

**VERBALE N.1/2024 DELLA SEDUTA DEL CONSIGLIO DIRETTIVO
DELL'AUTOMOBILE CLUB SIENA DEL GIORNO 29 GENNAIO 2024.**

Addì 29 gennaio 2024 alle ore 12,00 presso la sede dell'Automobile Club Siena, come convocato dal Presidente, si è riunito il Consiglio Direttivo per discutere e deliberare sul seguente ordine del giorno:

1. Approvazione verbale seduta precedente;
2. Comunicazioni del Presidente;
3. Approvazione obiettivi di equilibrio economico, patrimoniale e finanziario (circolare Direzione Analisi Strategica prot. n. A2B5A70000036/23 del 10/11/2023) ;
4. Recepimento Regolamento Whistleblowing
5. Varie ed eventuali.

Sono presenti i signori Lanfranco Marsili –Presidente; Gabriele Gragnoli - Vice Presidente; Fabio Bizzarri - Consigliere; Franco Ghelardi - Presidente del Collegio dei Revisori.

Segretario - Riccardo Sansoni -Direttore

Assicura la propria presenza tramite collegamento in videoconferenza, previa individuazione del partecipante nel punto di collegamento, garantendo la possibilità di intervenire ed esprimere oralmente il proprio avviso, trasmettendo anche eventuale documentazione ed assicurando, comunque, la contestualità dell'esame e della deliberazione, il revisore ministeriale Fabiola Pitardi.

Il Presidente, constatata la presenza del numero legale, dichiara aperta la seduta.

1. APPROVAZIONE VERBALE SEDUTA PRECEDENTE.

Il Consiglio Direttivo, a seguito di lettura,

approva

il verbale della seduta del 19 dicembre 2023.

2. COMUNICAZIONI DEL PRESIDENTE.

Il Presidente non ha comunicazioni.

3. APPROVAZIONE OBIETTIVI DI EQUILIBRIO ECONOMICO PATRIMONIALE E FINANZIARIO (CIRCOLARE DIREZIONE ANALISI STRATEGICA PROT. N. A2B5A70000036/23 DEL 10/11/2023).

L'art. 59 dello Statuto ACI, a seguito delle modifiche approvate dal Ministero per le Politiche Giovanili e lo Sport con Decreto del 7 agosto 2020, prevede che *“L'amministrazione degli A.C. (...) è informata al rispetto di criteri di equilibrio economico-patrimoniale e finanziario stabiliti con cadenza triennale dal Consiglio Direttivo dell'AC sentito il rispettivo Collegio dei Revisori dei Conti, secondo linee guida indicate a fini di omogeneità dal Consiglio Generale dell'ACI, atti ad assicurare l'assolvimento delle funzioni istituzionali e la cui valenza, efficacia e continuità vengono periodicamente verificate dalla competente struttura dell'ACI, sulla base dei documenti contabili degli AC. Gli esiti della verifica sono resi disponibili al Comitato Esecutivo.”*.

In attuazione di tale disposizione, il Consiglio Generale dell'ACI, nella adunanza del 31 ottobre 2023, ha approvato le prescritte linee guida per gli Automobile Club, individuando, per il secondo triennio di applicazione del sistema (2024-2026), quattro indicatori, che interessano l'Area finanziaria, con particolare riferimento ai rapporti finanziari dell'AC verso l'ACI, quella patrimoniale e quella economica cui gli stessi Automobile Club provinciali dovranno fare riferimento per la valutazione dell'andamento gestionale e prevedendo, per ciascuno di essi, valori di

soglia che ciascun Ente provinciale dovrà prendere a riferimento nella definizione dei propri target. Le predette linee guida, inoltre, associano a ciascuna Area e a ciascun indicatore, appositi pesi in modo da tener conto del diverso grado di rilevanza degli stessi nel sistema complessivo di valutazione.

Nel rinviare alla lettera circolare della Direzione Analisi Strategica dell'ACI prot. n. 36/23 del 10 novembre 2023 per una più compiuta descrizione della metodologia adottata e delle modalità applicative, si riportano di seguito gli indicatori relativi a ciascuna Area, che l'AC sarà tenuto ad applicare nel triennio 2024/2026

Equilibrio patrimoniale – Indice di solidità patrimoniale

Indebitamento v/Aci – indicatore livello di indebitamento v/ACI

Equilibrio finanziario – indicatore solidità finanziaria (indice di ritorno liquido dell'attivo)

Equilibrio economico – indicatore Ebitda margin

Per quanto riguarda la tabella, relativa agli indicatori di equilibrio economico, patrimoniale e finanziario, che viene sottoposta all'approvazione del Consiglio, precisando che è stata redatta tenendo conto dei risultati di bilancio registrati nel triennio 2021/2023, si è ritenuto opportuno misurare i valori degli indicatori sopra citati sulla base dei dati storici dei bilanci consuntivi definitivamente approvati dell'ultimo triennio (2021-2022 analisi storica) e 2023 (analisi prospettica), anche al fine di fondare l'analisi prospettica su dei dati storici più rappresentativi ed attendibili, sulla scorta dei risultati di bilancio della circolare sopra citata e delle indicazioni ricevute dal dirigente Analisi Strategica di ACI,

con la collaborazione dell'ufficio preposto di Aci Informatica, che svolge attività di supporto contabile nei confronti dell'ente.

Il Consiglio, dopo accurato dibattito ed i necessari approfondimenti, sentiti Revisori presenti che non hanno osservazioni da fare,

all'unanimità delibera

di approvare la tabella predisposta, allegata al presente verbale sotto la **lettera a)**, contenente gli indicatori con il livello di miglioramento che l'ente si propone di raggiungere nel triennio 2024/2026.

4. RECEPIMENTO REGOLAMENTO WHISTLEBLOWING ADOTTATO DALL'ENTE FEDERANTE.

Il Decreto Legislativo n. 24/2023, attuativo della direttiva (UE) 2019/1937 del Parlamento europeo e del Consiglio del 23 ottobre 2019, ha introdotto nell'ordinamento italiano la nuova disciplina del Whistleblowing, istituto giuridico inizialmente normato dalla Legge n.190/2012 (cd. legge anticorruzione), con cui si individuava, nell'alveo di un sistema organico di prevenzione della corruzione, il fenomeno volto alla protezione delle persone che segnalano violazioni e/o illeciti potenzialmente lesivi dell'interesse pubblico o dell'integrità dell'amministrazione pubblica o dell'ente privato di cui siano venuti a conoscenza in ragione del proprio ufficio (cd. whistleblowers).

Le predette modifiche normative hanno reso evidente la necessità di predisporre un Regolamento per la protezione delle persone che segnalano violazioni e/o illeciti, funzionale e rispondente alle previsioni normative che trovi applicazione tanto per l'Automobile Club d'Italia che, in ossequio all'art. 36 dello Statuto dell'Ente, per i singoli Automobile Club; ciò allo scopo di assicurare strumenti organizzativi armonici che

garantiscano comportamenti omogenei nell'ambito della Federazione attraverso indicazioni operative coerenti in merito all'oggetto, ai contenuti, ai destinatari, alle modalità di trasmissione delle segnalazioni nonché alle forme di tutela garantite ai soggetti coinvolti, con particolare riferimento alla tutela della riservatezza dei whistleblower.

Pertanto si invita il Consiglio a deliberare il recepimento del Regolamento Whistleblowing deliberato dal Consiglio Generale di ACI nella seduta del 13 dicembre scorso ed inviato agli Automobile Club della federazione.

Il Consiglio Direttivo,

preso atto della indicazioni dell'ente federante

all'unanimità delibera di recepire

il Regolamento Whistleblowing deliberato dal ACI .

Non essendovi altro da discutere o deliberare, il Presidente, alle ore 12,40 dichiara chiusa la seduta.

Del ché è verbale.

F.to IL DIRETTORE

Dott. Riccardo Sansoni

F.to IL PRESIDENTE

Dott. Lanfranco Marsili