AGENZIA LUCANA DI SVILUPPO
E DI INNOVAZIONE IN AGRICOLTURA

Revisore Unico

Verbale n. 11 del 07/11/2016

L'anno 2016 il giorno 7 novembre 2016 alle ore 10,30 presso la nuova sede dell'Agenzia sita in Matera alla Via Annunziatella, 64, prosegue il lavoro del Revisore Unico Avv. Vincenzo Savino. Affiancano l'organo di revisione, la dott.ssa Rosanna Caragiulo e la rag. Elena Lo Russo.

Ricevuta in data odierna, con nota prot. n. 0010567 di pari data, la deliberazione n. 198 del 28.10.2016 avente ad oggetto: "**APPROVAZIONE DEL RENDICONTO GENERALE DELL'ESERCIZIO 2015**".

Rileva che, l'Agenzia a fine 2015 ha approvato il Riaccertamento Straordinario dei Residui con la D.C.S. n. 180/2015 ed ha dovuto improntare la propria organizzazione contabile secondo i nuovi schemi di bilancio aventi funzione autorizzatoria ai sensi della L.R. n. 34/2001 e funzione conoscitiva ai sensi dei D.D. Lgs. 118/2011 e 126/2014. Ha poi approvato il Riaccertamento ordinario dei Residui con le delibere del Direttore n. 145 e 176/2016 il tutto nel rispetto dei suddetti decreti. L'evoluzione normativa ed il nuovo ordinamento contabile ha imposto, ai fini della predisposizione del rendiconto, un esame più approfondito ed analitico dei dati e dei risultati della gestione anche mediante l'utilizzo del nuovo S.I.C. Tale sistema operativo, dovendo seguire l'evoluzione normativa, nel corso dell'anno è stato continuamente implementato ed aggiornato dalla software-house. Tutto ciò ha reso più gravose le attività di chiusura e di predisposizione del rendiconto da parte degli uffici dell'ente che nel frattempo sono stati impegnati anche nelle attività di trasloco della sede centrale dell'Agenzia da Viale Carlo Levi a Via Annunziatella. Questi fattori hanno determinato un ritardo nell'approvazione del rendiconto rispetto al termine ordinatorio di legge del 31.07.2016.

Tutte le più importanti novità introdotte dalla legge regionale n. 9/2015, sul piano organizzativo e funzionale, sono state coerentemente trasfuse nel piano annuale e triennale approvati dal Direttore con le delibere n. 220/01.12.2015 e n. 243/21.12.2015.

Il quadro d'insieme delle azioni strategiche nei settori di riferimento risulta in linea con quanto esposto nei dati allegati alla relazione di accompagnamento del rendiconto.

Degno di nota è il miglioramento dell'indice di tempestività dei pagamenti che è passato da 113,73 giorni dell'esercizio 2014 a 80,38 per l'esercizio 2015.

Nel corso dell'esercizio 2015 è stata avviata, con gli uffici competenti, l'attività di ricognizione dei giudizi in corso per le opportune valutazioni in ordine ai rischi ed al conseguente aggiornamento dei dati contabili. Infatti, al 31.12.2015 il fondo rischi spese legali è stato valutato in €. 220.000,00.

In considerazione del fatto che l'Agenzia vive principalmente di trasferimenti della Regione Basilicata, costituendo le entrate proprie solo il 7% circa dell'ammontare complessivo, è sempre prudente e necessario monitorare con attenzione qualunque posizione creditoria e debitoria al fine di formulare previsioni di bilancio congrue ed attendibili.

Alla luce di quanto detto, il Fondo crediti di dubbia esigibilità è stato correttamente ricalcolato al 31.12.2015 ed è passato da €. 35.005,25, previsto nel bilancio di previsione 2015, ad €. 465.872,74.

Rilevato e verificato:

che l'avanzo di amministrazione al 31.12.2015 di €. 3.963.192,02 contiene la parte accantonata di €. 818.256,34 (FCDE €. 465.872,74; F. Rischi da Contenzioso €. 220.000,00; Fondo Residui perenti €. 114.383,60; Fondo spese obbligatorie €. 9.000,00 e Fondo spese impreviste per €. 9.000,00) la parte vincolata di €. 3.021.185,42;

che il fondo di cassa al 31.12.2015 è di €. 336.011,36 così come risulta dalla resa del conto comunicato dall'Istituto Tesoriere dell'Agenzia con nota prot. Alsia n. 292 del 15.01.2016;

che le casse economali risultano tutte correttamente rendicontate e chiuse al 31.12.2015.

Attesta:

ai sensi dell'art. 11 comma 6 lettera J) del D.LGS. 118/2011, integrato e modificato dal D.LGS. 126/2014, la sussistenza dei seguenti crediti al 31.12.2015, così come parificati con la Regione Basilicata:

CREDITI NEI CONFRONTI DELLA REGIONE BASILICATA

BENEFICIARIO	IMPORTO	OGGETTO	TIPO_ATTO	NUMERO_ATTO	DATA_ATTO_AUTORIZZATIVO	UFFICIO	CAPITOLO REGIONALE
A.L.S.I.A. - AGENZIA LUCANA DI SVILUPPO E DI INNOVAZIONE IN AGRICOLTURA	€. 828.000,00	DGR 934 DEL 30/07/2013. Progetto speciale per l'implementazione dei servizi di sviluppo agricolo dell'Alsia. Saldo annualità 2013 - Impegno contabile sull'esercizio provvisorio.	DETERMINA	366	26/02/2014	71AW	U60466

A.L.S.I.A. - AGENZIA LUCANA DI SVILUPPO E DI INNOVAZIONE IN AGRICOLTURA	€.1.950.000,00	A.L.S.I.A. - SPESE DI FUNZIONAMENTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2015 - IMPEGNO DI SPESA - DI CUI LIQUIDATI €. 850.000,00 CON LA DETERMINA N. 1367/30-11-2015	DETERMINA	172	12/03/2015	14A2	U60000
A.L.S.I.A. - AGENZIA LUCANA DI SVILUPPO E DI INNOVAZIONE IN AGRICOLTURA	€.165.000,00	FONDI FSC FAS AZIONE 3 INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA DEL POLO DELLE BIOTECNOLOGIE - PANTANELLO	DETERMINA	635	18/06/2015	12AE	U62300
A.L.S.I.A. - AGENZIA LUCANA DI SVILUPPO E DI INNOVAZIONE IN AGRICOLTURA	€. 650.000,00	TRASFERIMENTI ALL'ALSIA DELLE RISORSE FINANZIARIE PER LA CESSIONE DEL RAMO DI AZIENDA DELLA SOCIETA' AGROBIOS IN LIQUIDAZIONE	DETERMINA	439	14/05/2015	14A2	U55170
TOTALE CREDITI	**€.3.593.000,00**						

Si precisa che il credito di €. 828.000,00, in fase di R.S.R. approvato con la delibera n. 180 del 13.10.2015, è stato eliminato e re- imputato negli esercizi 2016 e 2017 rispettivamente per l'importo annuo di €. 414.000,00.

La regolarità e conformità dei dati del rendiconto con quelli delle scritture contabili dell'Agenzia e la regolarità contabile della gestione.

Esprime parere favorevole al Rendiconto generale per l'esercizio 2015 e trasmette il presente verbale al Direttore.

La seduta termina alle ore 13,15.

Il Revisore Unico
Avv. Vincenzo Savino