VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

Il giorno 7 del mese di agosto alle ore 9.30 presso la sede dell'Ente Luglio Musicale Trapanese, Largo San Francesco di Paola 5, Trapani, si è riunito il Collegio dei Revisori per procedere alla redazione della Relazione al Bilancio consuntivo 2018.

Sono presenti il dott. Lorenzo Noto, Presidente del Collegio, la rag. Caterina Costadura, componente effettivo, il dott. Ignazio Pollina, componente effettivo.

Il bilancio di esercizio 2018 è stato approvato dal Consiglio di amministrazione celebratosi in data 05/08/2018 ed è stato rassegnato al Collegio dei revisori. Il Consiglio di amministrazione era iniziato con la seduta del giorno 3 agosto 2019 con i lavori che hanno preso in considerazione una serie di approfondimenti relativi ad alcune poste del bilancio chiuso al 31/12/2018.

Va precisato che già in data 29/07/2019 il bilancio di verifica al 31/12/2018 è stato trasmesso al Collegio dei Revisori. Successivamente a tale data il Collegio ha ricevuto, il giorno 2/8/2019, la bozza del bilancio chiuso al 31/12/2018 con la relativa Nota integrativa. Pertanto, il Collegio ha iniziato le verifiche sui saldi di bilancio ed ha chiesto, agli uffici dell'Ente, la documentazione necessaria, a campione, per i necessari riscontri.

Il Collegio, quindi, ha, di volta in volta, condiviso la documentazione fra i propri componenti.

Lo stesso giorno 2/8/2019, presso gli uffici dell'Ente, il Collegio, si è riunito, dalle ore 15,40 alle ore 19.45, per procedere alla disamina di alcuni saldi contabili relativi al 31/12/2018, per effettuare una ricognizione della situazione contabile e per un confronto utile con il Consigliere delegato Sig. Ceccaroni e con il Direttore artistico De Santis (Consigliere delegato nel corso dell'anno 2018).

Considerato che il Collegio aveva potuto verificare taluni saldi contabili già in precedenza, considerata la necessità di approvare il bilancio di esercizio 2018, anche per assolvere ad adempimenti burocratici relativi al processo di risanamento in corso, il Collegio ha, doverosamente e responsabilmente, rinunciato a termini più lunghi per la redazione della relazione al bilancio.

Si evidenzia, inoltre, che al Collegio dei Revisori è stata trasmessa la bozza della Relazione sulla gestione (Relazione di missione) che farà parte della documentazione relativa al bilancio consuntivo 2018. Tale relazione prende in considerazione il percorso affrontato dall'Ente volto al processo di risanamento della situazione economica e finanziaria. *Il Collegio ritiene che i contenuti della relazione siano coerenti con l'intero documento di bilancio.*

Il Collegio, come evidenziato nei propri verbali periodici, ha spesso sottolineato la necessità del supporto del contributo annuale del Socio Comune di Trapani che rappresenta il sostegno principale e fondamentale che assicura la continuità aziendale dell'Ente. Altre forme di contribuzione ottenute

dall'Ente hanno rappresentato (e stanno rappresentando) un valido supporto nel processo di risanamento dell'Ente ma tali ulteriori contributi, non potendosi, ancora, considerarsi consolidati per il futuro (sia pur non trascurandone il positivo trend degli ultimi periodi) devono far ritenere il contributo annuale del Socio Comune di Trapani quale supporto fondamentale per il sostentamento dell'Ente. Il Collegio ha appreso che il Socio Comune di Trapani assicurerà il proprio supporto all'attività dell'Ente anche con l'ipotesi di cambiare la natura di tale sostegno facendo, eventualmente, riferimento, ad altri titoli del bilancio comunale.

Di seguito, si riporta la relazione al bilancio di esercizio al 31/12/2018 che fa parte integrante del presente verbale.

* * *

All'Assemblea di Soci dell'Ente Luglio Musicale Trapanese

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2018 la nostra attività è stata ispirata alle norme di comportamento contenute nel documento "Il controllo indipendente negli enti non profit e il contributo professionale del dottore commercialista e dell'esperto contabile" raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

In particolare:

- Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge, dell'atto costitutivo e dello statuto nonché sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e funzionamento dell'ente.

- Abbiamo partecipato alle assemblee dell'Ente, ed alle adunanze del Consiglio di Amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente sostenere che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio dell'associazione.
- Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sulle principali attività dell'ente, non rilevando in tal senso alcuna anomalia.
- Abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni. A tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari rilievi da segnalare, ritenendo, però, opportuno evidenziare che il personale in forza all'Ente viene assorbito costantemente, *ed in maniera pregnante*, dalle incombenze relative alla organizzazione della stagione operistica e dagli eventi che, nel tempo, si sono arricchiti. Il numero delle risorse umane, quindi, specialmente in alcuni momenti dell'anno, appare sottodimensionato quando i concreti impegni di lavoro diventano particolarmente gravosi per assicurare la buona organizzazione degli eventi.
- L'Ente sta percorrendo, ormai da tempo, un percorso di risanamento, intrapreso con impegno, non senza difficoltà. Tale percorso di risanamento, che ha delineato risultati incoraggianti, deve essere seguito con grande concentrazione poiché l'Ente non ha, ancora, raggiunto, una *adeguata indipendenza finanziaria*. Alcune contribuzioni ottenute rappresentano un supporto importante e la dotazione del Socio Comune di Trapani continua a rappresentare il supporto fondamentale per la gestione dell'Ente, rappresentando il volano principale per dare vita alle attività tipiche del Teatro di Tradizione. Confortano le notizie relative al supporto del Socio maggioritario, Comune di Trapani, che pur manifestando

notevoli difficoltà per assicurare la solita dotazione annuale cercherà, nel futuro, di sostenere l'Ente con altre tipologie di *entrate* che potranno rendersi disponibili facendo riferimento ad altri *titoli* del bilancio comunale.

- Abbiamo verificato, in base a quanto previsto dal menzionato documento del CNDCEC, la rispondenza del bilancio/rendiconto ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri. La revisione contabile é stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Si ritiene che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

A nostro giudizio, non vi sono elementi che possano far ritenere da quanto verificato che il bilancio/rendiconto non sia conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione.

Si ritiene che il bilancio chiuso al 31/12/2018 rappresenti in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018.

Ciò considerato, proponiamo all'Assemblea di approvare il bilancio/rendiconto chiuso il 31 dicembre 2018, così come redatto dagli amministratori e tenendo presenti le loro indicazioni.

* * *

Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto dagli intervenuti alle ore 13.40.

La relazione al bilancio chiuso al 31/12/2018 viene consegnata alla Signora Mazzeo, dipendente amministrativa dell'Ente, affinché possa essere allegata alla documentazione del bilancio esaminato e trasferita all'Assemblea dei Soci.

Trapani, 7 agosto 2019.

Il Collegio dei revisori

Presidente

Membro effettivo

Membro effettivo