



G.A.L. ELIMOS SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA

con sede in Calatafimi Segesta in Piazza Francesco Cangemi n°1
codice fiscale e partita iva 02412550812 – CC.I.AA R.E.A. n° TP-168505
CAPITALE SOCIALE € 43.000 i.v.

PARERE DEL REVISORE SUL CONTO CONSUNTIVO 2023

All'Assemblea dei Soci del G.A.L. ELIMOS Soc.Coop. a.r.l.,

Premesso

- che in data 04/05/2021 sono state approvate le modifiche statutarie come da verbale di assemblea a dei Soci - Rep. N° 1049 agli atti del Notaio Amalfi Fabrizia di Calatafimi, acquisito in copia;
- che in data 11/06/2021 è stato nominato il Revisore Unico nella persona del sottoscritto;
- che, per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, è stata acquisita tutta la documentazione necessaria sia per lo svolgimento delle funzioni di revisione legale che quelle di vigilanza previste dalla legge e dallo statuto e tenendo conto dello scopo consortile della società ex art. 2602 C.C. e non di lucro.

Tutto ciò premesso, rassegna la seguente:

RELAZIONE DI REVISIONE

1. il Revisore ha svolto la revisione legale del conto consuntivo del G.A.L. ELIMOS Soc. Coop. a.r.l. al 31 dicembre 2023. La responsabilità della redazione del conto consuntivo in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli Amministratori, mentre è del Revisore la responsabilità del giudizio professionale espresso sullo stesso e basato sulla revisione legale.
2. il Conto Consuntivo dell'esercizio 2023 è stato redatto dal Consiglio di Amministrazione in attuazione del disposto dell'art.16 dello Statuto ed applicando i criteri di valutazione previsti dall'art.2426 del Codice Civile, si compone dei seguenti documenti Stato Patrimoniale, Conto Economico e la Nota Integrativa contenente la tabella con l'elenco delle misure realizzate al 31/12/2023 con la specifica analitica della dotazione di bando, il relativo importo impegnato/attivato e la relativa spesa evidenziandone il rapporto percentuale. Le variazioni più significative delle voci di Bilancio contengono la riclassificazione con il dettaglio degli indici di struttura, patrimoniali e finanziari, gli indici gestionali, di liquidità e redditività.
3. l'esame è stato condotto secondo i principi di revisione emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili e raccomandati dalla Consob. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il conto consuntivo sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione è stato effettuato in modo coerente con le dimensioni del Gal Elimos 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 contenute nel conto consuntivo, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori.
4. A parere del Revisore, il soprammenzionato Conto Consuntivo è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione e al disposto di cui all'art. 2423-bis del Codice

Civile; esso, pertanto, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico del Gal Elimos per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023.

RELAZIONE SULLA ATTIVITA' DI VIGILANZA

Sulla base delle informazioni disponibili, non si sono rilevate violazioni della legge o dello statuto, nè operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Sono state acquisite informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate e, in particolare, sulle misure a sostegno degli investimenti e sui progetti operativi poste in essere per le procedure dei Bandi/Manifestazione di interesse e a Regia diretta.

Per quanto di conoscenza del Revisore, in base alle informazioni acquisite e ai documenti esaminati, non vi sono osservazioni particolari da riferire.

Il Revisore ha acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile della società e a tale riguardo non vi sono affermazioni particolari da riferire.

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

Il Revisore ha esaminato il conto consuntivo chiuso al 31 dicembre 2023 e la nota integrativa, in merito al quale si riferisce quanto di seguito riportato.

Il Revisore ha verificato l'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alle norme di legge e dello Statuto per quel che riguarda la sua formazione e struttura nonché, per quanto concerne la nota integrativa, il distinto rapporto del quadro di sintesi delle misure del PAL contenenti gli obiettivi operativi, i beneficiari, la localizzazione, la dimensione finanziaria dei progetti, il livello di sostegni, lo stato di attuazione e a tale riguardo non vi sono osservazioni particolari da riferire.

Il Revisore ha verificato la rispondenza del bilancio ai fatti e alle informazioni di cui ha avuto conoscenza a seguito dell'espletamento dei doveri dell'ufficio e non ha osservazioni al riguardo.

Considerando anche le risultanze dell'attività svolta nell'ambito dell'attività di revisione legale, si propone all'Assemblea di approvare il conto consuntivo chiuso al 31 dicembre 2023, così come redatto dagli Amministratori riportante un avanzo di gestione pari ad € 804,00.

Trapani li 29 aprile 2024

(il Revisore)

Dr Matteo Giurlanda

