

ALLEGATO 1

“ALLEGATO 5-BIS

*Calcolo del limite al cumulo degli incarichi di amministrazione e controllo
di cui all'articolo 148-bis, comma 1, del Testo unico*

Schema 1

**Informazioni da trasmettere alla Consob,
da parte dei componenti degli organi di controllo degli emittenti
in occasione della prima dichiarazione
e/o in seguito all'assunzione di nuovi incarichi**

1. Informazioni anagrafiche richieste all'atto del ritiro delle credenziali necessarie per effettuare le comunicazioni

Informazioni generali

- a) nome e cognome;
- b) codice fiscale;
- c) luogo e data di nascita;
- d) indirizzo di residenza;
- e) recapiti telefonici;
- f) indirizzo di posta elettronica (*e-mail*);
- g) eventuale riferimento dello studio professionale d'appoggio.

2. Informazioni da inviare, secondo le modalità indicate nel Manuale Tecnico disponibile nel sito internet della Consob, all'atto della prima dichiarazione e in seguito all'assunzione di nuovi incarichi

Informazioni relative ai singoli incarichi

- a) denominazione sociale della società;
- b) codice fiscale della società;
- c) indirizzo della sede legale della società;
- d) tipologia di incarico (*i.e.*: membro di organo di controllo, amministratore delegato, amministratore membro del comitato esecutivo, amministratore senza deleghe e che non partecipa al comitato esecutivo, sindaco incaricato del controllo contabile);
- e) data inizio dell'incarico;
- f) durata prevista dell'incarico (*i.e.*: fino a revoca; fino a prossima assemblea; fino ad approvazione del bilancio al ...);
- g) categoria di società (*i.e.*: emittente, società di interesse pubblico, società grande, società media, società piccola);
- h) stato della società (*i.e.*: operativa, non operativa, in liquidazione);

- i) dati contabili della società (*i.e.*: numero dipendenti, totale proventi della gestione caratteristica, totale attivo dello stato patrimoniale e data di approvazione del bilancio) riferiti al bilancio d'esercizio o, se la società lo approva perché tenuta per legge, a quello consolidato;
- l) eventuale rapporto di controllo (se rilevante⁽¹⁾) con riferimento al quale devono essere indicati il codice fiscale della controllante, la sua denominazione e la data a partire dalla quale sussiste il rapporto di controllo.

⁽¹⁾ Il rapporto di controllo è rilevante, ai fini del calcolo del cumulo degli incarichi, solo se il componente riveste analogo incarico nella controllata e nella controllante e se quest'ultima redige il bilancio consolidato ovvero ne è esonerata ai sensi di legge.

3. Modello di calcolo del cumulo degli incarichi

	Tipologia di incarico per categoria di società	Peso	Numero di incarichi	Punteggio	
EMITTENTI	Emittente - Componente di organo di controllo	1		0,00	Limite numero incarichi ≤ 5
	Emittente - Amministratore con deleghe gestionali	2		0,00	
	Emittente - Amministratore senza deleghe gestionali e che partecipa al comitato esecutivo	1		0,00	
	Emittente - Amministratore senza deleghe gestionali e che non partecipa al comitato esecutivo	0,75		0,00	
SOCIETÀ DI INTERESSE PUBBLICO	Società di interesse pubblico - Componente di organo di controllo	0,75		0,00	
	Società di interesse pubblico - Componente di organo di controllo in controllata	0,45		0,00	
	Società di interesse pubblico - Amministratore con deleghe gestionali	2		0,00	
	Società di interesse pubblico - Amministratore con deleghe gestionali in controllata (1)	1,2		0,00	
	Società di interesse pubblico - Amministratore senza deleghe gestionali e che partecipa al comitato esecutivo	0,75		0,00	
	Società di interesse pubblico - Amministratore senza deleghe gestionali e che partecipa al comitato esecutivo in controllata (1)	0,45		0,00	
	Società di interesse pubblico - Amministratore senza deleghe gestionali e che non partecipa al comitato esecutivo	0,6		0,00	
	Società di interesse pubblico - Amministratore senza deleghe gestionali e che non partecipa al comitato esecutivo in controllata (1)	0,36		0,00	
SOCIETÀ NON QUOTATE E NON DIFFUSE	Grande - Sindaco con incarico di controllo contabile	0,6		0,00	Società medie
	Grande - Sindaco con incarico di controllo contabile in controllata	0,36		0,00	
	Grande - Componente di organo di controllo	0,4		0,00	
	Grande - Componente di organo di controllo in controllata	0,24		0,00	
	Grande - Amministratore con deleghe gestionali	1		0,00	
	Grande - Amministratore con deleghe gestionali in controllata (1)	0,6		0,00	
	Grande - Amministratore senza deleghe gestionali e che partecipa al comitato esecutivo	0,4		0,00	
	Grande - Amministratore senza deleghe gestionali e che partecipa al comitato esecutivo in controllata (1)	0,24		0,00	
	Grande - Amministratore senza deleghe gestionali e che non partecipa al comitato esecutivo	0,3		0,00	Società medie
	Grande - Amministratore senza deleghe gestionali e che non partecipa al comitato esecutivo in controllata (1)	0,18		0,00	
	Media - Sindaco con incarico di controllo contabile	0,4		0,00	
	Media - Sindaco con incarico di controllo contabile in controllata	0,2		0,00	
	Media - Componente di organo di controllo o Amministratore	0,2		0,00	Società medie
	Media - Componente di organo di controllo o Amministratore in controllata (1)	0,1		0,00	
	Piccola - Componente di organo di controllo o Amministratore	0		-----	Società piccole
				0,00	Limite punteggio ≤ 6

Nella presente tabella per “Peso” s’intende il valore del singolo incarico, individuato tenendo conto dell’impegno, in termini temporali, richiesto in funzione della tipologia dell’incarico e delle caratteristiche della società nella quale lo stesso è ricoperto.

Il Peso attribuito agli incarichi in società controllate, nel presupposto che il componente dell’organo di amministrazione o di controllo ricopra analogo incarico nella società capogruppo, è ridotto del 40% per le società d’interesse pubblico e le società grandi e del 50% per le società medie, rispetto al peso attribuito ad una società delle medesime caratteristiche non controllata. Il coefficiente di riduzione non si applica nel caso di controllate quotate di emittenti.

4. Modalità tecniche di invio dei dati

I dati relativi agli incarichi di amministrazione e controllo ricoperti dai componenti degli organi di controllo degli emittenti sono trasmessi alla Consob secondo le istruzioni contenute nel Manuale Tecnico pubblicato nel sito internet della Consob.

Schema 2

Informazioni da trasmettere alla Consob in occasione di variazioni attinenti agli incarichi in essere e/o alle società nelle quali gli incarichi sono ricoperti

1. Informazioni da trasmettere

Relativamente agli incarichi in essere, già oggetto di segnalazione, le variazioni dei dati possono attenersi agli elementi qualificativi della carica, c.d. “attributi” (*i.e.*: presenza di deleghe gestionali, essere incaricati di controllo contabile e appartenenza al comitato esecutivo). Nel caso in cui uno o più di questi attributi varino con riferimento ad una carica già in essere, sono trasmessi, oltre che le indicazioni necessarie per individuare la carica in parola:

- lo stato dell’attributo che varia (da “SI” a “NO” o viceversa);
- la data a partire dalla quale la variazione produce il suo effetto;

Relativamente alle società nelle quali gli incarichi sono ricoperti, le variazioni dei dati riguardano:

- a) i dati dimensionali della società a seguito dell'approvazione di un nuovo bilancio. In questo caso sono forniti, oltre alle indicazioni necessarie per individuare la società in parola, la data di approvazione del nuovo bilancio, l'indicazione se si tratta di un bilancio d'esercizio o di un bilancio consolidato e i valori relativi a:
- numero dipendenti;
 - totale dei proventi derivanti dalla gestione caratteristica;
 - totale dell'attivo del patrimonio netto²;
- b) l'evoluzione di un rapporto di controllo rilevante ai fini della determinazione del cumulo degli incarichi. In particolare, se viene meno un rapporto di controllo precedentemente indicato, è segnalato per quale società (individuata tramite il relativo codice fiscale) il rapporto di controllo viene meno e la data a partire dalla quale tale rapporto non è più in essere. Se invece, con riferimento a un incarico già oggetto di segnalazione, viene ad assumere rilevanza un rapporto di controllo, per lo stesso sono fornite le seguenti informazioni:
- dati identificativi della controllata;
 - codice fiscale della controllante;
 - denominazione della controllante;
 - data dalla quale il rapporto di controllo rilevante sussiste.

Il componente dell'organo di controllo o di amministrazione di una determinata società che assuma una nuova o diversa carica nel medesimo organo di detta società (*i.e.*: da "sindaco effettivo" a "presidente del collegio sindacale" o viceversa; da "presidente del consiglio di amministrazione" a "amministratore" o viceversa), non è tenuto a segnalare tale modifica come variazione (Schema 2) ma comunica detto evento utilizzando sia lo Schema 3 (comunicazione per la chiusura della carica precedentemente ricoperta) che lo Schema 1 (comunicazione per la nuova carica assunta).

2. Modalità tecniche di invio dei dati

Le informazioni da trasmettere, in occasione delle variazioni attinenti agli incarichi in essere e/o alle società nelle quali gli incarichi sono ricoperti, sono trasmesse alla Consob secondo le istruzioni contenute nel Manuale Tecnico pubblicato nel sito internet della Consob.

² *Rectius*: totale dell'attivo dello stato patrimoniale.

Schema 3

**Informazioni da trasmettere alla Consob
in occasione della cessazione da incarichi precedentemente ricoperti**

1. Informazioni da trasmettere

In seguito alla cessazione da un incarico precedentemente ricoperto, indipendentemente dalle motivazioni che hanno portato a tale cessazione (*i.e.*: scioglimento della società, dimissioni volontarie, mancato rinnovo della carica, venir meno dell'obbligo della costituzione di un collegio sindacale a seguito della riduzione del capitale sociale,), è sempre dovuta la comunicazione di tale cessazione. In questo caso, i dati da trasmettere sono:

- a)* denominazione della società nella quale si ricopriva l'incarico cessato;
- b)* codice fiscale della società nella quale si ricopriva l'incarico cessato;
- c)* data di cessazione dalla carica.

2. Modalità tecniche di invio dei dati

Le informazioni di cui al paragrafo 1 sono trasmesse alla Consob secondo le istruzioni contenute nel Manuale Tecnico pubblicato nel sito internet della Consob.