Comitato di Coordinamento, art. 26 Regolamento regionale 1/2021

CONTROLLO SULLE SOCIETA' PARTECIPATE E SULLE FONDAZIONI PROMOSSE DALLA REGIONE BASILICATA

VERBALE del 15 luglio 2024

Il Capo di Gabinetto ha sottoposto al Comitato di Coordinamento, in funzione di Comitato di indirizzo e controllo secondo la Direttiva di cui alla D.G.R. n. 1506/2014, al fine di esercitare i dovuti controlli, la documentazione presentata dalle fondazioni di seguito riportate:

- FONDAZIONE MATERA 2019
- FONDAZIONE FARBAS
- FONDAZIONE LUCANA FILM COMMISSION

I componenti del Comitato di seguito riportati

Dott. Busciolano Michele	Capo di Gabinetto (Presidente)
Dott. Marrazzo Alfonso	D.G. Risorse Umane (componente)
Dott. Morvillo Alfonso	D.G. Prog. e risorse finanziarie (componente)
Dott.ssa Piemontese Emilia	D.G. Politiche agricole (componente)
Dott. Tricomi Roberto	D.G. Ambiente territorio (componente)
Dott. Sabia Canio Alfieri	D.G. Politiche di sviluppo (componente)
Dott. Mancini Massimo	D.G. Salute e Pol. della persona (componente)
Avv. Del Corso Donato	D.G. Infrastrutture e mobilità (componente ad interim)
Avv. Del Corso Donato	D.G. SUARB (componente)
Dott. Tripaldi Domenico	D.G. Consiglio Regionale (componente)

hanno ricevuto la documentazione completa inerente agli argomenti da esaminare, unitamente alla convocazione.

L'Ufficio Speciale per il Controllo Interno di Regolarità Amministrativa e per il Controllo sugli Enti ed Organismi Partecipati ha comunicato al Comitato i principali contenuti dei documenti in esame.

Gli esiti istruttori e le determinazioni del Comitato sono riportati nelle schede allegate al presente verbale per costituirne parte integrante e sostanziale.

SCHEDA N. 1

FONDAZIONE MATERA 2019

Con pec n. 116432 del 20/05/2024 la Fondazione Matera 2019, in ottemperanza a quanto disposto dall'art. 7, comma 2, della Direttiva, approvata con DGR n. 1506 del 12.12.2014 Controllo Fondazioni promosse dalla Regione Basilicata, inviava, per sottoporla a **controllo preventivo**, la seguente documentazione:

- Progetto di bilancio consuntivo 2023 composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa;
- Relazione di missione anno 2023.

Con pec del 21/06/2024 n. 141272 la Fondazione su richiesta dell'Ufficio Controllo Amministrativo re-inviava la documentazione inerente al bilancio 2023 completa della relazione del collegio dei revisori, inizialmente non contenuta.

Il bilancio 2023, redatto in base agli artt. del Codice Civile, presenta un avanzo d'esercizio di 180.918 euro e un patrimonio netto di 2.220.593 euro (in aumento rispetto ai 2.039.672 del 2022). Il fondo di dotazione, pari ad euro 70.000 risulta confermato.

Il Fondo di Dotazione è costituito dalle quote di seguito dettagliate versate dai soci fondatori:

- REGIONE BASILICATA 50.000 Euro
- COMUNE DI MATERA 5.000 Euro
- PROVINCIA DI MATERA 5.000 Euro
- CAMERA DI COMMERCIO DI MATERA 5.000 Euro
- UNIVERSITA' DEGLI STUDI DELLA BASILICATA 5.000 Euro

Nello Stato patrimoniale i crediti iscritti nell'attivo circolante passano da 2.260.858 euro del 2022 a 3.216.966 euro del 2023 (+ 956.108). Tra i crediti La voce "Crediti verso Enti Fondatori" accoglie i contributi ordinari residui da riscuotere come di seguito dettagliati:

- Euro 56.000 Regione Basilicata L.R. 3/2016;
- Euro 38.777 Regione Basilicata DGR 503/2017;
- Euro 770.000 Regione Basilicata DGR 684/2017;
- Euro 537.740 Regione Basilicata L.R. 11/2023;
- Euro 1.100.000 Regione Basilicata DGR 480/2013;
- Euro 40.000 Comune di Matera Det. 2436/2023.

Le disponibilità liquide aumentano da 1.012.850 del 2022 a 1.441.570 del 2023 (+428.720).

Nel passivo dello Stato Patrimoniale i debiti aumentano da 790.057 euro del 2022 a 1.914.825 euro nel 2023 (+ 1.124.768), con i debiti verso fornitori che aumentano da 706.200 a 1.871.352 (+ 1.165.152) in buona parte rappresentati da fatture da ricevere.

Nel Conto Economico il valore della produzione (Totale ricavi) aumenta da 1.471.694 euro del 2022 a 2.961.208 euro nel 2023 (+ 1.489.514) con i ricavi da vendite e prestazioni che passano da 1.057.624 euro nel 2022 a 2.954.392 euro nel 2023 (+1.896.768).

I costi della produzione passano da 1.552.104 euro del 2022 a 2.764.665 euro del 2023 (+1.212.561). La voce comprende i costi per servizi che aumentano da 510.883 euro a 1.923.881 euro (+1.412.998 ovvero +276%). La nota integrativa riporta che .....la voce "Servizi "è composta da costi inerenti la gestione della Fondazione quali consulenze professionali di lavoratori autonomi, compensi per collaboratori occasionali, costi per prestazioni di terzi, spese di rappresentanza, vigilanza, pulizia, assicurazioni, pubblicità, ecc....

Sul punto, l'Ufficio Controllo Amministrativo, nell'ambito dell'istruttoria di supporto al Comitato di controllo di cui alla Direttiva adottata con DGR 1506/2014, ha inviato alla Fondazione Matera 2019 la nota pec n. 129664 del 05/06/2024, la quale, testualmente recita : ....."Premesso che con il verbale di controllo del 10 ottobre 2023, notificato alla Fondazione con pec. n. 213188 del 16/10/2023, in merito al maggior impegno della dotazione organica per la realizzazione dei progetti, si raccomandava, ai sensi della direttiva regionale sul controllo delle

SOGG. EROGANTE	DESCRIZIONE	CONTRIBUTO EROGATO	DATA
REGIONE BASILICATA	CONTRIBUTO DGR 1393/2017	90.000,00	26/10/2023
REGIONE BASILICATA	CONTRIBUTO DGR 480/2023	1.100.000,00	03/11/2023
REGIONE BASILICATA	CONTRIBUTO L.R. N. 11/2023	412.260,57	20/11/2023
DPCOE	LEGGE STABILITA' 2018	242.305,53	27/07/2023
DPCOE	LEGGE STABILITA' 2018	122.535,91	20/12/2023
	TOTALE 2023	1.967.102,01	

La relazione del Collegio dei revisori, oltre a rilevare che il bilancio è stato redatto nel rispetto di quanto previsto dall'art. 6 dello statuto, ovvero costituito dallo stato patrimoniale dal conto economico e dalla nota integrativa e che fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale della Fondazione al 31 dicembre 2023 e del risultato economico chiuso in tale data, osserva, comunque, che dal punto di vista finanziario i valori relativi alla cassa, divergono rispetto all'effettiva consistenza e formula rilievi in merito ai crediti v/s clienti e alle disponibilità liquide sottolineando che la nota integrativa deve evidenziare e dettagliare in modo esaustivo quanto indicato nelle risposte di revisione.

Il collegio, inoltre, evidenzia, che per una efficiente gestione delle attività e delle risorse sia umane che finanziarie della fondazione sia necessario dotarsi di un piano del fabbisogno del personale che si configura come un atto di programmazione che, deve esser adottato dal competente organo deputato all'esercizio delle funzioni di indirizzo politico-amministrativo, ai sensi dell'articolo 4, comma 1, del decreto legislativo n. 165 del 2001.

I suggerimenti del Collegio dei revisori relativi alle voci dello Stato Patrimoniale (crediti e disponibilità liquide) vengono accolti dalla Fondazione che riformula il bilancio con le indicazioni fornite, tant'è che la relazione del Collegio dei Revisori si conclude con giudizio positivo in merito all'approvazione del bilancio 2023 così come redatto e modificato.

CONCLUSIONI

Tenuto conto anche delle osservazioni formulate dal Collegio dei Revisori e considerando che non emergono motivi di rilievo il Comitato esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio d'esercizio 2023.

Il Segretario verbalizzante
P.O. Dott.ssa Anna Luisa Giovannini

GIOVANNINI ANNA LUISA
2024.07.19 09:04:16
CN=GIOVANNINI ANNA LUISA
C=IT
2.5.4.4=GIOVANNINI
2.5.4.42=ANNA LUISA
RSA/2048 bits

Il PRESIDENTE
Dott. M. Busciolano

Firmato digitalmente da

MICHELE BUSCIOLANO

C = IT