoni Omar	Consigliere	X	
Leoncelli Marco	Consigliere	X	
Longhi Daniela	Consigliere	X	



Pedretti Luciano	Consigliere	X
Pennacchio Graziano	Vice-Presidente	X
Romano Giovanni	Consigliere	X in videoconferenza
Veclani Pierino	Consigliere	X

E per il collegio sindacale i Sig.ri

Nome	Carica	Presente	Assente
Morandini Pietro	Presidente	X in videoconferenza	
Dall'Oglio Serena	Sindaco effettivo	X	
Rota Vigilio	Sindaco effettivo	X in videoconferenza	

Verificata la presenza del numero legale, viene nominato come segretario verbalizzante il consigliere Veclani Pierino, quindi il Presidente dichiara la riunione validamente costituita e atta a deliberare sugli argomenti posti all'ordine del giorno.

1. Lettura verbale seduta precedente

Avendo ricevuto copia del verbale della seduta datato 30.11.2020, il consiglio approva all'unanimità.

u
" Omissis "

↓ Dm 58758 ↓

8. Provvedimenti in ordine all'approvazione dell'aggiornamento del Modello Organizzativo di Gestione e Controllo della Società e relativi allegati ai sensi del D. Lgs. n. 231 dell'8 settembre 2001 (di seguito "Decreto");
9. Approvazione delle Misure integrative del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo adottato dalla Società ai sensi degli articoli 6 e 7 del D. Lgs. 231/2001 e relativi allegati redatti ai sensi della l. 190/2012, D. Lgs. 33/2013, delle "Linee guida per l'attuazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza da parte delle società e degli enti di diritto privato controllati e partecipati dalle pubbliche amministrazioni e degli enti pubblici economici" emanate dall'ANAC con Determinazione n. 1134 del 8 novembre 2017 nonché del Piano Nazionale Anticorruzione 2019;
10. Rinnovo dell'incarico dell'Organismo di Vigilanza nominato ai sensi dell'art. 6, commi 4 e 4 bis, del Decreto;

Passando alla trattazione dell'ottavo punto all'ordine del giorno, il Presidente illustra al Consiglio i principali contenuti del Decreto, informando il Consiglio stesso circa l'attività già svolta ai fini dell'aggiornamento del Modello Organizzativo di Gestione e Controllo (di seguito "MOG" o "Modello").

Il Presidente informa il Consiglio che l'aggiornamento del Modello si è reso necessario a seguito dell'introduzione delle nuove fattispecie dei reati tributari nel catalogo dei reati presupposto di cui al Decreto.

Nel nuovo art. 25-quinquiesdecies del Decreto vengono, infatti, ad essere annoverati i delitti di:

- i) dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (di cui all'art. 2, comma 1 e comma 2-bis, D.lgs. 74/2000);
- ii) dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici (di cui all'art. 3 D.lgs.74/2000);
- iii) emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (di cui, all'art. 8, comma 1 e 2-bis, D.lgs. 74/2000);
- iv) occultamento o distruzione di documenti contabili (di cui all'art. 10 D.lgs.74/2000);
- v) sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte (di cui all'art. 11 D.lgs. 74/2000);
- vi) nonché i delitti di dichiarazione infedele, di omessa dichiarazione e di indebita compensazione (di cui agli artt. 4, 5 e 10 quater del D.lgs. 74/2000) laddove commessi nell'ambito di sistemi fraudolenti transfrontalieri e con il fine di evadere l'imposta sul valore aggiunto per un importo superiore a dieci milioni di euro.

Con riferimento all'aggiornamento del Modello della Società, il Dott. Mario Bezzi ne illustra i tratti salienti in relazione alle fattispecie sopra citate, dando atto che il Legislatore:

- dapprima con la legge 19 dicembre 2019, n. 157 di conversione del D.L. 26 ottobre 2019, n. 124 recante "disposizioni urgenti in materia fiscale e per esigenze indifferibili", ha introdotto l'art. 25-quinquiesdecies rubricato "Reati Tributari" all'interno del Decreto così ampliando il catalogo dei reati presupposto ivi previsti;
- poi con il Decreto Legislativo 14 luglio 2020, n. 75 di attuazione della direttiva (UE) 2017/1371, relativa "alla lotta contro la frode che lede gli interessi finanziari dell'Unione mediante il diritto penale" (direttiva PIF), ha ulteriormente ampliato il catalogo dei reati presupposto di cui all'art. 25-quinquiesdecies introducendovi con la novella del comma 1-bis anche i delitti di dichiarazione infedele, di omessa dichiarazione e di indebita compensazione (artt. 4, 5 e 10 quater D.lgs. 74/2000).

In relazione alle novità recepite, il Dott. Mario Bezzi sottolinea che il Modello coinvolge ogni aspetto dell'attività della Società, con particolare attenzione alla netta distinzione dei compiti operativi da quelli di controllo avente l'obiettivo di gestire correttamente le possibili situazioni di rischio e che pertanto è fondamentale un costante aggiornamento dello stesso.

Il Presidente informa quindi il Consiglio del fatto che, con il supporto legale dei consulenti della Società, è stato aggiornato il documento descrittivo del Modello.

In particolare si segnala che è:

- (i) stata introdotta ex novo la Parte IX relativa ai Reati Tributari;
- (ii) stato definito il Protocollo Reati Tributari.



Relativamente al nono punto all'ordine del giorno, "Approvazione delle Misure integrative del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo adottato dalla Società ai sensi degli articoli 6 e 7 del D. Lgs. 231/2001 e relativi allegati, premesso che:

- "[...] L'organo di indirizzo adotta il Piano triennale per la prevenzione della corruzione su proposta del Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza entro il 31 gennaio di ogni anno e ne cura la trasmissione all'Autorità nazionale anticorruzione [...]" (art. 1, comma 8, legge n. 190/2012);
- "Con riferimento alle misure di prevenzione della corruzione diverse dalla trasparenza, l'art. 41 del d.lgs. 97/2016 aggiungendo il co. 2-bis all'art. 1 della l. 190/2012, prevede che tanto le pubbliche amministrazioni quanto gli <altri soggetti di cui all'articolo 2-bis, comma 2, del d.lgs. n. 33 del 2013> siano destinatari delle indicazioni contenute nel PNA (del quale è la legge stessa a definire la natura di atto di indirizzo), ma secondo un regime differenziato: mentre le prime sono tenute ad adottare un vero e proprio PTPCT, i secondi devono adottare <misure integrate di quelle adottate ai sensi del decreto legislativo 8 giugno 2001, n. 231 >" (Nuove Linee Guida di cui alla deliberazione ANAC n. 1134/2017);
- "Queste misure devono fare riferimento a tutte le attività svolte ed è necessario siano ricondotte in un documento unitario che tiene luogo del Piano di prevenzione della corruzione anche ai fini della valutazione dell'aggiornamento annuale e della vigilanza dell'ANAC [...]" (Nuove Linee Guida di cui alla deliberazione ANAC n. 1134/2017);
- "La l. 190/2012, all' art. 1, co. 8, dispone l'adozione da parte dell'organo di indirizzo del Piano triennale per la prevenzione della corruzione (PTPC), su proposta del Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza (RPCT). L'Autorità ha già avuto modo di evidenziare che anche se la prospettiva temporale del Piano è di durata triennale, il comma 8 è chiaro nello specificare che esso deve essere adottato ogni anno entro il 31 gennaio" (Piano Nazionale Anticorruzione 2018);
- "In merito all'obbligo di adottare misure di prevenzione della corruzione a integrazione di quelle contenute nel modello organizzativo di cui al d.lgs. 231/2001, si evidenzia che, ove sia predisposto un documento unico, la sezione dedicata alle misure di prevenzione della corruzione ai sensi della l. 190/2012 tiene luogo del Piano triennale di prevenzione della corruzione e della trasparenza (PTPCT) e deve essere adottata annualmente, secondo le modalità previste per le pubbliche amministrazioni [...]. Ciò in quanto il carattere dinamico del sistema di prevenzione di cui alla l. 190/2012 richiede una valutazione annuale dell'idoneità delle misure a prevenire il rischio rispetto alle vicende occorse all' ente nel periodo di riferimento. Diversamente, il modello 231, che risponde ad altri scopi, è aggiornato solo al verificarsi di determinati eventi, quali la modifica della struttura organizzativa dell'ente o di esiti negativi delle verifiche di efficacia [...]" (Piano Nazionale Anticorruzione 2019);

Passando alla trattazione del decimo punto all'ordine del giorno, il Presidente informa il Consiglio che lo scorso 19/12/2020 è scaduto il mandato dell'Organismo di Vigilanza monocratico composto dall'avv. Oscar Panigada. A tutela della società, al fine di garantire l'effettiva vigilanza sull'attuazione ed il rispetto del Modello, il Presidente si è già premurato di garantire la continuità della funzione chiedendo la disponibilità all'avv. Oscar Panigada di proseguire nel suo incarico, alle medesime condizioni già in essere, per ulteriori tre anni. L'avv. Oscar Panigada ha dichiarato la sua disponibilità ed altresì che permangono i requisiti di autonomia ed indipendenza di cui agli artt. 8 e 9 del regolamento OdV.

Tanto premesso il Presidente chiede la ratifica del rinnovo per un ulteriore triennio dell'incarico di OdV all'avv. Oscar Panigada, in virtù tanto dell'attività finora svolta quanto per la sua indiscussa professionalità, esperienza e capacità. Rinnovo che il Presidente si era già premurato di sottoscrivere a tutela della Società, in data 19 dicembre 2020.

Il Presidente propone di confermare la cifra di euro 10.000,00 annui come emolumento per la carica di membro dell'Organismo di Vigilanza, nonché di determinare nella misura di euro 5.000,00 il budget di spesa annuale da attribuire all'Organismo di Vigilanza per l'esercizio delle sue attività.

Segue ampia disamina delle questioni a seguito della quale il Consiglio, sentito il parere del Collegio Sindacale, all'unanimità

DELIBERA

- di approvare la nuova versione del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ai sensi del Decreto ed i suoi allegati e il Protocollo Reati Tributari quale parti integranti del Modello stesso;
- di dare mandato al Presidente di portare a conoscenza i dipendenti della Società dell'aggiornamento del Modello e dell'introduzione, tra le procedure organizzative interne, del Protocollo Reati Tributari;
- di approvare il documento redatto dal RPCT "Misure di prevenzione della corruzione integrative di quelle adottate ai sensi del D. Lgs. 231/2001 (triennio 2021-2023)" comprensivo dei suoi allegati;
- di ratificare il rinnovo del mandato dell'Organismo di Vigilanza monocratico nella persona dell'avv. Oscar Panigada, determinandone la durata in carica per un periodo temporale di ulteriori tre anni;
- di attribuire – con parere favorevole del Collegio Sindacale ai sensi dell'art. 2389 2° comma c.c. - come emolumento per la carica di membro dell'Organismo di Vigilanza, la cifra di euro 10.000,00 oltre gli oneri di legge;
- di determinare nella misura di euro 5.000,00 il budget di spesa annuale da attribuire all'Organismo di Vigilanza per l'esercizio delle sue attività.

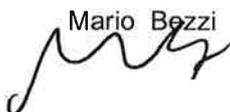
Il nominato membro dell'Organismo di Vigilanza, già contattato telefonicamente, ha dichiarato di accettare il rinnovo dell'incarico.

11. Varie ed eventuali

Null'altro essendoci da deliberare tra le varie ed eventuali, alle ore 23:30, si termina la seduta.

IL PRESIDENTE

Mario Bozzi



IL SEGRETARIO

Pierino Veciani

