

Dott. Ettore Tanferna

Commercialista e Revisore Contabile

REVISORE UNICO FONDAZIONE FILM COMMISSION

Via Paolo Galleri, 3

07100 – Sassari

Tel. E Fax 079/2856002 – 079/2825029

mobile 3339617297

Email: ettoretanferna@gmail.com

RELAZIONE DEL REVISORE UNICO AL BILANCIO CONSUNTIVO 2014

Ai sensi dello Statuto della Fondazione, il Revisore Unico esprime il proprio parere sul bilancio consuntivo dell'esercizio 2014 predisposto dal Consiglio di Amministrazione della medesima fondazione.

Il Consiglio di amministrazione ha predisposto il bilancio di consuntivo 2014 con il criterio della competenza. Esso si compone di conto economico, stato patrimoniale, nota integrativa e relazione sulla gestione; inoltre il C.d.A. ha provveduto a rielaborare il bilancio consuntivo nella "forma" disposta dalla Deliberazione della R.A.S. n°50/6 del 21.12.2012 ;

nel corso dell'esercizio 2014 l'attività espletata ha riguardato tutto quanto previsto dallo Statuto della Fondazione Sardegna film Commission e cioè il controllo della gestione economico finanziaria, l'accertamento della regolare tenuta delle scritture contabili, le verifiche di cassa/banca, ed infine la relazione al presente bilancio consuntivo relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2014

Il Revisore Unico ha assistito ad alcune riunioni del consiglio di amministrazione.

A) Funzioni di controllo contabile.

Il Revisore Unico ha svolto il controllo contabile del bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014 (costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla nota integrativa e corredato dalla relazione del direttore) adottato dal consiglio di amministrazione della Fondazione Sardegna Film Commission.

La responsabilità della redazione del predetto bilancio compete agli amministratori della fondazione.

Al Revisore Unico compete la responsabilità del giudizio professionale basato sulla revisione contabile.

L'esame è stato condotto in conformità ai principi e criteri indicati nelle "Norme di comportamento del collegio sindacale raccomandate dal consiglio nazionale dei dottori commercialisti e degli esperti contabili" ed in conformità di tale principi il Revisore Unico ha fatto riferimento alle norme di legge che disciplinano il



bilancio di esercizio al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se lo stesso sia viziato da errori significativi e se risulta, nel complesso, attendibile.

Si rileva la consistenza del patrimonio netto che corrisponde al fondo di dotazione e che costituisce una minima garanzia di prosecuzione dell'attività anche laddove dovessero ridursi le contribuzioni degli enti pubblici di riferimento.

Il Revisore Unico, periodicamente e nei termini di legge, ha proceduto al controllo sulla tenuta della contabilità, al controllo dell'amministrazione ed alla osservanza delle norme di legge e dello statuto della fondazione riportando le risultanze delle verifiche su appositi verbali.

Il procedimento di controllo contabile ha compreso l'esame, sulla base di verifiche a campione degli elementi probatori a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati ai fini delle stime effettuate dagli amministratori.

Lo stato patrimoniale ed il conto economico presentano a fini comparativi i valori dell'esercizio precedente. Nel complesso posso affermare che è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico nonché il patrimonio netto.

B) Funzioni di vigilanza.

In merito alle funzioni di vigilanza svolte dal Revisore Unico si attesta che lo stesso ha partecipato ad alcune riunioni del consiglio di amministrazione e che esse si sono svolte nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo assicurare che le azioni deliberate sono state conformi alla legge ed allo statuto sociale.

Le verifiche svolte dal Revisore Unico hanno riguardato più in generale la vigilanza sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Non sono pervenute al collegio sindacale denunce o segnalazioni di fatti ritenuti censurabili.

C) Deliberazione RAS n°19/10 del 27/5/2014

Ai fini della deliberazione in epigrafe si attesta, in base alle verifiche a campione effettuate, che:

- gli acquisti dei beni e dei servizi sono stati effettuati nel rispetto dei principi generali del codice dei contratti pubblici; per quanto attiene al prezzo dei beni e servizi acquistati mediante procedura negoziata, senza previa pubblicazione del bando di gara, esso risulta essere congruo rispetto al normale prezzo di mercato rispettando i principi di trasparenza e pubblicità. Gli acquisti di servizi e le forniture sono stati predisposti prevalentemente attraverso l'utilizzo del portale "Sardegna CAT" e Consip. Durante le fasi di verifica a campione gli acquisti "in deroga" rispetto alle procedure suindicate risultano essere state le spese sostenute per la ristrutturazione dei locali della sede della



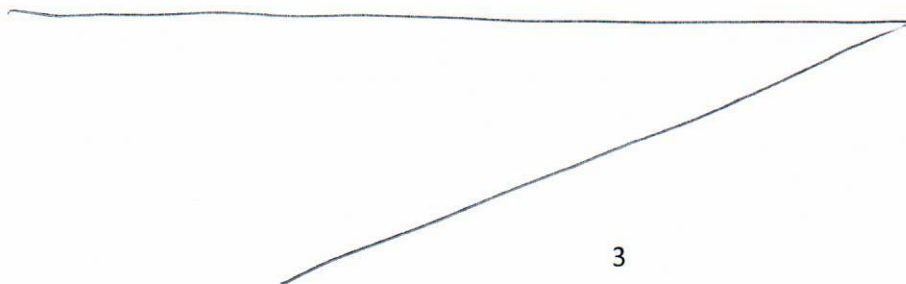
fondazione (sede fornita gratuitamente dall'assessorato all'urbanistica); per tali spese si è ricorso agli accordi quadro della RAS, i quali individuavano le imprese convenzionate con la medesima RAS e che hanno formulato, in base al computo metrico redatto dall'assessorato all'urbanistica, la migliore offerta economica; trattasi comunque di una procedura trasparente e concordata con l'Ente superiore.

- La retribuzione del personale dirigente e del personale a contratto rispettano le norme nazionali e regionali e gli indirizzi della Giunta Regionale e dell'Assessorato competente per materia;
- I contratti per prestazioni professionali, rispettano i limiti stabiliti dalle relative disposizioni, essi sono costituiti prevalentemente dai costi sostenuti per i servizi professionali obbligatori di legge quali: la tenuta della contabilità e gli adempimenti fiscali connessi, per l'elaborazione delle buste paga e degli adempimenti previdenziali e fiscali conseguenti e, in via residuale, per consulenze legali (avvocato);
- il ricorso al lavoro flessibile è stato posto in essere prevalentemente per esigenze temporanee ed eccezionali ed in particolare per l'espletamento del POR FESR 2007/2013 – Asse III – Energia linea di attività 3.1.2.b Attuazione D.G.R. n°1/23 del 17.01.2014 denominato "Heroes" misura 20.20.20, il quale prevede una presenza organizzativa minima per l'espletamento dello stesso; esso risulta incrementato rispetto all'esercizio precedente.
- Le spese per i contratti di consulenza, incarichi di studio, ricerca sono imputate correttamente in un unico e specifico conto del conto economico; per il conferimento degli incarichi sono stati rispettati i criteri dell'art.6-bis della L.R. 31/1998, inoltre per gli stessi sono state rispettate le linee guida della Corte dei Conti, Adunanza del 15/2/2005 e succ. modifiche ed integrazioni;

C) Conclusioni.

In conclusione il Revisore Unico esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2014 così come redatto dal consiglio di amministrazione.

Sassari lì 20.05.2015



Il revisore Unico
Dott. Ettore Tanferna

