

Verbale n. 200 del C.d.A. del 24/11/2023 – VALLE CAMONICA SERVIZI VENDITE SPA



VALLE CAMONICA SERVIZI VENDITE SPA a Socio Unico
Società soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte di Valle Camonica Servizi Srl
(Iscritta al Registro Imprese di Brescia al n. 02245000985)

Via Mario Rigamonti, 65
25047 - Darfo Boario Terme (BS)
Codice Fiscale - Partita I.V.A. e numero di iscrizione al Registro Imprese di Brescia:
02349420980
R.E.A. N. 442282 della Camera di Commercio di Brescia
Capitale sociale: Euro 1.997.500,00 i.v.

**VERBALE DI RIUNIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
NR.200 DEL GIORNO 24.11.2023**

Oggi, ventiquattro del mese di novembre dell'anno 2023, alle ore 9,30, si è tenuto presso la sede sociale sita in Darfo Boario Terme (BS), Via Rigamonti n. 65, previa regolare convocazione, il Consiglio di Amministrazione della Società "VALLE CAMONICA SERVIZI VENDITE SPA".

Sono intervenuti i Signori:

Gagliardi Lucio	<i>Presidente</i>
Sandrini Aurelia	<i>Vice Presidente</i>
Clementi Luca	<i>Consigliere</i>

Assistono i Sindaci Effettivi:

Garatti Ettore	<i>Presidente del Collegio Sindacale</i>
Comensoli Paolo Franco	<i>Componente effettivo</i>

Assenti giustificati del Collegio Sindacale:

Pedersoli Carla	<i>Componente effettivo</i>
-----------------	-----------------------------

Assume la presidenza della riunione, come di consueto, il Presidente del CdA, GAGLIARDI LUCIO, il quale consta la regolare costituzione del Consiglio d'Amministrazione e passa alla trattazione degli argomenti posti all'Ordine del Giorno.



Verbale n. 200 del C.d.A. del 24/11/2023 – VALLE CAMONICA SERVIZI VENDITE SPA

ORDINE DEL GIORNO

Punto 1) Nomina del Segretario

Prende la parola il Presidente che propone al Consiglio d'Amministrazione la nomina, ai sensi dell'art. 19 dello Statuto Sociale, dell'Ing. Roberto Ghirardi quale Segretario.

Il Consiglio d'Amministrazione concorda con la proposta del Presidente e nomina l'Ing. Roberto Ghirardi Segretario dell'odierna seduta.

Punto 2) Comunicazioni del Presidente

Il Presidente Lucio Gagliardi informa il Consiglio d'Amministrazione che dal 10 ottobre u.s. è aperto il nuovo Punto Energia presso il Centro Commerciale Italmark di Pisogne. Il Presidente esprime soddisfazione per i risultati ottenuti in questo primo periodo di apertura ed auspica di poter raggiungere traguardi sempre migliori.

Punto 3) Approvazione verbale seduta precedente

Sul punto, il Presidente dà lettura del Verbale n. 199 del 14 settembre 2023.

Il Consiglio di Amministrazione in forma unanime approva il contenuto del verbale della seduta precedente e ne autorizza la trascrizione a Libro Verbali.

Punto 4) Analisi ed approvazione contratti di servizio tra la Società ed il Consorzio Servizi Valle Camonica

Su invito del Presidente prende la parola l'Ing. Roberto Ghirardi il quale introduce l'argomento ricordando che il Consorzio Servizi Valle Camonica svolge le attività di prestazioni amministrative e

Verbale n. 200 del C.d.A. del 24/11/2023 – VALLE CAMONICA SERVIZI VENDITE SPA

tecniche a favore delle Società del Gruppo (gestione delle risorse umane, amministrazione del personale, contabilità generale, finanza e controllo, gestioni beni strumentali, segreteria generale e affari istituzionali e ICT). Il Direttore prosegue informando che il contratto di servizio per la fornitura di servizi amministrativi e tecnico-informatici da parte del Consorzio Servizi Valle Camonica è stato rivisto introducendo un calcolo dei costi basato sulla metodologia del full costing in conformità a quanto previsto dal TIUC (Testo integrato delle disposizioni in merito agli obblighi di separazione contabile) approvato con Delibera 231/2014/R/com e integrato con Delibera 137/2016/R/com. L'Ing. Ghirardi spiega, poi, la modalità di valorizzazione economica in acconto dei servizi risultante dai costi del bilancio di previsione del Consorzio relativi all'anno di riferimento attribuiti sulla base di determinati driver o indicatori significativi del tipo di attività svolta calcolati sull'anno precedente; sia la valorizzazione economica dei servizi scambiati che la quantificazione dei driver saranno oggetto di verifica rispetto ai dati che si consuntiveranno per l'anno di riferimento, generando eventualmente il relativo conguaglio. Il Direttore conclude informando che i corrispettivi complessivamente concordati sono, altresì, comprensivi della quota parte dei costi generali sostenuti dal Consorzio, necessari allo svolgimento dei servizi scambiati ed alla loro congrua remunerazione (*mark-up*). Terminata l'esposizione del Direttore, il Presidente apre la discussione.

Il Consiglio di Amministrazione, preso atto di quanto illustrato dal Direttore, Ing. Roberto Ghirardi, nell'ambito dell'attività di direzione e coordinamento cui la Società risulta assoggetta, all'unanimità delibera:

- *di approvare lo schema di contratto per la fornitura di servizi amministrativi e tecnico-informatici con il Consorzio Servizi Valle Camonica, agli atti, con decorrenza dal 01/10/2023;*
- *di autorizzare il Presidente Lucio Gagliardi alla sottoscrizione del sopracitato documento.*

Punto 5) Conti annuali separati 2022 (unbundling): determinazioni conseguenti

Prende la parola il Direttore Ing. Roberto Ghirardi e ricorda che la Società ha provveduto alla redazione dei conti annuali separati dell'esercizio 2022, redatti in applicazione delle disposizioni contenute nella deliberazione dell'Autorità per l'energia elettrica, il gas ed il sistema idrico (oggi ARERA) n. 137/2016/R/com (TIUC) del 24 marzo 2016, specifica per le Società operanti nel settore del gas e dell'energia elettrica.



Verbale n. 200 del C.d.A. del 24/11/2023 – VALLE CAMONICA SERVIZI VENDITE SPA

Ricorda, altresì, che i conti annuali separati, la cui redazione è prevista dalla sopra citata deliberazione, devono essere:

- a) sottoposti alla revisione contabile del soggetto a cui è affidata la certificazione del bilancio d'esercizio, pertanto, nel caso di Valle Camonica Servizi Vendite S.p.A., per il 2022, alla Società Crowe Bompani S.p.A.;
- b) trasmessi, compilando gli appositi moduli pubblicati sul sito internet, ad ARERA entro i 90 giorni successivi all'approvazione del bilancio d'esercizio da parte dell'Assemblea dei Soci.

Ricorda, poi, che la Società ha approvato il bilancio dell'esercizio 2022 in data 30 maggio 2023 e, pertanto, i dati avrebbero dovuto essere inviati all'ARERA entro il 28 agosto 2023, scadenza prorogata al 15 ottobre 2023 in applicazione delle indicazioni contenute nel comunicato emanato in data 23 giugno 2023 dalla medesima Autorità.

Informa, quindi, che gli uffici competenti hanno provveduto all'elaborazione dei dati richiesti dall'ARERA, li hanno presentati al Presidente del Consiglio di Amministrazione che li ha sottoscritti e li ha poi sottoposti all'esame della Società di Revisione, che in data 10 ottobre 2023 ha rilasciato la relativa certificazione. Quindi, in pari data, la Società ha provveduto all'inoltro definitivo all'ARERA dei conti annuali separati relativi all'esercizio 2022.

Ciò premesso, illustra i documenti relativi all'argomento in esame, dopo aver messo a disposizione dei presenti i seguenti prospetti riassuntivi:

- *Stato Patrimoniale Unbundling 2022 – schema SP1*
- *Conto economico Unbundling 2022 – schemi CE1 e CE2*
nonché la seguente documentazione
- *Note di commento*
- *Relazione di certificazione della Società di Revisione*

*Il Consiglio d'Amministrazione udito quanto in premessa illustrato, dopo adeguata valutazione, **prende atto del contenuto e ratifica** i documenti costituenti il fascicolo completo dei conti annuali separati 2022 (unbundling) illustrati, conservato agli atti aziendali.*

Punto 6) Determinazioni in merito all'approvazione e all'affidamento di servizi e forniture ai sensi dell'art. 50 del D.Lgs. 31 marzo 2023, n. 36 e s.m.i.

Prende la parola il Direttore Ing. Ghirardi il quale illustra la necessità di provvedere all'affidamento



Verbale n. 200 del C.d.A. del 24/11/2023 – VALLE CAMONICA SERVIZI VENDITE SPA

diretto ai sensi dell'art. 50 del D.Lgs. 31 marzo 2023, n. 36 e s.m.i., della seguente prestazione e per il rispettivo importo:

PRESTAZIONE	IMPORTO STIMATO OLTRE IVA	DURATA PRESUNTA
Acquisto pellet	Complessivi € 139.900 Oltre iva di legge	1 anno

Precisa, altresì, che l'esecuzione della prestazione sarà regolata dal Capitolato Speciale d'Appalto/elenco prezzi, agli atti e sottolinea che la procedura di affidamento del servizio sopra illustrato, avverrà nel rispetto del D.Lgs. 36 del 2023 e s.m.i. e della vigente normativa in materia di contratti pubblici.

Udita la relazione dell'Ing. Ghirardi, richiamato tutto quanto sopra esposto, il Consiglio di Amministrazione, in forma unanime, delibera:

- *di approvare il Capitolato speciale d'appalto/elenco prezzi relativo all'affidamento della prestazione indicata in parte premessa, i suoi allegati, le dichiarazioni e la relativa documentazione, conservati agli atti;*
- *di autorizzare l'acquisto della prestazione illustrata in parte premessa unitamente alla relativa previsione di spesa;*
- *di indicare quale **Responsabile Unico del Progetto e Direttore dell'esecuzione**, per il procedimento in parte premessa illustrato, l'Ing. Roberto Ghirardi, che adotterà la procedura nel pieno rispetto delle previsioni di legge e regolamentari in materia, in particolare del D.Lgs. 36 del 2023 nel testo vigente, compresi gli allegati e nel rispetto dei contenuti dei decreti e degli atti regolamentari e delle Linee Guida ANAC in vigore al tempo degli affidamenti;*
- *che i più ampi poteri negoziali per la sottoscrizione di tutti gli atti necessari sono attribuiti al RUP, al quale sono altresì conferiti i più ampi poteri per l'aggiudicazione/affidamento della procedura - da effettuarsi anche tramite sottoscrizione del contratto generato dal sistema Sintel – all'operatore economico divenuto aggiudicatario della procedura;*
- *che l'incarico verrà aggiudicato attraverso la piattaforma telematica Sintel al fine di garantire la massima trasparenza nello svolgimento della procedura d'affidamento e che la verifica dei requisiti avverrà tramite la piattaforma FVOE, precisando che la proposta di affidamento verrà correttamente inserita a tale sistema;*
- *che l'estratto della presente Deliberazione verrà pubblicato sul sito web della stazione appaltante.*



Verbale n. 200 del C.d.A. del 24/11/2023 – VALLE CAMONICA SERVIZI VENDITE SPA

omissis

omissis



Verbale n. 200 del C.d.A. del 24/11/2023 – VALLE CAMONICA SERVIZI VENDITE SPA

omissis

omissis

Punto 8) Analisi aggiornamento del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.Lgs. 231/2001 e deliberazioni conseguenti

Il Presidente introduce brevemente l'argomento all'ordine del giorno, mettendo a disposizione dei presenti per la sua consultazione, un fascicolo del Modello Organizzativo di cui al D.Lgs. 231/2001, aggiornato e comunicando, altresì, che lo stesso è consultabile sul sito della Società. Per una trattazione più approfondita del contenuto e degli aggiornamenti apportati al documento, cede la parola all'Ing. Roberto Ghirardi.

L'Ing. Ghirardi ricorda preliminarmente che il Modello Organizzativo ex D.Lgs. 231/2001 è stato adottato con decisione del Socio Unico del 28/04/2016 ed è stato successivamente aggiornato e



Verbale n. 200 del C.d.A. del 24/11/2023 – VALLE CAMONICA SERVIZI VENDITE SPA

sottoposto all'attenzione del CdA, da ultimo, in data 19/02/2021.

L'Ing. Ghirardi prosegue informando che il Modello Organizzativo in esame è stato integrato con due nuovi reati che non trovano, tuttavia, applicazione nell'ambito delle attività svolte da Valle Camonica Servizi Vendite.

I reati in questione sono i seguenti:

1. delitti contro il patrimonio culturale (25-septiesdecies);
2. reati di riciclaggio di beni culturali e devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici (25-duodevicies).

Il Direttore conclude comunicando che sono state, inoltre, definite le procedure di segnalazione e gestione degli illeciti (Whistleblowing) al fine di garantire l'anonimato dei soggetti segnalanti attraverso l'utilizzo di un'apposita piattaforma che sarà operativa dal 15 dicembre 2023, nel rispetto della scadenza di legge.

L'Ing. Ghirardi procede, quindi, ad illustrare il Modello Organizzativo aggiornato, conservato agli atti aziendali.

Il Consiglio di Amministrazione, dopo ampia discussione, all'unanimità, approva l'aggiornamento del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ai sensi del D.Lgs. 231/01 e le procedure di segnalazione e gestione degli illeciti (Whistleblowing), conservati agli atti.

Punto 9) Approvazione verbale della seduta dell'Organismo di Vigilanza ex D.Lgs. 231/2001 del 13/07/2023

Il Presidente Gagliardi cede la parola al Direttore Ghirardi per la trattazione dell'argomento in esame. L'Ing. Ghirardi informa che in data 13/07/2023 si è tenuta presso la sede di Darfo Boario Terme la seduta dell'Organismo di Vigilanza ex D.Lgs. 231/2001 della quale è stato redatto apposito verbale, conservato agli atti. Nell'ambito di tale verbale l'Organismo di Vigilanza ha raccomandato, in particolare, di provvedere all'implementazione dei canali di segnalazione come previsto dal D.Lgs. 24/2023 in materia di Whistleblowing e di aggiornare, di conseguenza, il Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.Lgs. 231/2001 e la documentazione privacy (Reg. 679/2016 UE). Il Direttore, come già anticipato nel punto precedente, informa che, per quanto riguarda il servizio di segnalazione illeciti, l'implementazione è conclusa ed in fase di test da parte dell'ufficio informatico. L'Ing. Ghirardi comunica, inoltre, che all'interno del verbale in esame si raccomanda di aggiornare



Verbale n. 200 del C.d.A. del 24/11/2023 – VALLE CAMONICA SERVIZI VENDITE SPA

la procedura di recupero crediti aziendale al fine di recepire le seguenti integrazioni:

- indicazione degli importi che definiscono la priorità di intervento sui crediti;
- definizione dei criteri di valutazione adottati per l'autorizzazione dei piani rateali;
- specifica delle motivazioni che rendono un credito inesigibile per assenza di "convenienza" e formalizzazione della motivazione dell'inesigibilità in relazione alla chiusura della singola pratica.

Viene, inoltre, raccomandato di informare l'Organismo di Vigilanza in merito ad eventuali contenziosi derivanti da recupero giudiziale, secondo quanto previsto nel Flusso Informativo OdV.

Il Direttore conclude informando che la procedura recupero crediti è stata aggiornata in base alle indicazioni dell'Organismo di Vigilanza.

Il Consiglio di Amministrazione prende atto del contenuto del verbale della seduta dell'Organismo di Vigilanza ex D.Lgs. 231/2001 del 13/07/2023, conservato agli atti.

Punto 7) Analisi situazioni legate al personale dipendente

Prende la parola il Direttore informando che come ogni fine anno, si sta valutando la possibilità di attribuire un riconoscimento economico ad alcuni dipendenti che si sono dimostrati particolarmente meritevoli.

Il Consiglio di Amministrazione delega il Direttore Ing. Ghirardi ed il Presidente Gagliardi a valutare unitamente al Responsabile Risorse Umane le situazioni di eventuale opportunità di revisione inquadramento/retribuzione con decorrenza dal 01/01/2024.

Punto 8) Varie ed eventuali

Nessun argomento trattato.

Alle ore 10.25 (dieci e minuti venticinque), verificato che nessuno intende richiedere la parola, la riunione è tolta.

Il Presidente
Luigi Gagliardi

Il Segretario
Ing. Roberto Ghirardi