

VERBALE DEL COLLEGIO SINDACALE n. 81

GROTTE DI CASTELLANA S.r.l. -SOCIO UNICO-

Sottoposta all'attività di direzione e coordinamento del Comune di Castellana Grotte



*Sede Legale Piazzale Anelli n.c.
CASTELLANA GROTTI (BA)
Registro Imprese C.C. Bari R.E.A. n. 413305
Capitale Sociale Euro 87.798,00 i.v.
C.F. / P. IVA n. 05325440724*

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO
CHIUSO AL 31.12.2015**

Signori soci,

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31.12.2015 l'attività del Collegio Sindacale è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nonché nel rispetto dei principi contabili nazionali per quanto riguarda la tenuta delle scritture contabili.

I Sindaci, tutti revisori contabili ed iscritti nell'apposito Albo, nell'espletamento del mandato loro affidato dall'assemblea dei soci, hanno provveduto, come risulta dal libro verbali del collegio sindacale, ad eseguire tutti i controlli previsti dalla vigente normativa oltre a partecipare assiduamente ai Consigli di Amministrazione della Società.

Nel corso dell'esercizio, sono state fornite dagli Amministratori informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non ci sono osservazioni particolari da riferire.

E' stata acquisita conoscenza e vigilato, per quanto di competenza del Collegio Sindacale, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la

raccolta d'informazioni dai responsabili delle funzioni, e a tale riguardo non ci sono osservazioni particolari da muovere.

La società in ottemperanza a quanto previsto per le società partecipate dall'art. 34 della L.190/2012 e dal D.Lgs. 39/2013 ha provveduto all'approvazione del piano triennale 2015/2017 di prevenzione della corruzione, alla nomina del Responsabile della Prevenzione della Corruzione e Trasparenza individuato nella persona del funzionario direttivo della Società dott.ssa Giulia Monaco e all'implementazione del proprio sito web con la pagina "società trasparente" dove sono stati pubblicati i dati richiesti dalle leggi in materia di Anticorruzione e Trasparenza.

Il Collegio ha collaborato con il Comune di Castellana Grotte, Ente partecipante al 100% della Società Grotte Srl, per dare attuazione alle disposizioni riguardanti il Controllo Analogico così come previsto dalle diverse delibere del Consiglio dell'Ente stesso, che ha provveduto a fine 2015 alla nomina dei componenti dell'Ufficio Controllo Analogico che hanno già iniziato nell'anno 2016 a effettuare i controlli di loro competenza sulla gestione della Società.

Nel corso dell'anno la Società ha provveduto ad indire apposita selezione pubblica al fine di formare specifica graduatoria di soggetti idonei all'assunzione con mansioni principali ma non esclusive di addetto all'amministrazione e contabilità dell'azienda e addetto alla biglietteria.

Per la selezione dei candidati è stata nominata apposita commissione che ha proceduto ad esaminare i titoli e le competenze degli stessi e successivamente la Società in base alle risultanze della graduatoria formatasi ha avviato le pratiche per l'assunzione di n. 3 unità lavorative tutte a tempo indeterminato di cui 1 full time e 2 part time.

Il Collegio ha vigilato che tutta la procedura sia stata svolta nel massimo della trasparenza e nel rispetto delle norme specifiche.

Dai primi dati sull'affluenza dei turisti nei primi mesi dell'anno 2016 si evince un consolidamento dell'aumento di presenze, con un ritorno degli investimenti in promozione del nostro sito carsico

effettuati dalla Società evidenziando la necessità di una riflessione sulla congruità delle risorse umane disponibili per far fronte a questo trend crescente del flusso di visitatori.

Il Collegio invita il Consiglio di Amministrazione a valutare insieme al Socio, Comune di Castellana Grotte, le misure più opportune da adottare anche in relazione a futuri bandi concorsuali per eventuali nuove assunzioni di personale, concordando preventivamente con l'Ente tempi e modalità.

Non sono state fatte denunce *ex art.* 2408 c.c.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Tuttavia, il Collegio ritiene che per l'anno 2016 si dovrà porre attenzione ad alcune situazioni contingenti; una di esse è data dalla scadenza al 31/12/2016 della concessione del complesso carsico, della quale sarebbe opportuno capire in questa sede i termini di rinnovo sia per dare continuità all'azione di questo Consiglio di Amministrazione che per prevedere nel prossimo bilancio, presupponendo il pagamento dell'imposta di registro nell'anno 2016, le risorse necessarie a farvi fronte sia in termini di cassa che di competenza; un'altra rinviene dalla necessaria manutenzione che si sta effettuando agli ascensori di risalita dalle grotte, lavori che rappresenteranno anch'essi una spesa di carattere pluriennale aggiuntiva ai normali costi di gestione.

Un'ultima considerazione riguarda gli accantonamenti al fondo del trattamento di quiescenza del personale dipendente che, essendo destinati naturalmente ad aumentare nel tempo in virtù delle assunzioni di personale a tempo indeterminato effettuate ed eventualmente da effettuarsi in futuro, potrebbero richiedere una riflessione da parte degli amministratori sulla opportunità di valutare degli strumenti anche assicurativi per la gestione di tali somme e che possano al contempo risultare economicamente vantaggiosi.

Avendo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sulla corretta amministrazione, i sindaci possono garantire sulla regolare tenuta della contabilità e sulla rispondenza delle scritture contabili ai valori iscritti in bilancio.

I sindaci hanno esaminato il bilancio che il Consiglio di Amministrazione ha trasmesso loro nei termini di legge.

Esso è composto dalla situazione patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa. Esso è stato redatto in forma abbreviata sussistendo le condizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile.

Il bilancio sottoposto alla nostra verifica si sintetizza come segue:

Situazione Patrimoniale:

Totale attività	1.310.776
Totale passività	1.070.831
Capitale Netto	238.804
Utile di esercizio	1.141

Conto Economico:

Valore della Produzione	3.688.763
Costi della Produzione	-3.605.777
Proventi e oneri finanziari	1.032
Proventi e oneri straordinari	-7.834
Imposte d'esercizio corrente	-74.595
Imposte anticipate	-448
Utile di esercizio	1.141

Il collegio ha provveduto alla verifica del bilancio ed ha riscontrato la corrispondenza con i dati contabili.

Con riguardo ai criteri di valutazione seguiti nella redazione del bilancio sono state seguite le regole previste dal Codice Civile cosicché:

- la valutazione delle varie voci è fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- i costi ed i ricavi sono imputati secondo il principio di competenza;
- le immobilizzazioni materiali e immateriali sono state iscritte in bilancio al costo di acquisto. Per ogni esercizio sono stati calcolati i relativi ammortamenti sulla base dei coefficienti fiscali che corrispondono all'effettivo grado di deperimento dei beni. In linea a quanto previsto dai principi contabili internazionali, le immobilizzazioni materiali sono state iscritte al loro valore lordo con separata evidenziazione dei fondi di ammortamento, mentre le immobilizzazioni immateriali appaiono al netto delle quote di ammortamento;
- i crediti sono stati valutati al valore numerario che corrisponde all'effettivo valore di realizzo, in particolare si evidenzia l'esistenza di una voce tra i crediti diversi pari ad Euro 104.811,40 riferita per euro 57.900,00 alla quota di contributo a carico del Comune di Castellana relativa alle spese per la realizzazione di manifestazioni avvenute nell'estate 2015, per euro 21.911,40 dal trasferimento, da parte del Comune di Castellana Grotte delle risorse regionali per lo spettacolo Hell in the cave anno 2013 e per euro 25.000,00 dal cofinanziamento, sempre da parte del Comune di Castellana Grotte, dello spettacolo Hell in the Cave per l'anno 2015; fra i crediti appare anche il credito Irap di Euro 47.658,40 nei confronti dell'Erario che rappresenta il residuo ancora da erogare da parte dell'amministrazione finanziaria quale rimborso forfetario sulle deduzioni IRAP dei costi del personale per gli anni precedenti..
- le disponibilità liquide sono esposte al loro valore numerario;
- i ratei e i risconti rappresentano i costi e i ricavi maturati e maturandi al 31/12/2015;
- i debiti v/istituti di credito sono rappresentati da utilizzi di carte di credito e da mutui passivi e rappresentano il debito numerario nei confronti del sistema bancario;
- i debiti v/fornitori sono debiti a breve termine in parte pagati nei primi mesi del 2015;
- gli altri debiti sono di varia natura fra cui particolare rilievo assume quello derivante dagli oneri concessori maturati al 31/12/2015 in favore del Comune di Castellana Grotte pari a Euro 621.747,96.

Il Collegio sul presupposto che la Società per i limiti dimensionali di cui all'art.2435-bis C.C. compila il bilancio in forma abbreviata, giudica i dati riportati nella Nota Integrativa

che si sarebbero dovuti indicare nella relazione sulla gestione, qualora la società fosse tenuta a tale obbligo, coerenti con quanto riportato nello Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa.

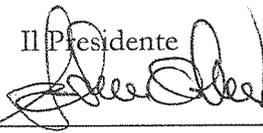
A seguito della realizzazione dello spettacolo Hell in The Cave si evidenzia che per la gestione degli incassi e dei costi abbiamo un c/c vincolato e dedicato che al 31.12.2015 mostra un saldo attivo di Euro 131.368,56.

L'utile di esercizio di Euro 1.141,00 è il risultato corrispondente alle operazioni contabili eseguite nel corso del 2015, Vi proponiamo quindi l'approvazione del bilancio e la destinazione dell'utile come proposto dal Consiglio di Amministrazione.

Data, 14.04.2016

IL COLLEGIO SINDACALE

Il Presidente



I Sindaci

