

Fondazione "Moroni - Antonini - Morganti"
- Ostra -

Delibera del Consiglio di Amministrazione

n. 20 del 16-12-21

L'anno duemilaventuno, il giorno sedici del mese di dicembre alle ore 18:30, nella sede della Fondazione "Moroni - Antonini - Morganti", convocato a mezzo di avviso scritto, recapitato al domicilio dei singoli membri, si è riunito, per discutere e deliberare sul seguente argomento all'ordine del giorno, il Consiglio di Amministrazione nelle seguenti persone:

=====

Panni Graziano		P
Bruni Giulio		P
Landi Lorenzo		P
Piaggese Renato		P
Rossetti Maria Silvia		A

=====

Nominati n. 5 In carica n. 5 Presenti n. 4 Assenti n. 1

Assiste il segretario: Dott. Luigi Barigelli

Oggetto: Organo di Revisione contabile (art. 17
 Statuto) - Rinnovo incarico

Constatato il numero legale degli intervenuti il Presidente dichiara aperta la seduta ed invita il Consiglio di Amministrazione a deliberare sull'oggetto sopra esposto.

Il Consiglio di amministrazione

Premesso che ai sensi dell'art.17 dello Statuto, *L'Organo di Revisione è composto di un solo revisore nominato dal Consiglio di Amministrazione della Fondazione*, e che esso *dura in carica tre anni e può essere riconfermato per altri due mandati consecutivi*;

Premesso che con delibera del C.d.A. n.47-15 del 14.11.2015 quale Revisore dei Conti della Fondazione "*Moroni – Antonini – Morganti*", è stato nominato il Dott. Sofio Valenti, iscritto al registro dei Revisori Legali dei Conti al n. 59.520 del 12.04.1995, in G.U. n.31bis del 21.04.1995, con studio in Senigallia, Via Raffaello Sanzio n.165/A;

Premesso che, nella suddetta delibera l'incarico veniva conferito per anni 3 (tre), con decorrenza dal 14.11.2015, e veniva stabilito un compenso annuale pari ad € 3.806,40, Iva al 22% e cassa di previdenza al 4% incluse (corrispondente, pertanto, ad un compenso imponibile di € 3.000,00 oltre a c.p.a. ed Iva come per legge);

Considerato che, in assenza di formali delibere e comunicazioni a protocollo, l'incarico suddetto deve ritenersi essere stato riconfermato per un secondo mandato di ulteriori tre anni, dalla scadenza del 14.11.2018 e fino a tutt'oggi, anche per effetto del principio generale della *prorogatio*;

Visto l'articolo 2400 del codice civile, che in materia di organi di controllo delle società commerciali, prevede che *essi restano in carica per tre esercizi*, ma anche che *essi scadono alla data dell'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio relativo al terzo esercizio della carica*, e ciò poiché anche quando il suddetto articolo, originariamente, non specificava se i tre anni andassero calcolati rigorosamente secondo calendario, o se invece l'espressione adoperata dal legislatore dovesse essere intesa come sinonimo di tre esercizi sociali, dovendosi i sindaci considerare in carica sino a che non si fosse tenuta l'assemblea chiamata ad approvare il bilancio relativo all'ultimo di tali esercizi, a tale seconda soluzione si era mostrata favorevole sia la prevalente giurisprudenza e sia la dottrina (cfr. *Cassazione, sez. I, sentenza 18.02.2016, n. 3190*);

Udita la proposta del Presidente, di riconfermare l'incarico di Revisore dei Conti della Fondazione "*Moroni – Antonini – Morganti*", ai sensi dell'art.17 del vigente Statuto, al Dott. Sofio Valenti, iscritto al registro dei Revisori Legali al n. 59.520 del 12.04.1995, con studio in Senigallia, Via Raffaello Sanzio n.165/A, per tre anni a decorrere dalla data odierna e comunque fino alla data dell'assemblea che sarà convocata per l'approvazione del bilancio relativo all'esercizio 2024, confermando altresì il compenso annuale di € 3.806,40 (incluse c.p.a. ed I.v.a. con le attuali aliquote);

Richiamato l'art.17 del vigente Statuto, che in tema di organo di revisione contabile

dispone che esso:

“garantisce mediante verifiche da effettuarsi almeno con cadenza trimestrale la regolarità degli adempimenti amministrativi-contabili della Fondazione, della gestione economico finanziaria e patrimoniale e della gestione di cassa;

vigila sul rispetto delle norme statutarie e sull'andamento della gestione della Fondazione e riferire tempestivamente al Consiglio di Amministrazione qualora dovesse riscontrare irregolarità;

redige in sede di approvazione dei bilanci apposita relazione;

esprime pareri su richiesta del Consiglio di Amministrazione nel termine di trenta giorni.”

Inoltre, l'art.17 prevede che *“il parere dell'Organo di Revisione deve essere espresso e riportato nel relativo processo verbale sugli argomenti di cui ai punti b) -lo statuto e le sue modificazioni-, h) -i bilanci-, n) -acquisti, alienazioni e trasformazione di beni immobili- ed o) -acquisizione di risorse finanziarie straordinarie attraverso la contrazione di mutui chirografari e/o ipotecari, fidi bancari-, dell'art. 13 dello Statuto della Fondazione.*

Ritenuto, pertanto, di poter procedere a riconfermare l'incarico di Revisore dei Conti della Fondazione *“Moroni – Antonini – Morganti”*, ai sensi del citato art.17 del vigente Statuto, al Dott. Sofio Valenti, iscritto al registro dei Revisori Legali al n. 59.520 del 12.04.1995, con studio in Senigallia, Via Raffaello Sanzio n.165/A, per tre anni a decorrere dalla data odierna e comunque fino alla data dell'assemblea che sarà convocata per l'approvazione del bilancio relativo all'esercizio 2024, per il terzo ed ultimo mandato ai sensi del vigente Statuto, confermando altresì, per tale incarico, il compenso annuale di € 3.806,40 (incluse c.p.a. ed I.v.a. attualmente vigenti incluse), compenso che sarà riproporzionato in dodicesimi per l'ultima frazione di esercizio fino alla scadenza di cui sopra;

con votazione favorevole espressa all'unanimità dei presenti (Panni, Bruni, Landi e Piaggese) ai sensi del vigente Statuto della Fondazione,

Delibera

- 1) di stabilire che le premesse formano parte integrante e sostanziale della presente deliberazione
- 2) di prendere atto che l'incarico al Dott. Sofio Valenti, quale Revisore dei Conti della Fondazione *“Moroni – Antonini – Morganti”*, conferito con delibera del C.d.A. n.47-15 del 14.11.2015 per tre anni a decorrere dalla data della delibera, deve ritenersi che sia stato riconfermato per un secondo mandato di ulteriori tre anni, dalla scadenza del

14.11.2018 e fino a tutt'oggi, anche per effetto del principio generale della *prorogatio*, ratificando, pertanto, ora per allora tale riconferma;

- 3) di riconfermare l'incarico di Revisore dei Conti della Fondazione "*Moroni – Antonini – Morganti*", ai sensi del citato art.17 del vigente Statuto, al Dott. Sofio Valenti, iscritto al registro dei Revisori Legali al n. 59.520 del 12.04.1995, con studio in Senigallia, Via Raffaello Sanzio n.165/A, per tre anni a decorrere dalla data odierna e comunque fino alla data dell'assemblea che sarà convocata per l'approvazione del bilancio relativo all'esercizio 2024;
- 4) di riconfermare, per tale incarico, anche il compenso annuale di € 3.000,00 oltre a c.p.a. ed I.v.a., attualmente in misura pari al 4% e al 22%, per un importo complessivo pari ad € 3.860,40, al quale andrà poi sottratta la ritenuta Irpef di legge, e di prevedere che tale compenso sarà riproporzionato in dodicesimi per l'ultima frazione di esercizio fino alla scadenza di cui sopra;
- 5) di dare atto che la spesa che rimarrà a carico della Fondazione per l'incarico di revisore dei conti, troverà imputazione nel conto *Altre consulenze – Compensi al Revisore* dei rispettivi anni di competenza.

Copia conforme all'originale.
Omessi gli allegati

Il segretario verbalizzante
(Dott. Luigi Barigelli)

