



CARICHE SOCIALI

*Camera di Commercio Industria Artigianato Agricoltura di Trento
Via Calepina, 13 – 38122 Trento (TN)
Tel. 0461/887111*

NOTE GENERALI

§ * §

SISTEMI DI AMMINISTRAZIONE E DI CONTROLLO NELLE SOCIETA' DI CAPITALI

I sistemi di amministrazione e di controllo che possono essere adottati dalle società per azioni, società a responsabilità limitata e società cooperative sono i seguenti.

SRL

- Amministratore unico (+ organo di controllo se dovuto - art. 2477 del Codice civile: collegio sindacale o "sindaco unico" o revisore)
- Consiglio di amministrazione (+ organo di controllo se dovuto - art. 2477 del Codice civile: collegio sindacale o "sindaco unico" o revisore)
- Amministrazione pluripersonale in forma disgiunta e/o congiunta (+ organo di controllo se dovuto - art. 2477 del Codice civile: collegio sindacale o "sindaco unico" o revisore)

SPA

- Sistema tradizionale: amministratore unico o consiglio di amministrazione + collegio sindacale e revisore legale dei conti (o società di revisione)
- Sistema monistico: consiglio di amministrazione + comitato di controllo costituito all'interno del consiglio e revisore legale dei conti (o società di revisione legale)
- Sistema dualistico: consiglio di gestione (due persone minimo) + consiglio di sorveglianza (tre persone minimo) e revisore (o società di revisione legale)

SOC. COOPERATIVE

- La società che ha scelto le regole delle spa può scegliere una delle forme amministrative di riferimento.
- La società che ha un numero di soci minore di venti o un attivo dello stato patrimoniale non superiore ad 1 milione di euro che ha scelto statutariamente l'applicazione delle norme della s.r.l. può scegliere fra le forme amministrative della s.r.l. (art. 2519 2° comma del Codice civile).

§ * §

SOCIETA' PER AZIONI

Norme di riferimento: art. 2364, artt. 2380-2387, artt. 2397-2401, artt. 2409bis e seguenti del Codice civile

Nelle s.p.a. che seguono il **SISTEMA TRADIZIONALE** le competenze relative alle cariche sociali sono ripartite fra due organi:

- l'assemblea dei soci;
- il consiglio di amministrazione.

L'assemblea dei soci:

- 1) nomina e revoca i consiglieri/amministratore unico;
- 2) nomina i sindaci ed il presidente del collegio sindacale;
- 3) nomina il soggetto cui è demandata la revisione legale dei conti (se non è affidata al collegio sindacale).

Il consiglio di amministrazione:

- 1) nomina il presidente (che è già consigliere) se questi non è nominato dall'assemblea;
- 2) nomina i consiglieri/amministratori delegati;
- 3) attribuisce poteri e deleghe.

§ * §

Norme di riferimento: art. 2364, artt. 2409 sexiesdecies-2409 noviesdecies, artt. 2409 bis e seguenti del Codice civile

Nelle s.p.a. che seguono il **SISTEMA MONISTICO** le competenze relative alle cariche sociali sono ripartite fra tre organi:

- l'assemblea dei soci;
- il consiglio di amministrazione;
- il comitato per il controllo sulla gestione (ha le stesse funzioni del collegio sindacale nel sistema tradizionale).

L'assemblea dei soci:

- 1) nomina e revoca i componenti del consiglio di amministrazione.

Il consiglio di amministrazione:

- 1) nomina il presidente (che è già consigliere) se questi non è nominato dall'assemblea;
- 2) nomina i consiglieri/amministratori delegati;
- 3) attribuisce poteri e deleghe;
- 4) nomina i componenti del comitato per il controllo sulla gestione (in possesso dei requisiti di onorabilità e professionalità stabiliti dallo statuto e dei requisiti di indipendenza di cui all'art. 2409 septiesdecies del Codice civile). Almeno uno dei componenti deve essere iscritto al registro dei revisori legali tenuto presso il Ministero della Giustizia.

Il comitato per il controllo sulla gestione:

- 1) nomina il presidente del comitato.

§ * §

Norme di riferimento: art. 2364 bis, artt. 2409 octies-2409 quaterdecies del Codice civile

Nelle s.p.a. che seguono il **SISTEMA DUALISTICO** le competenze relative alle cariche sociali sono ripartite fra tre organi:

- l'assemblea dei soci;
- il consiglio di sorveglianza (numero minimo tre; ha competenze che, nel sistema tradizionale, spettano all'assemblea ordinaria ed al collegio sindacale);
- il consiglio di gestione (numero minimo due; ha le stesse funzioni del consiglio di amministrazione nel sistema tradizionale).

L'assemblea dei soci:

- 1) nomina e revoca i consiglieri di sorveglianza;
- 2) nomina e revoca il presidente del consiglio di sorveglianza;
- 3) nomina il revisore.

Il consiglio di sorveglianza:

- 1) nomina e revoca i componenti del consiglio di gestione.

Il consiglio di gestione:

- 1) nomina al suo interno il presidente;
- 2) attribuisce poteri e deleghe.

§ * §

N.B.: per tutti i sistemi di amministrazione si precisa che l'organo amministrativo e l'organo di controllo, qualunque essi siano, rimangono in carica per un periodo **non superiore a tre esercizi** e scadono alla data dell'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio relativo all'ultimo esercizio della loro carica (art. 2383 del Codice civile).

§ * §

SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Norme di riferimento: artt. 2475 e 2479 del Codice civile

L'organo amministrativo viene nominato dall'assemblea dei soci (amministratore unico o consiglio di amministrazione o più amministratori).

La durata in carica dello stesso è stabilita dall'atto costitutivo o dall'assemblea in sede di rinnovo delle cariche sociali (ad es. fino a revoca, per numero anni, per numero esercizi, fino all'approvazione del bilancio al..., data certa).

L'assemblea dei soci, se previsto dallo statuto, può nominare il presidente del consiglio di amministrazione.

Se viene nominato un consiglio di amministrazione, lo stesso può nominare il presidente (se non vi provvede l'assemblea) e/o eventuali amministratori/consiglieri delegati, attribuendo a questi ultimi dei poteri di ordinaria e/o straordinaria amministrazione.

Eventuali attribuzioni di **funzioni e/o incarichi interni** che non comportano rappresentanza verso l'esterno **NON vanno iscritti al Registro Imprese.**

NON può essere nominato un amministratore delegato privo di poteri e /o deleghe.

La **cooptazione** di uno o più consiglieri da parte del consiglio di amministrazione è possibile **solo se è espressamente prevista dallo statuto.**

Il consigliere cooptato rimane in carica fino alla prossima assemblea.

Nel caso in cui vengano nominati più amministratori, è necessario specificare, sia nel verbale di nomina che nella modulistica del Registro delle imprese, la modalità di esercizio dei poteri e della legale rappresentanza (in via disgiuntiva e/o congiuntiva).

§ * §

NOMINA PROCURATORI, DIRETTORI, RESPONSABILI, "DATORI DI LAVORO EX D.LGS. 9 APRILE 2008, N. 81" E SIMILI

In base alla Circolare del Ministero dello Sviluppo Economico n. 3611/C del 20 luglio 2007, al D.M. del 14 agosto 2009, nonché alla Circolare n. 3628/C del 9 settembre 2009, le **QUALIFICHE TECNICHE** (ossia incarichi tecnici attribuiti, normalmente a soggetti dipendenti, operanti per conto delle società come ad esempio responsabili della sicurezza ex Legge 626/1994 ora D.Lgs. 81/2008, responsabili trattamento dati personali ex D.Lgs. 196/2003, direttori tecnici, direttori commerciali, di filiali, di cantiere, di stabilimento ecc.) **NON SONO PIÙ ISCRIVIBILI** nel Registro Imprese, in quanto la normativa non ne prevede l'iscrizione.

Qualora le società intendano conferire ad alcuni soggetti tali qualifiche, è necessaria la **procura notarile** redatta nella forma della scrittura privata autenticata o nella forma dell'atto pubblico. Ciò è possibile solo se i **poteri** conferiti a tali soggetti **impegnino la società nei confronti dei terzi e comportino rappresentanza verso l'esterno**.

Nel caso in cui l'organo amministrativo abbia la facoltà di nominare **procuratori** in base allo statuto della società, l'atto di nomina deve avere **necessariamente la forma della scrittura privata autenticata da notaio o quella dell'atto pubblico**, ai sensi dell'art. 2206 e seguenti del Codice civile.

La nomina del procuratore effettuata con procura notarile deve essere iscritta nel Registro delle imprese.

§ * §

NOMINA/CONFERMA DIRETTORE GENERALE

La nomina del direttore generale cui sono affidati unicamente **compiti di gestione interna NON È ISCRIVIBILE al Registro delle imprese**.

E' invece iscrivibile il direttore generale munito di poteri di rappresentanza; la nomina può avvenire:

- **SENZA ATTO NOTARILE:**

- se il direttore generale è un membro del consiglio di amministrazione;
- se è stato nominato con verbale del consiglio di amministrazione con la carica di «amministratore delegato», specificando nei poteri «in qualità di direttore generale».

- **CON ATTO NOTARILE:**

- se il direttore generale non è un componente del consiglio di amministrazione; in questo caso deve essere nominato con scrittura privata autenticata da notaio o atto pubblico, con la carica di «procuratore speciale», specificando nei poteri «in qualità di direttore generale».

§ * §

NOMINA/CONFERMA PROCURATORE

La nomina del procuratore (speciale o generale), che non sia membro del consiglio di amministrazione, deve avere **necessariamente la forma della scrittura privata autenticata da notaio o quella dell'atto pubblico**, ai sensi dell'art. 2206 e seguenti del Codice civile.

La nomina del procuratore (speciale o generale), che sia anche membro del consiglio di amministrazione può essere effettuata con verbale del consiglio di amministrazione

In entrambi i casi, nell'atto di nomina dovranno essere precisati tutti i poteri conferiti al procuratore; tali poteri dovranno essere integralmente trascritti nella modulistica del Registro delle imprese.

§ * §

ORGANO DI CONTROLLO

Norme di riferimento: artt. 2397-2401 e art. 2477 del Codice civile per le s.r.l.

S.P.A.

1) COLLEGIO SINDACALE (OBBLIGATORIO)

Si compone di tre o cinque sindaci effettivi e due sindaci supplenti e viene nominato dall'assemblea.

Almeno un sindaco effettivo e un sindaco supplente devono essere iscritti nel registro dei revisori legali tenuto presso il Ministero della Giustizia. I restanti membri, se non iscritti in tale registro, devono essere scelti tra gli iscritti negli albi professionali individuali con decreto del Ministero della Giustizia, o fra i professori universitari di ruolo, in materia economiche o giuridiche.

Se il collegio sindacale è anche l'organo che effettua la revisione legale dei conti, tutti i sindaci devono essere iscritti nel registro dei revisori legali.

Il collegio sindacale resta in carica per **tre esercizi** e scade alla data dell'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio del terzo esercizio della carica.

2) REVISORE O SOCIETA' DI REVISIONE

Si compone di una persona fisica, con la carica di revisore legale, oppure di una persona giuridica, con la carica di società di revisione.

Devono essere entrambi iscritti nel registro dei revisori legali tenuto presso il Ministero della Giustizia.

Entrambi rimangono in carica per **tre esercizi** e scadono alla data dell'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio del terzo esercizio della carica.

§ * §

S.R.L.

La nomina dell'organo di controllo (sindaco unico o collegio sindacale) o del revisore è **obbligatoria** (art. 2477 del Codice civile) nei seguenti casi:

- se il capitale sociale è pari o superiore ad Euro 120.000,00 (pari al capitale minimo delle s.p.a.);
- se la società è tenuta alla redazione del bilancio consolidato;
- se la società controlla una società obbligata alla revisione legale dei conti;
- se la società per due esercizi consecutivi ha superato due dei limiti previsti dall'art. 2435 bis 1° comma del Codice civile.

L'organo di controllo resta in carica per **tre esercizi** e scade alla data dell'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio del terzo esercizio della carica.

La s.r.l. ha la possibilità di scegliere tra tre diverse soluzioni di controllo:

- una struttura di controllo con la nomina di un organo di controllo (sindaco unico o collegio sindacale), che svolga sia la funzione di controllo sulla gestione, sia la revisione legale;
- una struttura di controllo mediante la nomina di un revisore, che svolga la sola revisione legale;
- una struttura di controllo attraverso la nomina sia dell'organo di controllo (sindaco unico o collegio sindacale), sia del revisore.

N.B.: nel caso di nomina dell'organo di controllo (sindaco unico o collegio sindacale), è necessario specificare nel verbale dell'assemblea ordinaria se allo stesso compete o meno anche la funzione di revisione legale dei conti.

1) COLLEGIO SINDACALE

Si compone di tre o cinque sindaci effettivi e due sindaci supplenti e viene nominato dall'assemblea.

Almeno un sindaco effettivo e un sindaco supplente devono essere iscritti nel registro dei revisori legali tenuto presso il Ministero della Giustizia. I restanti membri, se non iscritti in tale registro, devono essere scelti tra gli iscritti negli albi professionali individuali con decreto del Ministero della Giustizia, o fra i professori universitari di ruolo, in materia economiche o giuridiche.

Se il collegio sindacale è anche l'organo che effettua la revisione legale dei conti, tutti i sindaci devono essere iscritti nel registro dei revisori legali.

Il collegio sindacale resta in carica per tre esercizi e scade alla data dell'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio del terzo esercizio della carica.

2) SINDACO UNICO

Si compone di un solo membro, che deve essere iscritto nel registro dei revisori legali tenuto presso il Ministero della Giustizia.

Il sindaco unico resta in carica per tre esercizi e scade alla data dell'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio del terzo esercizio della carica.

3) REVISORE

Può essere nominato revisore sia una persona fisica (revisore legale), sia una persona giuridica (società di revisione), entrambi devono essere iscritti nel registro dei revisori legali tenuto presso il Ministero della Giustizia.

Il revisore resta in carica per tre esercizi e scade alla data dell'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio del terzo esercizio della carica.

§ * §

REVISIONE LEGALE DEI CONTI

Norme di riferimento: art. 2409 bis del Codice civile

La revisione legale dei conti sulla società è esercitata da un revisore legale dei conti o da una società di revisione legale iscritti nell'apposito registro.

Lo statuto delle società che non siano tenute alla redazione del bilancio consolidato può prevedere che la revisione legale dei conti sia esercitata dal collegio sindacale. In tal caso il collegio sindacale è costituito da revisori legali iscritti nell'apposito registro.

Il soggetto che svolge la revisione legale resta in carica per **tre esercizi** e scade alla data dell'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio del terzo esercizio della carica.

§ * §

Il D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 prevede una **disciplina apposita** per i seguenti **enti di interesse pubblico**:

a) le società italiane emittenti valori mobiliari ammessi alla negoziazione su mercati regolamentati italiani e dell'Unione europea e quelle che hanno richiesto tale ammissione alla negoziazione;

b) le banche;

c) le imprese di assicurazione di cui all'articolo 1, comma 1, lettera u), del codice delle assicurazioni private;

d) le imprese di riassicurazione di cui all'articolo 1, comma 1, lettera cc), del codice delle assicurazioni private, con sede legale in Italia, e le sedi secondarie in Italia delle imprese di riassicurazione extracomunitarie di cui all'articolo 1, comma 1, lettera cc-ter), del codice delle assicurazioni private;

e) le società emittenti strumenti finanziari, che, ancorché non quotati su mercati regolamentati, sono diffusi tra il pubblico in maniera rilevante;

f) le società di gestione dei mercati regolamentati;

g) le società che gestiscono i sistemi di compensazione e di garanzia;

h) le società di gestione accentrata di strumenti finanziari;

i) le società di intermediazione mobiliare;

l) le società di gestione del risparmio;

m) le società di investimento a capitale variabile;

n) gli istituti di pagamento di cui alla direttiva 2009/64/CE;

o) gli istituti di moneta elettronica;

p) gli intermediari finanziari di cui all'articolo 107 del TUB.

Negli enti di interesse pubblico, nelle società controllate da enti di interesse pubblico, nelle società che controllano enti di interesse pubblico e nelle società sottoposte con questi ultimi a comune controllo, la revisione legale NON può essere esercitata dal collegio sindacale.

L'incarico di revisione legale ha la durata di **nove esercizi** per le società di revisione e di **sette esercizi** per i revisori legali. Esso non può essere rinnovato o nuovamente conferito se non siano decorsi almeno tre esercizi dalla data di cessazione del precedente incarico.

ISTRUZIONI PER LA COMPILAZIONE DELLA MODULISTICA

§ * §

S.P.A. E S.R.L.

1. ISCRIZIONE DELLA NOMINA, CONFERMA E VARIAZIONE DELL'ORGANO AMMINISTRATIVO

SOGGETTI OBBLIGATI:

- ciascun consigliere nominato o rieletto (confermato) ed eventualmente il presidente del collegio sindacale o un sindaco effettivo, nel caso di contestuale comunicazione di cessazione di uno o più consiglieri

TERMINE:

- 30 giorni dalla notizia della nomina o della riconferma (solitamente dalla data del verbale dell'assemblea)

SPESE PER L'ADEMPIMENTO:

- Bollo: euro 65,00 (sulla distinta riportare l'assolvimento del bollo virtuale in entrata tramite autorizzazione C.C.I.A.A. TN n. 2390 del 25.01.1978)
- Diritti segreteria: euro 90,00

MODULISTICA

1) FEDRA

LA DISTINTA COMUNICA-FEDRA deve essere firmata digitalmente da ciascun soggetto obbligato (consigliere - di solito legale rappresentante - oppure da un professionista incaricato o da un procuratore) seguendo le formalità descritte nelle istruzioni di carattere generale della Guida Adempimenti Triveneto, pag. 10 par. A).

MODELLO S2

- riquadro B-estremi dell'atto;
- riquadro 13-organismi e cariche (compilare solo se varia il numero dei componenti in carica oppure se varia la forma amministrativa in carica);
- riquadro 14-poteri degli organismi in carica (**compilare solo quando cambia la forma amministrativa in carica**);

INTERCALARE P)

- di nuova persona per i soggetti nominati (consigliere/amministratore/amministratore unico);
- di modifica persona per i soggetti confermati (consigliere/amministratore/amministratore unico);
- di cessazione persona per i soggetti cessati o non più riconfermati.

2) STARWEB (per le società artigiane selezionare da "Comunicazione Unica Artigiana" pratica di variazione)

LA DISTINTA COMUNICA-Starweb deve essere firmata digitalmente da ciascun soggetto obbligato (consigliere - di solito legale rappresentante - oppure da un professionista incaricato o da un procuratore) seguendo le formalità descritte nelle istruzioni di carattere generale della Guida Adempimenti Triveneto, pag. 10 par. A).

- Selezionare "variazione" da "Comunicazione Unica Impresa";
- Selezionare "amministratori" da "rinnovo cariche per";
- Compilare "forme amministrative adottate" solo se varia il numero dei componenti in carica;
- Per confermare o cessare la carica già rivestita selezionare "elenco amministratori", e "da modificare";
- Per nominare un nuovo consigliere/amministratore/amministratore unico selezionare "nomina nuovi amministratori".

DOCUMENTI DA ALLEGARE:

- copia del verbale dell'assemblea ordinaria firmato digitalmente da un consigliere (di solito il legale rappresentante) o da un professionista incaricato o da un procuratore;
- modello procura, sottoscritto in forma autografa dai consiglieri/amministratori/amministratore unico non in possesso del dispositivo di firma digitale, firmato digitalmente dal procuratore e compilato con il codice della pratica a cui si riferisce;
- copia del documento d'identità in corso di validità per ogni firmatario del modello procura.

N.B.: si precisa che, qualora in assemblea siano presenti tutti i consiglieri/amministratori/amministratore unico nominati o riconfermati e gli stessi accettino la carica rivestita, **NON È NECESSARIO** il modello procura, e quindi nemmeno il documento d'identità, **se la pratica è presentata dal professionista incaricato.**

§ * §

2. NOMINA PRESIDENTE E VICE PRESIDENTE DEL CDA

SOGGETTI OBBLIGATI:

- un consigliere in carica

TERMINE:

- Nessuno

SPESE PER L'ADEMPIMENTO:

- Bollo: euro 65,00 (sulla distinta riportare l'assolvimento del bollo virtuale in entrata tramite autorizzazione C.C.I.A.A. TN n. 2390 del 25.01.1978)
- Diritti segreteria: euro 90,00

MODULISTICA

1) FEDRA

LA DISTINTA COMUNICA-FEDRA deve essere firmata digitalmente da ciascun soggetto obbligato (consigliere - di solito legale rappresentante - oppure da un professionista incaricato o da un procuratore) seguendo le formalità descritte nelle istruzioni di carattere generale della Guida Adempimenti Triveneto, pag. 10 par. A).

MODELLO S2

- riquadro B-estremi dell'atto;

INTERCALARE P)

- di modifica persona per il consigliere nominato Presidente o Vicepresidente (all'interno selezionare "è stata nominata alla carica di").

N.B.: si fa presente che, qualora si debba depositare solamente la sostituzione del Presidente o del Vicepresidente, che comunque mantengono la carica di consigliere (quindi non in sede di rinnovo totale delle cariche), sarà necessario aggiungere un ulteriore intercalare P di modifica persona, cancellando **solo** la carica di Presidente o di Vicepresidente.

2) STARWEB (per le società artigiane selezionare da "Comunicazione Unica Artigiana" pratica di variazione)

LA DISTINTA COMUNICA-Starweb deve essere firmata digitalmente da ciascun soggetto obbligato (consigliere - di solito legale rappresentante - oppure da un professionista incaricato o da un procuratore) seguendo le formalità descritte nelle istruzioni di carattere generale della Guida Adempimenti Triveneto, pag. 10 par. A).

- Selezionare "variazione" da "Comunicazione Unica Impresa";
- Selezionare "amministratori" da "rinnovo cariche per";
- Per nominare la carica di Presidente o Vice, selezionare "elenco amministratori", e "da modificare".

N.B.: si fa presente che, qualora si debba depositare solamente la sostituzione del Presidente o del Vicepresidente che comunque mantengono la carica di consigliere (quindi non in sede di rinnovo totale delle cariche), sarà necessario selezionare il campo "da modificare" relativo alla persona dimissionaria dalla carica di Presidente o di Vicepresidente, all'interno dell' "elenco amministratori".

DOCUMENTI DA ALLEGARE:

- eventuale copia del verbale del consiglio di amministrazione firmato digitalmente da un consigliere (di solito il legale rappresentante) o da un professionista incaricato o da un procuratore;
- eventuale modello procura sottoscritto in forma autografa da un consigliere nel caso in cui la pratica venga presentata da un procuratore, firmato digitalmente dal procuratore e compilato con il codice della pratica a cui si riferisce;
- copia del documento d'identità in corso di validità del consigliere.

§ * §

3. NOMINA AMMINISTRATORE/CONSIGLIERE DELEGATO E ATTRIBUZIONE DI POTERI

SOGGETTI OBBLIGATI:

- un consigliere

TERMINE:

- nessuno

SPESE PER L'ADEMPIMENTO:

- Bollo: euro 65,00 (sulla distinta riportare l'assolvimento del bollo virtuale in entrata tramite autorizzazione C.C.I.A.A. TN n. 2390 del 25.01.1978)
- Diritti segreteria: euro 90,00

MODULISTICA

1) FEDRA

LA DISTINTA COMUNICA-FEDRA deve essere firmata digitalmente da ciascun soggetto obbligato (consigliere - di solito legale rappresentante - oppure da un professionista incaricato o da un procuratore) seguendo le formalità descritte nelle istruzioni di carattere generale della Guida Adempimenti Triveneto, pag. 10 par. A).

MODELLO S2

- riquadro B-estremi dell'atto;

INTERCALARE P)

- di modifica persona per il consigliere nominato amministratore/consigliere delegato o per la sola attribuzione di poteri ad un membro del consiglio di amministrazione. E' obbligatorio compilare anche il riquadro poteri di rappresentanza.

2) STARWEB (per le società artigiane selezionare da "Comunicazione Unica Artigiana" pratica di variazione)

LA DISTINTA COMUNICA-Starweb deve essere firmata digitalmente da ciascun soggetto obbligato (consigliere - di solito legale rappresentante - oppure da un professionista incaricato o da un

procuratore) seguendo le formalità descritte nelle istruzioni di carattere generale della Guida Adempimenti Triveneto, pag. 10 par. A).

- Selezionare "variazione" da "Comunicazione Unica Impresa";
- Selezionare "amministratori" da "rinnovo cariche per";
- Per inserire la carica di amministratore/consigliere delegato, selezionare "elenco amministratori", e "da modificare". E' obbligatorio compilare anche il riquadro poteri di rappresentanza.

DOCUMENTI DA ALLEGARE:

- eventuale copia del verbale del consiglio di amministrazione firmato digitalmente da un consigliere (di solito il legale rappresentante) o da un professionista incaricato o da un procuratore;
- eventuale modello procura sottoscritto in forma autografa da un consigliere nel caso in cui la pratica venga presentata da un procuratore, firmato digitalmente dal procuratore e compilato con il codice della pratica a cui si riferisce;
- copia del documento d'identità in corso di validità del consigliere.

§ * §

4. ISCRIZIONE DELLA CESSAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI

SOGGETTI OBBLIGATI:

- nelle s.p.a.: il presidente del collegio sindacale o un sindaco effettivo (sistema tradizionale), il presidente del consiglio di sorveglianza (sistema dualistico), il presidente del comitato per il controllo sulla gestione (sistema monistico);
- nelle s.r.l.: un sindaco effettivo (se è presente il collegio sindacale/sindaco unico) oppure un amministratore/consigliere in carica (se non è presente il collegio sindacale/sindaco unico)

TERMINE:

- 30 giorni dalla cessazione (solo se presente il collegio sindacale/sindaco unico)

SPESE PER L'ADEMPIMENTO:

- Bollo: euro 65,00 (sulla distinta riportare l'assolvimento del bollo virtuale in entrata tramite autorizzazione C.C.I.A.A. TN n. 2390 del 25.01.1978)
- Diritti segreteria: euro 90,00

MODULISTICA

1) FEDRA

LA DISTINTA COMUNICA-FEDRA deve essere firmata digitalmente dal ciascun soggetto obbligato (presidente del collegio sindacale o sindaco effettivo per le s.p.a. ed s.r.l. con collegio sindacale/sindaco unico; consigliere - di solito legale rappresentante - per le s.r.l. senza collegio sindacale/sindaco unico; oppure da un professionista incaricato o da un procuratore) seguendo le

formalità descritte nelle istruzioni di carattere generale della Guida Adempimenti Triveneto, pag. 10 par. A).

MODELLO S2

- riquadro B-estremi dell'atto;
- riquadro 13-organi e cariche (compilare in quanto varia il numero dei componenti in carica)

INTERCALARE P)

- di cessazione per il consigliere che cessa dalla carica.

2) STARWEB (per le società artigiane selezionare da "Comunicazione Unica Artigiana" pratica di variazione)

LA DISTINTA COMUNICA-Starweb deve essere firmata digitalmente dal ciascun soggetto obbligato (presidente del collegio sindacale o sindaco effettivo per le s.p.a. ed s.r.l. con collegio sindacale/sindaco unico; consigliere - di solito legale rappresentante - per le s.r.l. senza collegio sindacale/sindaco unico; oppure da un professionista incaricato o da un procuratore) seguendo le formalità descritte nelle istruzioni di carattere generale della Guida Adempimenti Triveneto, pag. 10 par. A).

- Selezionare "variazione" da "Comunicazione Unica Impresa";
- Selezionare "amministratori" da "rinnovo cariche per";
- Per cessare la carica di amministratore/consigliere, selezionare "elenco amministratori", e "da modificare".

DOCUMENTI DA ALLEGARE:

- eventuale copia della lettera di dimissioni sottoscritta dal consigliere (inviata al consiglio di amministrazione e al presidente del collegio sindacale nelle s.p.a. e nelle s.r.l. con collegio sindacale/sindaco unico) oppure eventuale verbale del consiglio di amministrazione, firmati digitalmente dal presidente del collegio sindacale o da un sindaco effettivo oppure da un consigliere (di solito il legale rappresentante) per le s.r.l. senza organo di controllo oppure da un professionista incaricato o da un procuratore;
- nel caso in cui il consigliere sia deceduto, copia della dichiarazione sostitutiva di atto notorio, attestante il decesso, firmata digitalmente;
- eventuale modello procura sottoscritto in forma autografa dal presidente del collegio sindacale o da un sindaco effettivo oppure da un consigliere per le s.r.l. prive di collegio sindacale/sindaco unico, firmato digitalmente dal procuratore e compilato con il codice della pratica a cui si riferisce;
- copia del documento d'identità in corso di validità del soggetto firmatario della procura.

N.B.: qualora la cessazione dalla carica sia contestuale alla nomina di nuovi amministratori, può essere presentata una sola pratica (v. istruzioni par. 1).

§ * §

5. COOPTAZIONE AMMINISTRATORI

SOGGETTI OBBLIGATI:

- il consigliere cooptato

TERMINE:

- 30 giorni dalla notizia della nomina

SPESE PER L'ADEMPIMENTO:

- Bollo: euro 65,00 (sulla distinta riportare l'assolvimento del bollo virtuale in entrata tramite autorizzazione C.C.I.A.A. TN n. 2390 del 25.01.1978)
- Diritti segreteria: euro 90,00

MODULISTICA

1) FEDRA

LA DISTINTA COMUNICA-FEDRA deve essere firmata digitalmente da ciascun soggetto obbligato (consigliere nominato oppure da un professionista incaricato o da un procuratore) seguendo le formalità descritte nelle istruzioni di carattere generale della Guida Adempimenti Triveneto, pag. 10 par. A).

MODELLO S2

- riquadro B-estremi dell'atto;
- riquadro 13-organismi e cariche (compilare indicando il numero dei componenti in carica)

INTERCALARE P)

- di nomina persona per il consigliere cooptato. E' **obbligatorio** indicare come **codice durata in carica "PA" (fino alla prossima assemblea)**.

2) STARWEB (per le società artigiane selezionare da "Comunicazione Unica Artigiana" pratica di variazione)

LA DISTINTA COMUNICA-Starweb deve essere firmata digitalmente da ciascun soggetto obbligato (consigliere nominato oppure da un professionista incaricato o da un procuratore) seguendo le formalità descritte nelle istruzioni di carattere generale della Guida Adempimenti Triveneto, pag. 10 par. A).

- Selezionare "variazione" da "Comunicazione Unica Impresa";
- Selezionare "nomina nuovi amministratori" da "rinnovo cariche per";
- Nel riquadro inerente la durata in carica del nuovo consigliere e' **obbligatorio** indicare **fino alla prossima assemblea**.

DOCUMENTI DA ALLEGARE:

- copia del verbale del consiglio di amministrazione firmata digitalmente da un consigliere o da un professionista incaricato o da un procuratore;

- modello procura, sottoscritto in forma autografa dal consigliere cooptato se non in possesso del dispositivo di firma digitale, firmato digitalmente dal procuratore e compilato con il codice della pratica a cui si riferisce;
- copia del documento d'identità in corso di validità per ogni firmatario del modello procura.

N.B.: si precisa che, se il consigliere cooptato era presente nel consiglio di amministrazione che lo ha nominato ed ha accettato contestualmente la carica, **NON È NECESSARIO** il modello procura, **se la pratica è presentata dal professionista incaricato.**

§ * §

6. ISCRIZIONE DELLA NOMINA E/O CONFERMA DEL COLLEGIO SINDACALE PER LE S.P.A. E DELL'ORGANO DI CONTROLLO PER LE S.R.L. (collegio sindacale, sindaco unico, revisore)

SOGGETTI OBBLIGATI:

- un consigliere/amministratore/amministratore unico

TERMINE:

- 30 giorni dalla nomina/conferma

SPESE PER L'ADEMPIMENTO:

- Bollo: euro 65,00 sulla distinta riportare l'assolvimento del bollo virtuale in entrata tramite autorizzazione C.C.I.A.A. TN n. 2390 del 25.01.1978)
- Diritti segreteria: euro 90,00

MODULISTICA

1) FEDRA

LA DISTINTA COMUNICA-FEDRA deve essere firmata digitalmente da ciascun soggetto obbligato (consigliere - di solito legale rappresentante - oppure da un professionista incaricato o da un procuratore) seguendo le formalità descritte nelle istruzioni di carattere generale della Guida Adempimenti Triveneto, pag. 10 par. A).

MODELLO S2

- riquadro B-estremi dell'atto;
- riquadro 13-organi e cariche (compilare solo se varia l'organo deputato al controllo)

INTERCALARE P)

- di nuova persona per i soggetti nominati (presidente del collegio sindacale, sindaco effettivo, sindaco supplente, sindaco unico, revisore). E' obbligatorio compilare il riquadro 9 (albi e ruoli, indicando provincia "RM" - Roma, ente "MG" - Ministero della Giustizia, albo "RC" - Albo Revisori Contabili, data e numero della Gazzetta Ufficiale e non del numero personale di iscrizione);
- di modifica persona per i soggetti confermati;

- di cessazione persona per i soggetti cessati o non più riconfermati.

N.B.: se con lo stesso verbale viene confermata o nominata la carica di revisore legale dei conti (*ex* revisore contabile o *ex* società di revisione), deve essere compilato un ulteriore intercalare P) di modifica o di nomina.

2) STARWEB (per le società artigiane selezionare da "Comunicazione Unica Artigiana" pratica di variazione)

LA DISTINTA COMUNICA-Starweb deve essere firmata digitalmente da ciascun soggetto obbligato (consigliere - di solito legale rappresentante - oppure da un professionista incaricato o da un procuratore) seguendo le formalità descritte nelle istruzioni di carattere generale della Guida Adempimenti Triveneto, pag. 10 par. A).

- Selezionare "variazione" da "Comunicazione Unica Impresa";
- Selezionare "collegio sindacale/organo di controllo" da "rinnovo cariche per";
- Per confermare o cessare la carica già rivestita selezionare "elenco sindaci", e "da modificare";
- Per nominare un nuovo sindaco selezionare "nomina nuovi membri collegio sindacale".

N.B.: se con lo stesso verbale viene confermata o nominata la carica di revisore legale dei conti (*ex* revisore contabile o *ex* società di revisione), deve essere compilato il campo "elenco sindaci" o "nomina nuovi membri collegio sindacale/organo di controllo".

DOCUMENTI DA ALLEGARE:

- copia del verbale dell'assemblea ordinaria firmato digitalmente da un consigliere/amministratore/amministratore unico o da un professionista incaricato o da un procuratore;
- modello procura, sottoscritto in forma autografa da ogni sindaco (se non in possesso del dispositivo di firma digitale), firmato digitalmente dal procuratore e compilato con il codice della pratica a cui si riferisce;
- copia del documento d'identità in corso di validità per ogni firmatario del modello procura.

La nomina/conferma del collegio sindacale/organo di controllo può avvenire contestualmente alla nomina/conferma dell'organo amministrativo, quindi con il medesimo verbale di assemblea. In tale caso va presentata un'unica pratica (si veda il paragrafo 1).

N.B.: si ricorda che anche i **sindaci/revisori**, come i membri dell'organo amministrativo, ai fini dell'iscrizione della carica nel Registro Imprese, **devono sottoscrivere ed allegare il modello procura** (se non risulta dal verbale che hanno accettato la carica).

§ * §

7. ISCRIZIONE DELLA CESSAZIONE DI UN SINDACO

SOGGETTI OBBLIGATI:

- un amministratore/consigliere/amministratore unico

TERMINE:

- 30 giorni dalla cessazione

SPESE PER L'ADEMPIMENTO:

- Bollo: euro 65,00 (sulla distinta riportare l'assolvimento del bollo virtuale in entrata tramite autorizzazione C.C.I.A.A. TN n. 2390 del 25.01.1978)
- Diritti segreteria: euro 90,00

MODULISTICA

1) FEDRA

LA DISTINTA COMUNICA-FEDRA deve essere firmata digitalmente da ciascun soggetto obbligato (consigliere - di solito legale rappresentante - oppure da un professionista incaricato o da un procuratore) seguendo le formalità descritte nelle istruzioni di carattere generale della Guida Adempimenti Triveneto, pag. 10 par. A).

MODELLO S2

- riquadro B-estremi dell'atto;
- riquadro 13-organi e cariche (compilare in quanto varia il numero dei componenti in carica)

INTERCALARE P)

- di cessazione per il sindaco

ATTENZIONE!

- A) Nel caso in cui il sindaco dimissionario o deceduto sia un sindaco effettivo, ai sensi dell'art. 2401 del Codice civile, subentra *ex lege* il sindaco supplente più anziano e deve quindi essere compilato un intercalare P) di modifica, cessando la carica di sindaco supplente, nominando la carica di sindaco effettivo e specificando la durata in carica dello stesso "fino alla prossima assemblea" ("PA").
- B) Nel caso in cui il sindaco dimissionario o deceduto sia il presidente del collegio sindacale, ai sensi dell'art. 2401 del Codice civile., subentra *ex lege* il sindaco più anziano fra tutti i membri e deve quindi essere compilato un intercalare P) di modifica, cessando la carica rivestita, nominando quella di presidente e specificando la durata in carica dello stesso "fino alla prossima assemblea" ("PA").

2) STARWEB (per le società artigiane selezionare da "Comunicazione Unica Artigiana" pratica di variazione)

LA DISTINTA COMUNICA-Starweb deve essere firmata digitalmente dal ciascun soggetto obbligato (consigliere - di solito legale rappresentante - oppure da un professionista incaricato o da un procuratore) seguendo le formalità descritte nelle istruzioni di carattere generale della Guida Adempimenti Triveneto, pag. 10 par. A).

- Selezionare "variazione" da "Comunicazione Unica Impresa";
- Selezionare "collegio sindacale" da "rinnovo cariche per";
- Compilare il riquadro inerente il "collegio sindacale/organo di controllo" in quanto varia il numero dei componenti;
- Per cessare la carica già rivestita selezionare "elenco sindaci", e "da modificare".

ATTENZIONE!

- A) Nel caso in cui il sindaco dimissionario o deceduto sia un sindaco effettivo, ai sensi dell'art. 2401 del Codice civile, subentra *ex lege* il sindaco supplente più anziano e deve quindi essere compilato un intercalare P) di modifica, cessando la carica di sindaco supplente, nominando la carica di sindaco effettivo e specificando la durata in carica dello stesso "fino alla prossima assemblea".
- B) Nel caso in cui il sindaco dimissionario o deceduto sia il presidente del collegio sindacale, ai sensi dell'art. 2401 del Codice civile., subentra *ex lege* il sindaco più anziano fra tutti i membri e deve quindi essere compilato un intercalare P) di modifica, cessando la carica rivestita, nominando quella di presidente e specificando la durata in carica dello stesso "fino alla prossima assemblea".

DOCUMENTI DA ALLEGARE:

- eventuale copia della lettera di dimissioni del sindaco dimissionario firmata digitalmente da un consigliere (di solito il legale rappresentante)/amministratore/amministratore unico oppure da un professionista incaricato o da un procuratore;
- nel caso in cui il sindaco sia deceduto, copia della dichiarazione sostitutiva di atto notorio, attestante il decesso, firmata digitalmente;
- eventuale modello procura sottoscritto in forma autografa da un consigliere nel caso in cui la pratica venga presentata da un procuratore, firmato digitalmente al procuratore e compilato con il codice della pratica a cui si riferisce;
- copia del documento d'identità in corso di validità del soggetto firmatario della procura.

§ * §

MODELLO PROCURA

Il modello procura è scaricabile dal sito www.tn.camcom.it/funzioni e competenze/registro imprese/download/modello di procura speciale.

§ * §

RAPPRESENTANTE D'IMPRESA

Si precisa che nel riquadro "dati anagrafici" della persona nominata o confermata ad una determinata carica, è **obbligatorio** indicare se la stessa è o meno "**rappresentante d'impresa**", ossia se alla medesima spetta la legale rappresentanza della società.

Si specifica che l'attribuzione di tale titolo dipende da quanto specificato nello statuto della società o da quanto deliberato dall'organo che ha provveduto alla nomina.

BREVI NOTE SUI CODICI DOCUMENTO

Elenco dei codici documento da indicare negli allegati alle pratiche di rinnovo delle cariche sociali:

- 1) **verbale dell'assemblea ordinaria:** cod. doc. **98** (documento ad uso interno) + descrizione dell'allegato (verbale assemblea ordinaria);
- 2) **verbale del consiglio di amministrazione:** cod. doc. **98** (documento ad uso interno) + descrizione dell'allegato (verbale consiglio amministrazione);
- 3) **lettera di dimissioni o dichiarazione sostitutiva di atto notorio in caso di decesso:** cod. doc. **98** (documento ad uso interno) + descrizione dell'allegato (dimissioni soggetto XY; decesso soggetto XY);
- 4) **modello di procura speciale, domiciliazione e dichiarazioni sostitutive dell'atto di notorietà:** cod. doc. **D01** (dichiarazione sostitutiva);
- 5) **documento d'identità:** cod. doc. **E20** (documento di riconoscimento).

Si precisa che, nel caso di compilazione di pratiche con Starweb, il codice documento 98 NON consente anche la descrizione dell'allegato.