

COMITATO DI CONTROLLO

FONDAZIONI PROMOSSE DALLA REGIONE BASILICATA

FONDAZIONE MATERA-BASILICATA 2019

L'anno 2018, il giorno 28 Giugno 2018, in Potenza alla Via Vincenzo Verrastro n. 4, presso la Direzione Generale di Dipartimento di Presidenza della Regione Basilicata si è riunito il Comitato di Controllo istituito con D.G.R. n. 1506 del 12.12.2014, on la presenza dei Sigg. ri:

- Avv. Vito Marsico - Dirigente Generale Dipartimento Presidenza;
- Dott. Elio Manti - Dirigente Generale Dipartimento Programmazione (assente)
- Avv. Assunta Palamone - Dirigente dell'Ufficio Affari Istituzionali ed Affari Generali della Presidenza;

Interviene ai lavori, invitata a partecipare:

- Dott. ssa Roberta Trattenero – funzionario dell'Ufficio Affari Istituzionali ed Affari Generali della Presidenza anche in funzione di segretario verbalizzante.

Presiede la riunione il Dirigente Generale del Dipartimento Giunta l'Avv. Vito Marsico il quale dà atto che il Comitato si riunisce in data odierna per discutere i seguenti punti all'ordine del giorno:

- Progetto del Bilancio consuntivo 2017 e progetto del Bilancio di previsione per l'anno 2018 dal Piano delle Attività che le stesse intendono svolgere e Piano delle attività;
- Varie ed eventuali;

La Direttiva ha previsto, in particolare e per quanto di interesse ai fini del presente verbale, all'art. 6, comma 3, l'istituzione del Comitato di Controllo presieduto dal Dirigente Generale del Dipartimento Presidenza, composto dal Dirigente dell'Ufficio Affari Istituzionali e Affari Generali della Presidenza e dal Dirigente dell'Ufficio Risorse Finanziarie e Bilancio del Dipartimento Programmazione e Finanze, che ha il compito, tra l'altro, di effettuare, ai sensi dell'art. 2 della Direttiva il controllo preventivo, che precede l'approvazione dei bilanci preventivo e consuntivo della Fondazione e le attività della stessa e si svolge mediante la formulazione di indirizzi e pareri.

L'odierna seduta è stata convocata allo scopo di consentire al Comitato di Controllo di espletare il controllo preventivo, previsto dall'art. 3 della Direttiva approvata con D.G.R. n. 1506/2014, che precede l'approvazione dei Bilanci preventivo e consuntivo delle Fondazioni e può sfociare nella formulazione di indirizzi e/o pareri.

Pertanto, al fine di consentire al Comitato di espletare il controllo preventivo di cui alla precitata D.G.R., l'Ufficio Affari Istituzionali ed Affari Generali della Presidenza, con nota prot. n. 34651/11AB del 22 Febbraio 2018 ha invitato tutte le Fondazioni Promosse dalla Regione Basilicata trasmettere copia del Progetto di Bilancio Consuntivo per l'anno 2017, il Progetto di Bilancio Preventivo per l'anno 2018 corredato dal Piano delle Attività conformemente a quanto stabilito dall'art. 7 lettere b) e c) della Direttiva.

Progetto Bilancio Consuntivo 2017

Con nota acquisita al protocollo regionale n. 100771/11AB del 11 Giugno 2018 La Fondazione "Matera-Basilicata 2019" ha inoltrato i seguenti documenti:

- Progetto di Bilancio al 31.12.2017 completo di Nota Integrativa;
- Relazione sull'attività svolta nel corso dell'annualità 2017 preparatoria della Relazione di Missione 2017;
- Delibera n. 17 del C.d.A. del 14/12/2017 di approvazione del Bilancio preventivo 2018;
- Delibera n. 12 del C.d.A. del 04 Maggio 2018 di approvazione della Dotazione Organica;

Dal progetto di Bilancio al 31.12.2017 ed in particolare dalla Nota integrativa emerge che l'esercizio 2017 chiude senza alcun avanzo/disavanzo di gestione e con un Patrimonio Netto di € 1.009.675,00. Attraverso la Relazione sull'attività svolta nel corso dell'annualità 2017 preparatoria della Relazione di Missione 2017 la Fondazione ha dichiarato quanto segue: "*Il Consiglio di Amministrazione della Fondazione Matera-Basilicata 2019 ha lavorato, durante il 2017, alla ricognizione dei vari processi amministrativi, culturali e comunicazionali nell'ottica di organizzarne la programmazione e coordinarne uno svolgimento lineare e corretto. La strategia disegnata ed elaborata nel 2017 si è quindi articolata secondo le seguenti direttrici principali:*

- 1) *La definitiva acquisizione delle risorse manageriali atte a dirigere le attività amministrative, giuridiche, economico-finanziarie e culturali di Matera 2019*
- 2) *L'elaborazione, in concerto con le relative istituzioni competenti e gli stakeholders, di un progetto di intervento, finanziariamente e culturalmente sostenibile, per la realizzazione di Cava del Sole.*
- 3) *Il lancio di **Open Design School**, progetto cardine del dossier di Matera 2019.*
- 4) *Il potenziamento delle attività di networking di Matera 2019 volto al consolidamento del budget e alla ricerca di sponsor e partner nazionali ed internazionali.*
- 5) *La regolamentazione inerente l'espletamento delle procedure negoziate ai sensi della normativa vigente in tema di contratti pubblici.*

La totalità di questi elementi fa parte di una strategia operativa ben precisa mirante ad implementare i presupposti sistemici atti a preparare e propiziare l'ingresso nella fase realizzativa di Matera 2019. Il

CdA ha inoltre curato anche uno degli aspetti più importanti per una ECoC, quello della legacy, puntando a garantire per tutti i processi in fieri un'eredità duratura nel tempo e fruibile per le nuove generazioni.”
...(omissis)...

La Fondazione ha poi indicato le seguenti linee di intervento:

- *1. Linea di intervento 01 – IDEA*
- *2. Linea di intervento 02 – grandi Mostre*
- *3. Linea di intervento 03 – Cultura in movimento*
- *4. Linea di intervento 05 – Cultura accessibile*
- *5. Linea di intervento 06 – Cura dei luoghi*
- *6. Linea di intervento 08 – Energia e Luce*
- *7. Linea d'intervento 09 – Open Design School*
- *8. Linea di intervento 12 – Capacity Building e messa in rete*
- *9. Linea di intervento 18 – Promozione e Marketing*

Con la Delibera n. 17 del C.d.A. del 14/12/2017 di approvazione del Bilancio preventivo 2018 la Fondazione ha approvato il Bilancio previsionale 2018 ed il Piano delle Attività 2018-2020.

Con la Delibera n. 12 del C.d.A. del 04 Maggio 2018 la Fondazione, premesso che:

- ... (omissis) ...
- *“previo parere favorevole del Comitato regionale di controllo sulle Fondazioni promosse come da Verbale del 24/11/2017 in merito all'avvio della procedura pubblica di selezione per l'assunzione a tempo determinato (18 mesi) di n. 10 unità lavorative non gravanti sulle risorse regionali;*
- *Con deliberazione n. 15/2017, il CdA della Fondazione Matera-Basilicata 219 ha approvato in data 29/11/2017 l'Avviso Pubblico di selezione, per titoli e prova orale, per assunzioni a tempo determinato (18 mesi) di n. 7 profili professionali e n. 10 unità lavorative;*
- *Con DD n. 35 del 24/04/2018 la Fondazione Matera-Basilicata 219 ha approvato l'esito del suddetto “Avviso pubblico di selezione” e proceduto alla pubblicazione delle relative graduatorie finali sul proprio sito;*
- ... (omissis) ...

Ha deliberato di:

- *Approvare il Documento di Dotazione Organica 2018 della Fondazione Matera-Basilicata 2019;*
- *Dare mandato al Direttore Generale di avviare le procedure di contrattualizzazione del personale, da realizzarsi nel rispetto dei regolamenti approvati dalla fondazione in materia di selezione del personale interno ed esterno;*
- *Dare mandato al manager Amministrativo e Finanziario, in quanto Responsabile del procedimento relativo all' “Avviso pubblico di selezione, per titoli e prova orale, per*



assunzioni a tempo determinato (18 mesi) di n. 7 profili professionali e n. 10 unità lavorative” di procedere all’espletamento delle procedure relative alle ulteriori assunzioni previste per scorrimento delle posizioni nelle graduatorie finali”.

Con nota acquisita al protocollo regionale n. 110144/11AB del 25 Giugno 2018 la Fondazione “Matera-Basilicata 2019” ha inoltrato ad integrazione della precedente la seguente documentazione:

Relazione Introduttiva al Bilancio previsionale 2018;
Piano Finanziario Dossier Matera ECoC 2019;
Situazione Finanziaria assegnazioni;
Bilancio Previsionale Fondazione – Entrate 2018;
Bilancio Previsionale Fondazione – Uscite 2018;
Piano Attività 2018-2020.

Dalla Relazione Introduttiva al Bilancio previsionale 2018 emerge testualmente quanto segue: *“Il programma, che porterà Matera a essere la Capitale Europea della Cultura nel 2019, si articola come un processo in divenire che copre un arco temporale di 6 anni, suddivisi nel seguente modo: 2015-2016 dedicati alla costruzione di competenze e di progettazioni sostenibili nelle varie filiere creative, comprese quelle della comunicazione, attraverso scambi, coproduzioni e confronti internazionali; 2017-2018 alla preparazione del programma culturale; 2019-20 alla realizzazione dei progetti, al loro consolidamento e alla loro distribuzione”.*

A) FONTI FINANZIARIE

A.1 L’Accordo di Programma della Regione Basilicata e del Comune di Matera a sostegno della candidatura Matera ECoC 2019.

La DGR della Regione Basilicata n. 1040 del 03 settembre 2014 avente ad oggetto l’approvazione schema di accordo di programma culturale della città di Matera candidata a capitale europea della cultura si articola nella sottoscrizione dell’Accordo di Programma Regione-Comune e in uno schema riepilogativo in cui vengono assegnate risorse a singoli progetti, cluster di progetti o linee di intervento contenute nel dossier di candidatura.

Esprimendo manifesto sostegno alla candidatura e condividendo la scelta strategica di assumere la cultura come dimensione strutturante lo sviluppo del territorio l’amministrazione regionale in questo Accordo di programma la Regione si impegna a garantire il cofinanziamento al programma.

La DGR n.1040/14, in buona sostanza, stabilisce i limiti di finanziamento da parte della regione e del comune di Matera delle singole linee di intervento di cui si compone il dossier.



A.2 Ministero dei beni e delle attività culturali e del turismo (MIBACT)

Con la legge di stabilità 2016, all'art. 1 comma 345 viene stabilito che il Ministero dei beni e delle attività culturali e del turismo (Mibact) assegna alla città designata capitale europea della cultura 2019 € 28.000.000,00.

All'art 1 del disciplinare per l'attuazione del programma di interventi "Matera Capitale Europea della Cultura 2019" del settembre 2016 vengono disciplinate le modalità e i tempi di erogazione delle risorse assegnate al Comune di Matera, nella misura di € 17.000.000,00 e alla Fondazione nella misura di € 11.000.000,00.

A.3 Sponsor

Ultima fonte di finanziamento è quella rappresentata dai c.d. sponsor privati. Approvato con seduta del CDA del 12 aprile 2017 e pubblicato successivamente il 07/07/2017 sul sito della Fondazione l'avviso pubblico per la ricerca di partner e fornitori per Matera 2019 ha il fine ultimo di reclutare operatori economici che vogliano contribuire alla realizzazione del dossier con contributi in denaro (value in cash) o contributi in natura (value in kind).

Ci sono poi i partner ufficiali che contribuiscono con contenuti e finanziamenti di cui almeno l'80% cash e in ragione dell'ammontare del finanziamento stesso vengono definiti gold, silver o bronze ed i fornitori ufficiali che contribuiscono con prodotti/servizi e know-how e con finanziamenti di cui almeno il 20% cash e in ragione dell'ammontare del finanziamento stesso vengono definiti gold, silver o bronze.

I partner di eventi, infine, che forniscono contenuti e finanziamenti per uno o più eventi definiti: per ogni singolo evento.

B) LO STATO DELL'ARTE A DICEMBRE 2017

Alla Fondazione sono state assegnate risorse a valere sul triennio 2015 / 2017 pari a circa €11.392.000,00 così articolate:

- € 1.500.000 attraverso la DGR n.402 del 31/3/2015 che assegna il finanziamento dell'intervento denominato "Contributo a favore della Fondazione Matera-Basilicata 2019" per uno stanziamento complessivo a valere sul Fondo di Coesione e Sviluppo - Del. CIPE n.28/2015 (SAD-4)*

- € 600.000,00 in quota Comune per il tramite della Regione: con la nota 81144 -12 AE del 19/05/2016 l'Ufficio attuazione strumenti statali e regionali della politica regionale comunica alla Fondazione Matera 2019 ed al comune di Matera il nulla osta alla rimodulazione degli interventi e*

che i medesimi sono così definiti: *Open Design School* € 320.000,00 e *I-DEA* € 280.000,00 che confluiscono nel SAD 4;

- € 4.150.000 con DGR Regionale n. 684 del 05 luglio 2017 con la quale la Giunta approva 12 schede di intervento *Dossier Matera 2019* distribuiti sugli anni 2016-2017-2018; l'assegnazione complessiva della DGR è invece pari a € 7.700.000,00, di cui per l'anno 2018 l'assegnazione prevista è pari a 3.550.000,00.
- € 700.000,00 attraverso la Legge Regionale n. 3/16 art 14.
- € 3.500.000,00 infine sono le risorse assegnate nel 2016/17 per il tramite del Mibact
- € 435.000,00: con DGR n. 503 del 01/06/2017 è stato assegnato un finanziamento da parte della Regione Basilicata a sostegno di un programma di Internazionalizzazione a supporto di *Matera 2019* da realizzare in partnership con la CCIAA di Matera e finanziato viene altresì un progetto di sostenibilità ambientale – *Green public procurement* - degli eventi di *Matera 2019*
- € 40.000,00: con DGR n. 1206 del 14 novembre 2017 viene approvato l'aumento di risorse assegnate sulla scheda riguardante la Fondazione e le "Azioni di promozione del patrimonio culturale materiale ed immateriale a supporto dell'evento Capodanno 2017 su RAIUNO"
- € 140.629,00: nell'ambito del programma europeo *Intereg Europe* il 02 dicembre 2016 è stato siglato un accordo volto alla realizzazione del progetto "Night Light" nell'ambito del programma in partenariato con la Regione Basilicata e altri soggetti europei, fra cui anche due Capitali Europee della Cultura. Per tale progetto sono state assegnate dalla Commissione Europea le risorse suddette.
- € 290.000,00: il Comune di Matera, nel rispetto di quanto previsto nel suo BP 2017, con DSG n. 01857/2017 del 13/07/2017 avente ad oggetto " *Fondazione Matera-Basilicata 2019 - Fondi Comunali. Impegno di spesa.*" ha assegnato risorse pari a € 250.000,00 a sostegno dell'attività di funzionamento e gestione della Fondazione. Inoltre la DGC n.00398-2015 del 20/11/2015 ha assegnato il finanziamento dell'intervento denominato "Contributo a favore della Fondazione Matera-Basilicata 2019" per uno stanziamento complessivo di € 40.000,00 per la attuazione del progetto "Lumen – Anteprima 2015" per la realizzazione degli allestimenti e decori luminosi in occasione delle festività natalizie. Sono inoltre state trasferite alla Fondazione risorse pari ad € 40.000,00 a sostegno del progetto *Lumen-Anteprima 2015*.
- € 3.550,00 attraverso un finanziamento del programma Europeo Erasmus+ che coinvolge altre capitali europee della Cultura
- € 33.000,00: a settembre 2017 il primo sponsor, *Telecom Italia spa*, ha contribuito con al finanziamento dell' evento *Materadio 2017*.

Dalla Relazione del Collegio dei Revisori al Bilancio al 31.12.2017 emerge testualmente che: “ il Bilancio chiude senza alcun avanzo o disavanzo di gestione con un Patrimonio Netto che alla fine dell’esercizio ammonta ad € 7.330.495,00. Il Bilancio è stato redatto nel rispetto di quanto previsto dall’articolo 6 dello statuto “nella redazione del bilancio, costituito da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, in ossequio alle norme vigenti tempo per tempo, dovranno essere seguiti i principi previsti dal codice civile in tema di società di capitali, in quanto compatibili.

In particolare:

- lo Stato Patrimoniale è conforme, con gli opportuni adattamenti, a quanto previsto dall’art. 2424 del codice civile;
- il Conto Economico, predisposto in forma scalare, evidenzia i risultati intermedi delle diverse gestioni in cui si articola l’attività della Fondazione, i quali esprimono la redditività del patrimonio, l’entità delle risorse complessivamente acquisite, nonché la loro destinazione all’attività di erogazione, alla gestione della struttura e alla formazione del patrimonio. I dati del Bilancio Consuntivo 2017 traggono origine dalle risultanze della contabilità regolarmente tenuta....(omissis) L’attività del Collegio è stata pianificata e svolta per accertare che il bilancio d’esercizio non sia viziato da errori significativi e risulti, nel suo complesso, attendibile. Il nostro esame sul bilancio è stato svolto facendo riferimento alle norme di legge, alla tecnica contabile, alle consuetudini in materia di enti non profit e alle norme stabilite per le imprese, qualora compatibili con la natura “non profit” della Fondazione.

Il Collegio si è altresì ispirato 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 verificato, in base a quanto previsto dal menzionato documento del CNDCEC, la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo conoscenza a seguito dell’espletamento dei nostri doveri. Non sono emersi e/o portati a conoscenza del collegio ulteriori fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

La Nota Integrativa e gli allegati di Bilancio sono analitici e dettagliano in modo particolareggiato tutte le componenti dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico.

La struttura amministrativa e contabile della Fondazione è risultata essere ad oggi rispondente alle

necessità.

In sede di redazione della relazione al bilancio, si è posta particolare evidenza alle risultanze del bilancio rispetto ai dati contabili, attestando che:

- le poste di bilancio concordano con le risultanze della contabilità regolarmente tenuta nella formazione del Bilancio e che è stato osservato generalmente il criterio di prudenza e competenza economico - temporale tenendo conto, ove necessario, delle assunzioni degli impegni di pagamento dei contribuiti;

- i crediti evidenziati in bilancio riflettono le somme da ricevere, i debiti sono iscritti al valore nominale, i fondi patrimoniali sono distinti in funzione della loro formazione e conseguente destinazione;

- i ratei e risconti sono iscritti in base al criterio di competenza economica e sono dettagliati in nota integrativa;

- il conto economico evidenzia i proventi e gli oneri per ogni singola attività e le relative destinazioni.

Il Bilancio risulta integrato dalla Relazione di Missione che illustra l'attività svolta nel decorso esercizio, la quale, in aderenza agli scopi statutari, è stata rivolta alla diffusione di animazione territoriale per il tramite del coinvolgimento diretto dei cittadini, al fine di consolidare il posizionamento acquisito da Matera e dalla Basilicata a livello europeo nel settore della creatività per diventare una piattaforma culturale per il Mezzogiorno d'Europa.

Il Collegio ritiene che il bilancio sia stato redatto nel rispetto delle consuetudini in materia di enti non profit, nel rispetto delle norme di legge vigenti e dello statuto e che rappresenti, in modo corretto e veritiero, la situazione patrimoniale, economica e finanziaria della Fondazione al 31/12/2017.

Alla luce di quanto sopra esposto, e delle osservazioni riportate in sintesi nel verbale odierno (n. 16) che deve intendersi quale parte integrante della presente Relazione, proponiamo ai signori Consiglieri di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2017".

CONCLUSIONI

Il Comitato, previamente esaminato il Progetto di Bilancio Consuntivo 2017, il progetto di Bilancio preventivo 2018, e relativi Piani di Attività, esibiti dalla Fondazione "Matera-Basilicata 2019", e della Relazione del Collegio dei Revisori Contabili al Bilancio consuntivo al 31.12.2017 prende atto di quanto emerge dalla documentazione ed esprime parere preventivo favorevole in merito all'approvazione degli stessi da parte della Fondazione stessa ai sensi dell'art. 3 della Direttiva di cui

alla D.G.R. 1506/2014, data l'assenza di evidenti anomalie e/o irregolarità relative all'andamento gestionale ed economico-finanziario della fondazione, alle attività svolte e a quelle programmate e ai mezzi finanziari all'uopo destinati,

Il Presidente
Avv. Vito Marsico

Avv. Assunta Palamone

Il Segretario Verbalizzante

Dott.ssa Roberta Trattenero

Roberta Trattenero