

“G.A.L. DAUNIA RURALE Società Consortile a r.l.”

Società Consortile Mista Pubblica-Privata

RELAZIONE del COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO D'ESERCIZIO 2013

Signori soci,

il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2013, che l'Organo Amministrativo sottopone alla Vostra approvazione nei termini di legge, è stato redatto secondo le disposizioni del d.lgs. 9 aprile 1991, n. 127, recepite dagli artt. 2423 e seguenti del Codice civile; il suddetto documento risulta pertanto costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa.

Detti documenti sono stati messi a disposizione del Collegio sindacale nel rispetto del termine disposto dall'art. 2429, comma 1, del Codice civile.

1) Paragrafo introduttivo

Tenendo conto dei Principi di comportamento del Collegio Sindacale raccomandati dal Consiglio nazionale dei Dottori Commercialisti si sono considerate le disposizioni di legge che regolano il bilancio d'esercizio, nonché i principi contabili nazionali dell'O.I.C. e del Consiglio Nazionale dei Dottori e Ragionieri Commercialisti e, ove necessario, i principi contabili internazionali dell'I.A.S.C.

Abbiamo esaminato il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2013, il cui stato patrimoniale e conto economico sono riassumibili come segue:

| | |
|--------------------------------|---------------------|
| Crediti verso soci | euro 68.540 |
| Immobilizzazioni | euro 14.207 |
| Attivo circolante | euro 280318. |
| Ratei e risconti | euro 0 |
| <i>Totale Attivo</i> | <i>euro 363.065</i> |
| Capitale sociale riserve | euro 120.059 |
| Utile (Perdita) dell'esercizio | euro 162 |
| Fondi per rischi e oneri | euro 7658 |

| | |
|---|---------------------|
| Trattam. fine rapp. lav. sub.to | euro 0 |
| Debiti | euro 78.652 |
| Ratei e risconti | euro 156.534 |
| <i>Totale Passivo</i> | <i>euro 363.065</i> |
| Valore della produzione | euro 273.606 |
| Costi della produzione | euro (265.942) |
| Differenza tra valore e costi della produzione | euro 7.664 |
| Proventi e oneri finanziari | euro 160 |
| Rettifiche di valore di attività finanziarie | euro 0 |
| Proventi e oneri straordinari | euro (4) |
| Imp. sul reddito dell'es., correnti, diff. e antic. | euro (7.658) |
| Utile (perdita) dell'esercizio | euro 162 |

La responsabilità della redazione del bilancio compete all'Organo Amministrativo, mentre è nostra la responsabilità relativa all'espressione del giudizio professionale sul bilancio.

2) Descrizione della portata dell'attività svolta con l'indicazione dei principi osservati

Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione, anche grazie alla piena collaborazione dell'Organo esecutivo e del personale interno.

In conformità ai suddetti principi di revisione, l'attività di controllo è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio in esame sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Nell'ambito della nostra attività abbiamo verificato (come risulta dal libro dei verbali del Collegio Sindacale):

- nel corso dell'esercizio e con periodicità di legge, la regolare tenuta della contabilità sociale e la corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione;
- l'osservanza della legge e dello statuto, l'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile della società e il suo funzionamento;

- la corrispondenza del progetto del bilancio d'esercizio alle risultanze delle scritture contabili e degli accertamenti eseguiti, nonché la conformità dello stesso alle disposizioni di legge.

Dall'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché dalla valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'Organo Amministrativo, riteniamo che il lavoro svolto, tanto con riguardo alle riunioni periodiche dell'Organo Amministrativo (risultanti dall'apposito libro), quanto con riferimento al controllo a campione dei saldi di talune voci del progetto di bilancio, abbiamo una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presenti ai fini comparativi, secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla nostra relazione, a corredo del bilancio d'esercizio, emessa il 12/04/2013.

3) Giudizio sul bilancio

A nostro giudizio, il soprammenzionato progetto di bilancio, nel suo complesso, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico per l'esercizio chiuso al 31/12/2013, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio di esercizio. Con riguardo ai criteri di valutazione seguiti nella redazione del bilancio il collegio evidenzia in particolare che:

- La valutazione delle varie voci è fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- I costi e i ricavi sono imputati secondo il principio di competenza economico-temporale in particolare le imposte sul reddito di esercizio sono iscritte in base ad una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale;
- I crediti e i debiti sono iscritti al valore nominale;
- Il contributo pubblico Regionale è iscritto sulla base del principio dell'effettiva competenza economico-temporale dell'esercizio;

- Il fondo imposte è iscritto sulla base delle imposte da liquidare per l'esercizio;
- Il fondo T.F.R. è costituito dagli accantonamenti determinati sulla base delle vigenti disposizioni contrattuali e di legge e rappresenta l'effettiva passività maturata nei confronti del personale dipendente.

4) Richiami di informativa

Per una migliore comprensione del progetto di bilancio d'esercizio, richiamiamo la Vostra attenzione sulle seguenti informazioni più ampiamente descritte in nota integrativa.

Nell'esercizio in esame, l'attività svolta è stata rivolta principalmente al consolidamento della struttura tecnica-organizzativa ed operativa volte a garantire una spedita e sana gestione del PSL in ogni fase della sua attuazione.

In particolare sono state attuate le azioni previste dal PSL misura 431 in linea con il cronoprogramma:

Azione 2 - Interventi di animazione sul territorio, successivi alla elaborazione del PSL finalizzati alla divulgazione delle iniziative di sviluppo locale attuate dal GAL, al rafforzamento del grado di consapevolezza comune e al consolidamento del partenariato.

Azione 3 - Attività connesse al funzionamento del GAL finalizzato alla predisposizione e implementazione della strategia.

Azione 4 - Formazione del personale del GAL.

Azione 5 - Eventi promozionali.

ATTIVITÀ DI VIGILANZA SULL'AMMINISTRAZIONE (Relazione ex art. 2429, comma 2, del Codice civile)

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2013 abbiamo svolto il nostro incarico in base a quanto prescritto dall'art. 2403 e seguenti del Codice civile.

Per quanto è stato possibile riscontrare durante la nostra attività di vigilanza, possiamo affermare quanto segue:

- a) abbiamo partecipato alle riunioni del Consiglio di Amministrazione e alle assemblee dei Soci verificando il rispetto delle norme legislative e statutarie disciplinanti il loro funzionamento e accertando che le decisioni adottate fossero a

loro volta conformi alla legge e allo statuto sociale e non palesemente imprudenti, azzardate o in conflitto di interessi o tali da poter compromettere l'integrità del patrimonio della Vostra Società;

- b) le informazioni richieste dall'art. 2381, comma 5, del Codice civile, sono state fornite con periodicità anche superiore al minimo stabilito di sei mesi e ciò sia in occasione delle riunioni periodiche, sia negli incontri informali;
- c) abbiamo incontrato i responsabili delle varie funzioni al fine di garantire l'adeguatezza dell'assetto organizzativo e, al riguardo, non si evidenziano elementi da segnalare;
- d) abbiamo accertato l'adeguatezza del sistema amministrativo contabile e la sua affidabilità a rappresentare correttamente i fatti di gestione sia attraverso l'esame dei documenti aziendali, sia mediante l'acquisizione di informazioni dai responsabili delle funzioni aziendali; in merito, non risultano segnalazioni da riferire;
- e) nel corso dell'attività di vigilanza è emerso che i soci devono ancora versare Euro 68.540,00, di poco inferiore alla somma dovuta al 31/12/2012 (Euro 68.555,00), per cui sono stati invitati gli amministratori a sollecitare la regolarizzazione della posizione dei soci. Il Collegio ha segnalato al Consiglio di Amministrazione anche la necessità di integrare a breve l'organo amministrativo del nono consigliere alla prima assemblea utile. Non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione;
- f) non si è dovuto intervenire, per omissioni degli Amministratori, ai sensi dell'art. 2406 del Codice civile;
- g) non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 del Codice civile;
- h) non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2409, comma 1, del Codice civile;
- i) non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, comma 7, del Codice civile;
- j) abbiamo illustrato i compiti e gli obblighi degli Amministratori nell'esercizio del loro mandato, anche ai sensi del d.lgs. 8 giugno 2001, n. 231, specie con riferimento al disposto del d.lgs. 9 aprile 2008, n. 81, in tema di sicurezza dei luoghi di lavoro;

- k) abbiamo vigilato sull'impostazione generale data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e, a tal riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- l) l'Organo Amministrativo, nella redazione del progetto di bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, del Codice civile.

CONCLUSIONI

Alla luce dell'attività di controllo svolta durante le riunioni collegiali e sulla base dei documenti sottoposti dall'Organo amministrativo:

- a nostro giudizio, il bilancio per l'esercizio chiuso al 31/12/2013, nel suo complesso, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della stessa, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio di esercizio;
- riteniamo che non sussistano ragioni ostative all'approvazione, da parte Vostra, del predetto progetto di bilancio di esercizio.

San Severo, 12 aprile 2014

Il Collegio Sindacale

Dott. Occhicone Giuseppe (Presidente)

Rag. Ciccone Alfonso (sindaco)

Dott. Maselli Antonio (sindaco)

COPIA SU SUPPORTO INFORMATICO CONFORME AL DOCUMENTO ORIGINALE FORMATO SU SUPPORTO CARTACEO, AI SENSI DEGLI ARTT. 38 E 47 DEL DPR 445/2000, CHE SI TRASMETTE AD USO REGISTRO IMPRESE