

## **G.A.L. TERRE SHARDANA SOC. CONS. A R.L.**

Sede in LOC.NURAGHE LOSA SN CENTRO SERVIZI LOSA S.S.131 - 09071 ABBASANTA (OR) Capitale sociale Euro 151.900,00 I.V.

### **Relazione del Collegio Sindacale esercitante attività di revisione legale dei conti**

Signori Soci,

il Bilancio dell'esercizio duemiladodici, è stato redatto secondo le previsioni della normativa di riferimento.

Con l'entrata in vigore del D.Lgs. N. 39/2010 di recepimento della Direttiva 2006/43/CE è stata modificata la disciplina di giudizio del Collegio Sindacale, il quale deve ora predisporre la propria **Relazione di revisione e giudizio sul bilancio** ai sensi dell'art. 14 comma 1 lett. a) del summenzionato decreto, oltre a quanto previsto dall'art. 2429 del Codice Civile.

Ricordato che l'attuale Collegio sindacale è in carica dal 25.01.2013, con la presente relazione Vi rendiamo conto dell'attività svolta a esercizio oramai concluso, tenendo peraltro conto dell'attività svolta dal precedente Collegio sindacale nel corso del 2012.

#### **Parte prima: Relazione al bilancio ex art. 14 comma 1 lett. a) D.Lgs. 39/10.**

Il Collegio ha svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della società GAL Terre Shardana S.C. a r.l. chiuso al 31 dicembre 2012. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete al Consiglio di Amministrazione. È nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale.

Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione legale è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame,

sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

A nostro giudizio, il soprammenzionato bilancio d'esercizio è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della società G.A.L. Terre Shardana S.c.a r.l. per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012.

**Parte seconda: Relazione al bilancio ex 2429, comma 2 Codice Civile.**

Dall'esame dei verbali del precedente Collegio sindacale e di ogni altro elemento utile, riteniamo che nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2012, la attività del Collegio sia stata ispirata alla bozza delle Norme di Comportamento del Collegio sindacale raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili; il Collegio pertanto:

- § ha vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- § ha vigilato sulle decisioni del C.d.A., sulle quali, come emerge dai verbali esaminati, ha formulato le proprie osservazioni. In particolare, ha avuto modo di esprimere le proprie preoccupazioni per i costi relativi agli interessi passivi derivanti dagli affidamenti bancari, rilevando la necessità di un piano di riduzione degli stessi. Pur considerando che detti affidamenti si sono resi necessari per problemi legati alla rendicontazione della "attività Leader" e al relativo accreditamento delle somme che la R.A.S. eroga sulla base di s.a.l., risulta senza dubbio necessario un deciso intervento volto a migliorare il processo tecnico-amministrativo che consenta al G.A.L. di poter incassare le liquidazioni dei s.a.l. in tempi più contenuti, anche perché gli eccessivi costi dell'esposizione bancaria pregiudicano la possibilità che i buoni risultati ottenuti con la "attività extra-Leader" determinino un utile di gestione che potrebbe utilmente essere reinvestito in attività istituzionali.

- § non ha rilevato violazioni della legge e dello statuto sociale, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- § ha ottenuto dall'organo amministrativo 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;
- § ha acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- § ha valutato e vigilato, per quanto di sua competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, anche mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo non ha osservazioni particolari da riferire;
- § non sono pervenute denunce ex art.2408 c.c.;
- § nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati pareri;
- § nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Dopo aver esaminato il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012, al quale si rimanda per i dati numerici, riferiamo quanto di seguito riportato:

- Ø abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- Ø per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art.2423, comma 4 Codice Civile.

### **Conclusioni.**

Sulla base di quanto sopra esposto il Collegio Sindacale del G.A.L. Terre Shardana S.c.ar.l. esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2012 e alla destinazione dell'utile dell'esercizio così come proposto dal Consiglio di Amministrazione.

Sini, 14 giugno 2013

**Il Collegio Sindacale**

F.to dott. Mauro Serra (Presidente)

F.to dott.ssa Francesca Orro (Sindaco)

F.to dott.ssa Federica Caria (Sindaco)