

INPS

DETERMINAZIONE N. 42 del 23 MAG. 2019

OGGETTO: Assemblea ordinaria della Società I.GE.I S.p.A. in liquidazione del 30 aprile 2019 e 24 maggio 2019.

L'ORGANO MUNITO DEI POTERI DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
(ex D.I. 14/3/2019)

Visto il DPR 30 aprile 1970 n. 639;

Vista la Legge 9 marzo 1989 n. 88;

Visto il Decreto Legislativo del 30 giugno 1994 n. 479 e successive modifiche e integrazioni;

Visto il D.P.R. 24 settembre 1997 n. 366;

Visto il decreto legge 28 gennaio 2019 n. 4 e in particolare l'art. 25, comma 2 che prevede che *"In fase di prima attuazione.....nelle more del perfezionamento della procedura di nomina del nuovo Presidente e del consiglio di amministrazione, per consentire il corretto dispiegarsi dell'azione amministrativa degli Istituti, con apposito decreto del Ministro del lavoro e delle politiche sociali, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, possono essere nominati i soggetti cui sono attribuiti i poteri, rispettivamente, del Presidente e del consiglio di amministrazione, come individuati nelle disposizioni del presente decreto."*

Visto il decreto del Ministro del Lavoro e delle Politiche sociali di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze del 14 marzo 2019 con il quale - nelle more del perfezionamento della procedura di nomina del nuovo Presidente e del consiglio di amministrazione dell'Istituto nazionale della Previdenza sociale - per consentire il corretto dispiegarsi dell'azione amministrativa dell'INPS, sono stati attribuiti al prof. Pasquale Tridico i poteri del Presidente e del Consiglio di amministrazione, così come individuati nel novellato art. 3, commi 3 e 5, del D. Lgs. 479/1994 e nominato suo vice il dott. Adriano Morrone;

Vista la legge 28 marzo 2019 n. 26 di conversione, con modificazioni, del citato decreto legge 4/2019;

Visto il D.M. del 13 gennaio 2017 con il quale è stata nominata la dott.ssa Gabriella Di Michele, direttore generale dell'Istituto Nazionale della Previdenza Sociale;

Visto il Regolamento di organizzazione dell'Istituto adottato con determinazione presidenziale n. 89 del 30 giugno 2016, da ultimo modificato con determinazione presidenziale n.125 del 26 luglio 2017;

Visto l'Ordinamento delle funzioni centrali e territoriali dell'INPS adottato con determinazione presidenziale n. 110 del 28 luglio 2016, da ultimo modificato con determinazione presidenziale n.125 del 26 luglio 2017;

Preso atto che la Società I.GE.I S.p.A. – INPS Gestione Immobiliare è stata costituita con atto del Notaio Maurizio Misurale del 12 febbraio 1992 rep.n.88293 rogito n.22726;

Visto l'art. 14 del D.lgs. del 16 febbraio 1996 n. 104 con il quale l'I.GE.I S.p.A. è stata posta in liquidazione a far data dal 31 dicembre 1996;

Preso atto delle note prot. n. 81051/E/5 dell'11 maggio 2001 e prot. n. 003010 del 10 gennaio 2002 con le quali, rispettivamente, il Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale ed il Ministero dell'Economia e delle Finanze, in relazione all'operatività della Società I.GE.I S.p.A. in liquidazione, hanno dato il nulla osta alla prosecuzione dell'utilizzo della predetta società fino alla completa dismissione del patrimonio da reddito dell'INPS;

Preso atto che l'attività di gestione è stata in seguito estesa agli immobili già di proprietà della SPORTASS - Cassa di previdenza per l'assicurazione degli sportivi, di cui è stata disposta la soppressione con trasferimento a INPS e INAIL del relativo patrimonio immobiliare in virtù di D.L. 159/2007 convertito dalla legge 222/2007, a quelli di proprietà del Fondo Previdenziale e Assistenziale degli Spedizionieri Doganali, trasferiti ad IGEI dall'1/1/98 a seguito della soppressione del predetto Ente e, da ultimo, al patrimonio da reddito di proprietà dell'IPOST, a sua volta soppresso e confluito in INPS per effetto dell'art. 7 del D. Lgs. 78/2010 convertito dalla legge 122/2010;

Preso atto che, dopo l'entrata in vigore dell'art. 43 bis del Decreto Legge 30/12/2008, n. 207, recante "Interventi nelle operazioni di cartolarizzazione di immobili pubblici", convertito con Legge n. 14 del 27 febbraio 2009, che ha disposto, a decorrere dal 1 marzo 2009 il trasferimento della titolarità degli immobili residui delle SCIP (residui delle operazioni SCIP 1 SCIP 2) agli enti originariamente proprietari, l'Istituto è subentrato in tutti i rapporti anche processuali ed attinenti le procedure di vendita relative agli immobili trasferiti, con la conseguente prosecuzione (in nome e per conto dell'Istituto anziché di SCIP) da parte della società delle attività di gestione e vendita sul patrimonio immobiliare cartolarizzato residuo;

Preso atto dell'assetto azionario della società I.GE.I S.p.A. in liquidazione alla data del 31 dicembre 2018, di seguito riportato:

SOCIO	% partecipazione
INPS	51,0%
Azionisti privati	49,0% di cui:
Vianini Lavori	9,6%
Sovigest	9,6%
Ge.Fi.	9,6%
CMC	9,6%
Prelios	9,6%
BNL	1,0%

Visto lo Statuto della società I.GE.I S.p.A. in liquidazione;

Visto il D.lgs. 19 agosto 2016, n. 175, recante il "Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica", come successivamente modificato ed integrato dal D.lgs. 16 giugno 2017, n. 100 "Disposizioni integrative e correttive al decreto legislativo 19 agosto 2016, n. 175";

Preso atto che, a seguito della entrata in vigore del Decreto legislativo 16 giugno 2017, n. 100 e delle modifiche apportate al testo del Decreto legislativo 19 agosto 2016, n. 175, è stata data attuazione alle previsioni ivi contenute in materia di governance societaria, provvedendo alla sostituzione dei componenti del Collegio dei Liquidatori designati dall'Istituto tra i propri dipendenti (Assemblea ordinaria del 6 settembre 2017, alla quale l'Istituto ha partecipato sulla base della Determinazione Presidenziale n. 140 del 6 settembre 2017 e successiva Assemblea Straordinaria del 27 ottobre 2017, alla quale l'Istituto ha partecipato sulla base della Determinazione Presidenziale n. 157 del 24 ottobre 2017);

Preso atto che, in occasione dell'Assemblea del 27 aprile 2018, alla quale l'Istituto aveva partecipato sulla base della Determinazione Presidenziale n. 40 del 18 aprile 2018, l'assemblea, in sede straordinaria, aveva nominato fino al 31 dicembre 2018, un collegio di liquidatori di tre membri (in luogo dei cinque precedentemente in essere), in quanto i soci privati presenti non hanno ritenuto di nominare i due componenti a loro spettanti, fermo restando che l'Istituto si è, comunque, reso disponibile a partecipare ad una prossima assemblea per integrare il Collegio con la nomina dei due liquidatori designabili dai soci privati;

Rilevato che, in occasione dell'Assemblea del 12 luglio 2018, alla quale l'Istituto ha partecipato sulla base della Determinazione Presidenziale n. 91 dell'11 luglio 2018, l'assemblea dei soci ha preso atto delle risultanze del rendiconto della gestione degli immobili relativo alla frazione di anno 01/01/2018 - 30/04/2018 e ha approvato la situazione patrimoniale economica al 30/04/2018, riportante il risultato dell'attività di gestione degli immobili per l'ultimo periodo in cui la società ha operato attivamente, in corrispondenza con il completamento della riconsegna all'Istituto del patrimonio immobiliare a reddito affidato in gestione alla Società;

Rilevato che in occasione dell'Assemblea ordinaria e straordinaria della società I.GE.I SpA in liquidazione tenutasi in data 23 novembre 2018, alla quale l'Istituto ha partecipato sulla base della Determinazione Presidenziale

n. 143 del 22 novembre 2018, a completamento dell'attività del Collegio dei Liquidatori della società, è stata approvata la situazione patrimoniale ed economica al 30/09/2018 e l'aggiornamento del cronoprogramma del Piano di Liquidazione;

Rilevato che la società ha completamente cessato l'attività di gestione immobiliare a far data dal 30 aprile 2018, a seguito dell'intervenuta risoluzione della Convenzione con l'INPS e dei contratti di service nonché della riconsegna all'Istituto e, per esso, alla Romeo Gestioni Spa del patrimonio immobiliare gestito e che non ha più personale dipendente a far data dal 30 settembre 2018;

Preso atto che tuttavia, la programmata cancellazione della società dal registro delle imprese entro il 31 dicembre 2018, con le modalità tecniche a suo tempo ipotizzate, non si è potuta realizzare a causa dei contenziosi avviati nei confronti della società da alcuni Soci privati;

Preso atto che a seguito della cessazione dell'attività di gestione immobiliare e del venir meno del personale dipendente, il Collegio dei Liquidatori presentatosi dimissionario all'assemblea del 23 novembre 2018 avendo terminato le attività previste, è stato sostituito da un liquidatore unico, dott. Carmelo Campagna, incaricato di gestire le attività e gli adempimenti di natura strettamente amministrativa, contabile, fiscale e legale, propri della fase terminale della procedura di liquidazione della società, con particolare riferimento alla gestione dei contenziosi in essere nei confronti della società;

Atteso che l'attuale Collegio Sindacale è stato nominato per un triennio in data 27 aprile 2016, in sede di Assemblea ordinaria della società convocata per l'approvazione del bilancio d'esercizio dell'anno 2015, alla quale l'Istituto aveva partecipato in base alla Determinazione Presidenziale n. 55 del 27 aprile 2016;

Rilevato che i sindaci attualmente in carica, ed in scadenza di mandato, sono i seguenti:

- Dott. Ferdinando Paternesi (Presidente del Collegio - nominato da INPS)
- Dott. Mario Toscano (Sindaco Effettivo - nominato da INPS)
- Dott. Marcello Gallelli (Sindaco Effettivo - nominato da soci privati)
- Dott. Vincenzo Sportelli (Sindaco Supplente - nominato da soci privati)
- Dott.ssa Maria Assunta Coluccia (Sindaco Supplente - nominato dai soci privati);

Preso atto che in data 19 aprile 2019 è stato trasmesso l'avviso di convocazione dell'Assemblea ordinaria della società I.GE.I S.p.A. in liquidazione fissata per il giorno 30 aprile 2019 alle ore 11,00 in prima convocazione presso la sede sociale in Roma, Via Crescenzo 17/a e, occorrendo, in seconda convocazione il 24 maggio 2019, alle ore 11:00, stesso luogo, per deliberare sul seguente ordine del giorno:

- Bilancio al 31 dicembre 2018 e Relazione del Liquidatore; delibere inerenti e conseguenti;
- Nomina del Collegio Sindacale e determinazione del compenso dei componenti; delibere conseguenti;

- Conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti ai sensi dell'art. 13 del D.Lgs. n. 39/2010;

Preso atto dei contenuti del Bilancio 2018 - Rendiconto Finanziario e Nota Integrativa, della Relazione del Liquidatore, del Rendiconto 2018 del conto corrente bancario 17290 presso BNL, e della Relazione del Collegio dei sindaci inviati contestualmente alla trasmissione dell'avviso di convocazione;

Preso atto che il risultato economico del periodo dal 1 gennaio al 31 dicembre 2018 è lo stesso del 30 aprile 2018 ed è pari a Euro 14.342,00 tenuto conto che dal 1 di maggio 2018 i costi ed oneri che sono stati sostenuti nella liquidazione, al netto degli eventuali proventi, sono stati imputati in bilancio tramite l'utilizzo del Fondo per spese della liquidazione e pertanto non hanno prodotto alcun effetto economico nel bilancio stesso;

Rilevato che, sotto il profilo gestionale, la liquidazione/chiusura della società è, nella sostanza, conclusa;

Rilevato che il liquidatore ha evidenziato che l'importo dei crediti verso i soci per versamenti ancora dovuti risulta pari a euro 5.422.797 e rappresentano le quote residue di capitale sociale sottoscritto ma non ancora versato;

Atteso che i suddetti crediti pur non avendo subito variazioni rispetto allo scorso esercizio, risultano essere superiori rispetto al patrimonio netto al 31/12/2018, pari invece ad euro 5.086.069 e che pertanto tale situazione di squilibrio potrebbe comportare il richiamo dei decimi, nel caso in cui i rischi stimati si verificassero nel corso della liquidazione;

Rilevato che al 31/12/2018 il patrimonio netto della società presenta un saldo pari a Euro 5.086.069,00, in aumento rispetto al 31/12/2017 per Euro 642.679,00;

Rilevato che il Collegio Sindacale della Società si compone di tre membri effettivi e di due membri supplenti, tutti scelti tra gli iscritti nel registro dei revisori contabili e che il Presidente del Collegio Sindacale è nominato dall'Assemblea;

Visto lo Statuto sociale che prevede che i componenti del Collegio Sindacale restino in carica per tre esercizi e scadano alla data dell'assemblea convocata per l'approvazione del Bilancio relativo al terzo esercizio;

Atteso che in relazione all'assetto azionario della Società, è prevista la designazione da parte dell'Istituto di due Sindaci effettivi, di cui uno per la funzione di Presidente del Collegio e la designazione da parte dei soci privati di minoranza di un Sindaco effettivo;

Considerato che in occasione dell'Assemblea ordinaria del 25 giugno 2010, cui l'Istituto ha partecipato sulla base della Determinazione Presidenziale n. 29 del 23 giugno 2010, in linea con quanto previsto dall'art. 26 dello Statuto, è stata attribuita al Collegio Sindacale anche la funzione di revisione legale dei conti, poi confermata in occasione delle successive scadenze;

Rilevato che per i sindaci attualmente in carica, nel corso dell'Assemblea ordinaria della società del 27 aprile 2016, è stato fissato rispettivamente un compenso pari a euro 12.500, inclusivi dell'importo di Euro 3.000 per l'attività

di revisione, per il Presidente e di euro 10.000, inclusivi dell'importo di Euro 3.000 per l'attività di revisione, per ciascuno degli altri due componenti, importi cui si aggiunge il rimborso delle spese sostenute in ragione del loro ufficio;

Rilevato che in previsione della scadenza del Collegio Sindacale della Società, d'intesa con l'Istituto, il liquidatore unico, ha indirizzato a tutti i soci, in data 9 aprile 2019, una comunicazione in cui ha rappresentato che l'Istituto, socio di maggioranza, ha espresso l'auspicio che un membro effettivo e un membro supplente del Collegio Sindacale siano indicati dai soci di minoranza, consentendo in tal modo agli stessi, l'avvio un confronto tra loro per presentarsi con un indicazione concertata;

Preso atto che a seguito della predetta nota sono ad oggi pervenute due distinte designazioni per la carica di membro effettivo del Collegio Sindacale da parte di due diversi soci, in modo non coordinato tra gli stessi, e che non è pervenuta alcuna designazione da parte di soci privati per la carica di membro supplente del Collegio Sindacale;

Rilevato che in assenza di designazioni condivise da parte dei soci privati, la posizione che l'Istituto dovrà tenere in Assemblea deve contemperare il primario obiettivo della completezza dell'Organo di Controllo che si andrà a nominare rispettando, per quanto possibile, le decisioni dei soci privati;

Rilevato che è, pertanto, necessario prevedere la designazione da parte dell'Istituto di ambedue i membri supplenti del Collegio Sindacale, al fine di garantire, comunque, il previsto numero di cinque componenti complessivi;

Preso atto che, ove dovesse pervenire da parte dei soci privati almeno una designazione di un membro supplente del Collegio Sindacale, l'Istituto ridurrà la propria designazione a un solo membro supplente, in linea con quanto originariamente previsto;

Ritenuto, con riferimento alla nomina del Collegio Sindacale, di confermare, analogamente a quanto avvenuto in occasione della precedente nomina dei membri del Collegio Sindacale ed al fine di garantire la necessaria continuità nella fase conclusiva della liquidazione della Società, la designazione dei sindaci di nomina INPS nelle persone del Dott. Ferdinando Paternesi (nella carica di Presidente del Collegio) e del Dott. Mario Toscano (nella carica di Sindaco Effettivo), per la durata di un triennio;

Ritenuto altresì, di designare quale primo membro supplente del Collegio Sindacale, il Dott. Valerio Rizzo, Dirigente di II fascia dell'Istituto e quale altro membro supplente, subordinatamente all'assenza di designazioni da parte dei soci privati, il Dott. Massimo Fasoli;

Preso atto che tutti i soggetti sopra indicati sono iscritti al registro dei revisori legali dei conti;

Ritenuto, con riferimento alle candidature pervenute da parte dei soci privati per la designazione della carica dell'ulteriore membro effettivo del Collegio Sindacale, di esprimere voto favorevole sul nominativo designato dalla maggioranza dei soci privati intervenuti in assemblea ed in caso di parità tra due o più soggetti senza il raggiungimento di un'intesa tra i soci privati, di esprimere voto favorevole per il candidato anagraficamente più anziano;

Ritenuto di procedere analogamente anche con riferimento alla designazione da parte dei soci privati di un membro supplente del Collegio Sindacale, in presenza di più di una candidatura, esprimendo voto favorevole sul nominativo designato dalla maggioranza dei soci privati intervenuti in assemblea e, in caso di parità tra due o più soggetti, senza il raggiungimento di un'intesa tra i soci privati, esprimendo voto favorevole per il candidato anagraficamente più anziano;

Ritenuto di operare una riduzione degli attuali compensi su base annua, rideterminandoli in Euro 9.500,00 per il Presidente ed in Euro 7.000,00 per i componenti, *pro rata temporis*, in proporzione alla durata della società, sino al momento della definitiva liquidazione, tenuto conto che ai sensi del comma 2 dell'Art. 3 del D.Lgs. 175/2016 la revisione legale dei conti non può più essere affidata al Collegio Sindacale;

Tenuto conto che l'art. 24, comma 3 del D. Lgs. 30 marzo 2001 n. 165 stabilisce l'onnicomprendività del trattamento economico dei dirigenti in forza del quale i compensi dovuti dai terzi per qualsiasi incarico ad essi conferito in ragione del loro ufficio o comunque conferito dall'amministrazione presso cui prestano servizio o su designazione della stessa, è corrisposto direttamente alla medesima amministrazione e confluisce nelle risorse destinate al trattamento economico accessorio della dirigenza;

Atteso che, essendo giunto a scadenza l'incarico originariamente affidato al Collegio Sindacale, in linea con quanto previsto dal d. lgs. 39/2010, è necessario affidare la revisione legale dei conti ad un soggetto diverso dal Collegio Sindacale;

Rilevato che, ai sensi del citato art. 13 del D. lgs. 39/2010, il Collegio Sindacale della Società ha formulato la proposta motivata per il conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti;

Preso atto dei contenuti conclusivi della proposta motivata formulata dal Collegio Sindacale della Società in data 15/05/2019, che ha individuato, all'esito della procedura selettiva posta in essere, la società di revisione "GDA revisori indipendenti Spa";

Ritenuto pertanto di conferire l'incarico di revisione legale dei conti della Società I.GE.I S.p.A. in liquidazione alla predetta società di revisione "GDA revisori indipendenti Spa" per la durata di tre esercizi, 2019, 2020 e 2021 con scadenza alla data dell'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio relativo al terzo esercizio dell'incarico, fatta salva l'eventuale minor durata dell'incarico per effetto del completamento della procedura di liquidazione della Società;

Rilevato secondo quanto previsto dalla proposta formulata dal Collegio Sindacale della Società, che il corrispettivo spettante alla società di revisione "GDA revisori indipendenti Spa" è pari a Euro 8.000,00 + IVA e rimborso spese vive direttamente sostenute per lo svolgimento del lavoro in Italia per ciascun esercizio, *pro rata temporis*, in proporzione alla effettiva durata della società, sino al momento del completamento della procedura di liquidazione della Società medesima;

Preso atto dell'assenza di rilievi da parte del Collegio Sindacale della Società, come risulta dal verbale trasmesso in allegato;

Vista la relazione predisposta sull'argomento dalla Direzione Generale;

Su proposta del Direttore Generale,

DETERMINA

di partecipare, mediante delega al Dott. Massimiliano Fornari Anghinetti, dirigente della Direzione Centrale Patrimonio e Archivi, all'Assemblea Ordinaria fissata presso la sede sociale in Roma, Via Crescenzo 17/a, in seconda convocazione, il 24 maggio 2019 alle ore 11:00, esprimendo il proprio voto come segue con riferimento ai punti all'ordine del giorno:

- Bilancio al 31 dicembre 2018 e Relazione del Liquidatore; delibere inerenti e conseguenti;

Espressione di voto favorevole relativamente all'approvazione del Bilancio al 31 dicembre 2018

- Nomina del Collegio Sindacale e determinazione del compenso dei componenti; delibere conseguenti:
 - nomina quali membri effettivi del Collegio Sindacale del Dott. Ferdinando Paternesi (nella carica di Presidente del Collegio) e del Dott. Mario Toscano (nella carica di Sindaco Effettivo);
 - con riferimento alle designazioni da parte dei soci privati per la nomina dell'ulteriore membro effettivo del Collegio Sindacale: (a) espressione di voto favorevole sul nominativo designato dalla maggioranza dei soci privati intervenuti in assemblea; ovvero (b) in caso di parità tra due o più soggetti, senza il raggiungimento di un'intesa tra i soci privati, espressione di voto favorevole per il candidato anagraficamente più anziano;
 - nomina, quale primo membro supplente del Collegio Sindacale, del Dott. Valerio Rizzo;
 - con riferimento alle candidature da parte dei soci privati per la nomina dell'ulteriore membro supplente del Collegio Sindacale: (a) espressione di voto favorevole sul nominativo designato dalla maggioranza dei soci privati intervenuti in assemblea; ovvero (b) in caso di parità tra due o più soggetti, senza il raggiungimento di un'intesa tra i soci privati, espressione di voto favorevole per il candidato anagraficamente più anziano; ovvero ancora (c) subordinatamente all'assenza di designazioni da parte dei soci privati, nomina del Dott. Massimo Fasoli, anch'esso dipendente dell'Istituto;

- determinazione del compenso da riconoscere su base annua ai componenti del Collegio Sindacale, in Euro 9.500,00 al Presidente ed Euro 7.000,00 ai componenti, *pro rata temporis*, in proporzione alla durata della società, sino al momento della definitiva liquidazione;

• Conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti ai sensi dell'art. 13 del D.Lgs. n. 39/2010;

- Espressione di voto favorevole alla proposta motivata formulata dal Collegio Sindacale della Società per il conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti della Società I.GE.I S.p.A. in liquidazione alla società di revisione "GDA revisori indipendenti Spa" per la durata di tre esercizi, 2019, 2020 e 2021 con scadenza alla data dell'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio relativo al terzo esercizio dell'incarico, fatta salva l'eventuale minor durata dell'incarico per effetto del completamento della procedura di liquidazione della Società medesima;

- Determinazione del corrispettivo spettante alla società di revisione "GDA revisori indipendenti Spa" in misura pari a Euro 8.000,00 + IVA e rimborso spese vive direttamente sostenute per lo svolgimento del lavoro in Italia per ciascun esercizio, *pro rata temporis*, in proporzione alla effettiva durata della società, sino al momento del completamento della procedura di liquidazione della Società stessa.

Prof. Pasquale Tridico

Documento firmato in originale