

Verbale di riunione del Consiglio di Amministrazione

Oggi _____ alle ore _____ presso la sede sociale, si è riunito il Consiglio di Amministrazione della _____ S.r.l. per discutere e deliberare sul seguente:

Ordine del giorno

- Relazione dell'Amministratore delegato (o degli Amministratori delegati) ai sensi dell'art. 2381, c. 5 del codice civile sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate, anche ai sensi dell'art. 2086 del codice civile, in funzione della rilevazione tempestiva della crisi dell'impresa e della perdita della continuità aziendale.

Assume la presidenza ai sensi dell'art. ___ dello statuto sociale il Sig. _____ Presidente del Consiglio di Amministrazione, il quale dichiara e constata:

- che (come indicato anche nell'avviso di convocazione ed in conformità alle previsioni dell'art. ___ dello statuto sociale) l'intervento alla riunione del consiglio di amministrazione può avvenire anche in videoconferenza;

- che per il consiglio di amministrazione sono presenti fisicamente i Consiglieri _____ , _____ , _____ , _____ , mentre sono collegati in videoconferenza in ossequio alle previsioni dell'art. ___ dello statuto sociale i Consiglieri _____ , _____ , _____ .

- che gli intervenuti sono legittimati alla presente riunione;

- che tutti gli intervenuti si dichiarano edotti sugli argomenti posti all'ordine del giorno.

- che sono altresì presenti (o collegati in videoconferenza), in qualità di invitati i Signori _____ , _____ .

I presenti all'unanimità chiamano a fungere da segretario il signor _____ , che accetta l'incarico.

Il Presidente identifica tutti i partecipanti e si accerta che ai soggetti collegati in videoconferenza sia consentito seguire la discussione, trasmettere e ricevere documenti, intervenire in tempo reale, con conferma da parte di ciascun partecipante.

Il Presidente constata quindi e fa constatare che la riunione risulta regolarmente convocata (oppure totalitaria) e deve ritenersi valida ed atta a deliberare sul citato ordine del giorno.

Si passa quindi allo svolgimento dell'ordine del giorno.

In relazione al primo punto posto all'ordine del giorno il Presidente ricorda che il Codice Civile prevede espressamente che gli organi delegati curino che l'assetto organizzativo, amministrativo e contabile sia adeguato alla natura e alle dimensioni dell'impresa e riferiscano al Consiglio di

Amministrazione, con la periodicità fissata dallo statuto e in ogni caso almeno ogni sei mesi, sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate.

Il Presidente ricorda inoltre che l'art. 2086 del Codice Civile prevede che l'imprenditore, che operi in forma societaria o collettiva, ha il dovere di istituire un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura e alle dimensioni dell'impresa, anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi dell'impresa e della perdita della continuità aziendale, nonché di attivarsi senza indugio per l'adozione e l'attuazione di uno degli strumenti previsti dall'ordinamento per il superamento della crisi e il recupero della continuità aziendale,

Il Presidente cede pertanto la parola al Consigliere delegato Sig. _____ affinché relazioni in merito a quanto sopra descritto.

Il Consigliere delegato ricorda che la nostra società svolge l'attività di _____, occupa attualmente n. _____ dipendenti/collaboratori e realizza un volume d'affari annuo di circa _____ euro.

Rispetto alla precedente riunione informativa del _____ non si evidenziano particolari modifiche alla natura e/o alle dimensioni dell'impresa.

Conseguentemente alle sopra ricordate natura e dimensioni dell'impresa, abbiamo adottato un assetto organizzativo, amministrativo e contabile, che riteniamo adeguato anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi dell'impresa e della perdita della continuità aziendale, che può essere come di seguito riassunto e schematizzato.

(Inserire Schema)

L'impresa, come evidenziato dall'organigramma/funzionigramma aggiornato costantemente, dispone delle risorse chiave (umane e tecniche) per la conduzione dell'attività e per le iniziative che intende adottare nei prossimi 12 mesi. Per la gestione amministrativa, contabile e finanziaria il Consiglio di Amministrazione ha conferito allo studio professionale _____ un mandato per la tenuta della contabilità ordinaria e per gli adempimenti contabili e fiscali. Lo studio professionale _____ risulta qualificato per l'attività che gli è stata delegata e, in collaborazione con la nostra società che gli fornisce periodicamente i dati extra-contabili, predispone periodiche situazioni infrannuali contabili recanti le rettifiche di competenza e gli assestamenti. Le situazioni contabili sono accurate e prendono in considerazione anche gli stanziamenti necessari a fronte di eventuali rischi e le eventuali svalutazioni di crediti, asset o magazzino (lo Studio professionale, in forza di specifico ulteriore mandato, fornisce inoltre un report periodico con i principali indici economico-patrimoniali e finanziari elaborati sulla base dei dati a consuntivo).

L'impresa dispone di un mansionario chiaro e condiviso tra le diverse funzioni aziendali.

L'impresa ha altresì predisposto un monitoraggio continuativo dell'andamento aziendale che consente di rilevare eventuali squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario.

(eventuale: L'impresa è in grado inoltre di stimare l'andamento gestionale anche ricorrendo ad indicatori chiave gestionali (KPI: ad esempio indicatori delle performance di vendita, indicatori di performance finanziarie, indicatori di performance di mercato/clienti, indicatori di performance operativi) che consentono valutazioni costanti e coerenti con il proprio modello di business ed il proprio settore di attività.)

L'impresa gestisce la tesoreria per verificare la sostenibilità dei debiti e le prospettive di continuità aziendale nei 12 mesi successivi e monitora la propria posizione finanziaria anche consultando gli esiti della Centrale Rischi della Banca d'Italia.

Dalle suddette attività vengono redatti periodici report che risultano depositati agli atti della società.

Tutto ciò premesso ed illustrato, il Consigliere delegato prosegue nel proprio intervento, relazionando il Consiglio di Amministrazione sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società (e dalle sue controllate).

In particolare _____ (Riassumere in sintesi le notizie sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società.)

Il Consigliere delegato illustra infine al Consiglio di Amministrazione il report sulle attività di monitoraggio sopra descritte datato _____ e relativo al periodo _____ / _____ che si allega a questo verbale, nel quale sono indicate le risultanze delle analisi condotte dall'ufficio amministrativo e contabile, in collaborazione con lo Studio professionale, sui dati a consuntivo e su quelli previsionali.

Dalla lettura del report emerge _____ (Riportare in sintesi l'esito delle attività svolte e in particolare le valutazioni circa la rilevazione tempestiva della crisi dell'impresa e della perdita della continuità aziendale. Ovviamente, qualora l'esito delle verifiche lo richiedesse, il Consiglio di Amministrazione dovrà attivarsi senza indugio per l'adozione e l'attuazione di uno degli strumenti previsti dall'ordinamento per il superamento della crisi e il recupero della continuità aziendale).

Conclusa la relazione degli organi delegati, i Consiglieri all'unanimità ringraziano.

Il Presidente constata che l'ordine del giorno è esaurito e che nessuno chiede la parola.

Viene quindi redatto il presente verbale e dopo averne data lettura, il Presidente constata che i consiglieri all'unanimità, con voto palese, ne approvano il testo.

La riunione viene sciolta alle ore _____.

Il Presidente

Il Segretario