

Fondazione Apulia Film Commission

Collegio dei Revisori dei Conti

Relazione unitaria del Collegio Sindacale all'Assemblea dei Soci

All'Assemblea dei Soci della Fondazione Apulia Film Commission

Premessa

Il Collegio Sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg., c.c. sia quelle previste dall'art. 2409 -bis, c.c.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39

Relazione sul bilancio d'esercizio

Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della Apulia Film Commission, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2017, dalla nota integrativa, dal rendiconto di gestione, dal rendiconto finanziario, dalla relazione sulla missione, nonché dagli allegati.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio affinché fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Responsabilità del revisore

È nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione legale. Abbiamo svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11, comma 3, del D.Lgs.n. 39/2010. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione legale al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

La revisione legale comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Nell'effettuare le valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa.

La revisione legale comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della rappresentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Giudizio

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Apulia Film Commission al 31 dicembre 2017 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n.720B al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge, un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione, la cui responsabilità compete agli amministratori della Apulia Film Commission, con il bilancio d'esercizio della Apulia Film Commission al 31 dicembre 2017. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Apulia Film Commission al 31 dicembre 2017.

B) Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c.

Conoscenza della società, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati

Dato atto della conoscenza che il Collegio Sindacale dichiara di avere in merito alla società e per quanto concerne:

- i) la tipologia dell'attività svolta;
- ii) la sua struttura organizzativa e contabile;

tenuto conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, viene ribadito che la fase di "pianificazione" dell'attività di vigilanza - nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità

rispetto ai due parametri sopra citati - è stata attuata mediante il riscontro positivo rispetto a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo.

È stato, quindi, possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto all'oggetto sociale;
- l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono rimasti sostanzialmente invariati;
- le risorse umane costituenti la "*forza lavoro*" nel corso del 2017 sono mutate e la pianta organica della Fondazione ha raggiunto il numero di 16 unità, di cui 1 a tempo determinato. Il Consiglio di Amministrazione ha deliberato la modifica della pianta organica con previsione di progressioni economiche orizzontali e verticali nella seduta del CdA del 26 settembre 2017 (esplicitato nella "Relazione sulla Missione" che accompagna il bilancio consuntivo 2017). Nel corso del 2017, il CdA, con delibera del 15 /11/2017, ha concesso aspettativa non retribuitiva al responsabile amministrazione, contabilità, controllo e affari generali fino alla data del 31/03/2018. Il Dottor Costantino Paciolla ha poi, in data 28/12/2017, attivato la procedura di dimissioni definitiva dalla Fondazione, a seguire sono state presentate dimissioni volontarie in data 24/01/2018 da parte dell'assistente contabile Dott.ssa Lucia Stifani.

L'assetto organizzativo-contabile, pur accusando la perdita di due figure di rilievo, ha superato le difficoltà temporanee con l'impegno dei professionisti esterni, consulente contabile e fiscale, che hanno garantito la predisposizione dei documenti per il Consiglio di amministrazione.

Questo Collegio, invita, l'Organo amministrativo e il Direttore generale a presidiare l'area amministrativa-contabile, con inserimento di figure atte ad assicurare un assetto organizzativo stabile e di alta professionalità.

I dati degli esercizi emergono dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel rendiconto di gestione per gli ultimi due esercizi, ovvero quello in esame (2017) e quello precedente (2016). Il valore complessivo del costo del personale, comprensivo degli oneri sociali, evidenzia un incremento rispetto al 2016 per dinamiche salariali e per il costo del direttore generale (costo, questo, che non ha gravato il Conto Economico del 2016). La società ha operato nel 2017 in termini confrontabili con l'esercizio precedente ed i nostri controlli si sono svolti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente.

La presente relazione riassume, quindi, l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, comma 2, c.c. e più precisamente:

- sui risultati dell'esercizio sociale;
- sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;

- sulle osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo di amministrazione della deroga di cui all'art. 2423, comma 4, c.c.;
- non ha ricevuto denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 c.c.

Quest'organo resta a completa disposizione per approfondire ogni ulteriore aspetto in sede di dibattito assembleare.

Attività svolta

Durante le verifiche periodiche, il Collegio ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi come anche quelli derivanti da perdite su crediti, monitorati con periodicità costante. Il Collegio ha incontrato i professionisti che assistono la Fondazione per la consulenza e assistenza contabile e fiscale su temi di natura tecnica e specifica: i riscontri hanno fornito esito positivo.

Il Collegio ha periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate per la gestione, richiamando l'attenzione dell'Organo amministrativo al *turnover* del personale.

I rapporti con le persone operanti nella citata struttura - amministratori, dipendenti e consulenti esterni - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del collegio sindacale.

Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che:

- la rilevazione dei fatti aziendali nel 2017 ha impegnato 3 unità lavorative;
- il livello della sua preparazione tecnica è risultato adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare una sufficiente conoscenza delle problematiche aziendali;
- i consulenti ed i professionisti esterni incaricati dell'assistenza contabile, fiscale, societaria e giuslavoristica hanno conoscenza dell'attività svolta e delle problematiche gestionali che hanno influito sui risultati del bilancio.

Stante la relativa semplicità dell'organigramma direzionale, le informazioni richieste dall'art. 2381, comma 5, c.c., sono state fornite dal Presidente del Consiglio di Amministrazione e dal Direttore della Fondazione con periodicità anche superiore al minimo fissato di sei mesi e ciò sia in occasione delle riunioni programmate, sia in occasione di accessi individuali dei membri del Collegio Sindacale presso la sede della società e anche tramite i contatti/flussi informativi telefonici e informatici con i membri del consiglio di amministrazione.

Il Collegio ha partecipato a n°12 adunanze del Consiglio di Amministrazione e a n°1 assemblee, tenutesi nel corso dell'esercizio finanziario 2017.

Nel corso del 2017, il Consiglio di Amministrazione, ha approvato l'aggiornamento del Piano anticorruzione per gli anni 2017-2019; la relazione contenente le risultanze delle attività svolte nel corso del 2017 elaborata dal Responsabile della Prevenzione della Corruzione, secondo i dettami previsti dall'Autorità Nazionale Anti Corruzione (ANAC), essa è stata pubblicata sul sito internet; contestualmente è stato predisposto il piano delle attività 2018, in ottemperanza al Decreto Legislativo 33/2013 e alla Legge 190/2012. La Fondazione ha aggiornato l'apposita sezione "amministrazione Trasparente", sul proprio sito, inserendo quanto previsto dalla delibera ANAC 1134 del 2017, entro il termine previsto. Il PTPCT per il triennio 2017/2019 è stato approvato dal CdA il 1 febbraio 2017, mentre in data 24 gennaio 2018 è stato approvato il PTPCT 2018/2020.

Il Consiglio di amministrazione, a seguito di apposito avviso interno con acquisizione di candidature per l'incarico di Direttore Generale, ha poi nominato direttore generale il Dottor Antonio Parente Responsabile dei Cineporti di Puglia; l'incarico scade con il mandato del Consiglio di amministrazione.

Per quanto è stato possibile conoscere durante l'attività svolta nel corso dell'esercizio, il Collegio sindacale può affermare che:

- le decisioni assunte dai Soci e dall'Organo di Amministrazione sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale;
- sono state acquisite le sufficienti informazioni relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;
- le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge e allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea dei Soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- le osservazioni da riferire sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della Fondazione attengono alla sostituzione delle figure amministrative, al carico di lavoro ed agli impegni professionali annessi all'area dei servizi amministrativi, finanziari e contabili di cui alla narrazione delle pagine precedenti;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'Organo di Amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, co. 7, c.c.;
- nel corso dell'esercizio il Collegio non ha rilasciato pareri previsti dalla legge.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 è stato approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal rendiconto di gestione, dalla relazione sulla missione, dal rendiconto finanziario, dalla nota integrativa e allegati.

Esso si riassume nelle seguenti evidenze contabili:

ATTIVO

- Crediti verso soci fondatori per versamenti ancora dovuti	0
- Immobilizzazioni	5.500.794
- Attivo circolante	8.767.673
- Ratei e risconti attivi	700

TOTALE ATTIVO

14.269.167

PASSIVO

- Patrimonio Netto	13.603.853
I Fondo di dotazione	50.000
II Altro Patrimonio libero della Fondazione	4.629.700
01) Risultato gestionale esercizio in corso	3.286
02) Risultato gestionale esercizi precedenti	4.626.414
III Altro Patrimonio vincolato della Fondazione	8.924.152
01) Fondi vincolati da terzi	3.189.856
02) Riserva per contributi c/investimenti	5.423.900
03) Riserva vincolata da CdA	310.396
- Fondi rischi e oneri	0
- Trattamento di Fine rapporto	173.086
- Debiti	487.590
- Ratei e risconti passivi	4.638

TOTALE PASSIVO

14.269.167

CONTO ECONOMICO

- Valore della produzione	4.545.607
- Costi della produzione	4.480.268
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	65.339
- Proventi ed oneri finanziari	286
- Proventi ed oneri straordinari	0
- Imposte sul reddito di esercizio	(62.339)
Risultato di esercizio	3.286

L'andamento della gestione risulta regolare, in accordo con la Regione Puglia, in un'ottica di proficua collaborazione con gli uffici competenti dell'Ente, a cui sono stati sottoposti a preventivo controllo ed approvazione gli atti e documenti richiesti:

- a) piano delle attività ;
 - b) bilancio di previsione (budget) e rendiconto di esercizio (conto consuntivo annuale);
 - c) affidamento del servizio di tesoreria;
 - d) alienazione e acquisto di immobili;
 - e) contrattazione integrativa aziendale e regolamento in materia di organizzazione e funzionamento.
- l'Organo amministrativo ha altresì predisposto la relazione sulla missione;
 - tali documenti sono stati consegnati al Collegio Sindacale in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione, e ciò indipendentemente dal termine previsto dall'art. 2429, comma 1, c.c.

È stato, quindi, esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale sono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo soggette a tale necessità inderogabile sono stati controllati e non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell'art. 2426 c.c.;
- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- l'Organo di Amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del Collegio Sindacale e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- ai sensi dell'art. 2426, comma 5, c.c. i valori iscritti al punto B-I-2) dell'attivo sono stati oggetto di specifico controllo con conseguente consenso alla loro iscrizione;
- ai sensi dell'art. 2426, n. 6, c.c. il Collegio Sindacale ha preso atto che non esiste alcun valore di avviamento iscritto alla voce B-I-5) dell'attivo dello stato patrimoniale;

- è stata verificata la correttezza delle informazioni contenute nella nota integrativa per quanto attiene l'assenza di posizioni finanziarie e monetarie attive e passive sorte originariamente in valute diverse dall'euro;
- abbiamo preso visione delle relazioni dell'organismo di vigilanza, ed incontrato l'organo monocratico non sono emerse criticità rispetto al modello organizzativo adottato che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- in merito alla proposta dell'Organo di Amministrazione circa la destinazione del risultato netto di esercizio esposta in chiusura della nota integrativa, il Collegio non ha nulla da osservare, facendo peraltro notare che la decisione in merito spetta all'Assemblea dei Soci.

Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato netto della gestione dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 risulta essere positivo per euro 3.286,00.

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A della presente relazione ed a quanto evidenziato in merito all'assetto organizzativo.

B3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il Collegio propone all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, così come redatto dagli Amministratori.

Bari, 05 Aprile 2018

Il Collegio dei Revisori

Dott. Giuseppe Tanisi

Dott.ssa Aurora De Falco

Dott. Gianfranco Cassano
