Revisore Unico

Verbale n. 6 del 20/05/2016

L'anno 2016 il giorno 20 maggio alle ore 10,00 presso la sede dell'Agenzia sita in Matera alla Via Carlo Levi, 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.
Riceve il 20.05.2016, con nota prot. n. 0005164 del 17.05.2016, la deliberazione n. 79 del 02 maggio 2016, avente ad oggetto: "**APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE PER IL TRIENNIO 2016 - 2018".**

ESAMINA

La delibera trasmessa unitamente agli allegati al fine di esprimere il parere richiesto.

RILEVA

Preliminarmente, che a decorrere dal 2016 si adotta il nuovo schema di Bilancio che risponde all'esigenza da un lato di garantire efficienza, efficacia e trasparenza nell'azione dell'Agenzia e dall'altro di consentire la verifica dei risultati ottenuti. Gli stanziamenti di spesa di competenza risultano definiti in relazione alle esigenze funzionali ed agli obiettivi concretamente perseguibili indicati nel piano delle performance approvato dall'Agenzia.
I criteri e i principi contabili sottesi alla redazione del bilancio di Previsione sono: annualità, integrità, universalità, unità, veridicità ed attendibilità. Il tutto nel rispetto dell'equilibrio di parte corrente ed in pareggio finanziario. Risultano correttamente classificati nella parte corrente i progetti dei servizi di sviluppo agricoli approvati dall'Agenzia (attività eseguibili solo con l'impiego di spese correnti).
Risulta, altresì rispettato, il divieto di presentare in disavanzo la situazione corrente. Si favorisce così l'allineamento della Contabilità Finanziaria alla Contabilità Economica. Dall'allegata relazione del Direttore si evince con chiarezza la rappresentazione del quadro

delle risorse che si prevede di acquisire ed impiegare nel triennio 2016 – 2018. Le caratteristiche del Bilancio (Finanziario, Doppio e Misto) sono rispettose del dettato normativo (D.D. LGS. 118/2011 e 126/2014) e dei principi di revisione contabile.

Risultano costituiti i nuovi fondi obbligatori: Fondo Pluriennale Vincolato, Fondo crediti di dubbia esigibilità e Fondo rischi spese legali.

Risulta essere stata effettuata la ricognizione degli impegni derivanti dal conferimento di incarichi a legali esterni relativamente ai giudizi ancora in corso anche al fine di quantificare il Fondo rischi spese legali.

L'attività amministrativa e quella funzionale dell'Agenzia, risultano improntate alla nuova impostazione programmatica dettata dalla L.R. n. 9/2015.

Il Bilancio di previsione ne tiene conto e rispetta il nuovo quadro complessivo.

A titolo esemplificativo, si pensi al trasferimento del personale (art. 13 L.R. 9/2015).

Risulta, inoltre, rispettato il vincolo imposto dai D.D. L. 78/2010 e 95/2012 e dalle leggi di stabilità succedute negli ultimi anni, per quanto concerne le uscite relative alle spese di rappresentanza, di pubblicità, di sponsorizzazioni, di missione, formazione e di acquisto di beni e servizi informatici.

Il Revisore Unico vigilerà affinché tutto questo continui, con particolare riferimento al contenimento della spesa, al fine di rispettare tutti i vincoli.

Tutto ciò premesso e considerato, alla luce delle verifiche effettuate e delle norme vigenti,

ATTESTA

- Che il bilancio di previsione pluriennale per il triennio 2016 – 2018 è stato formato nell'osservanza dei principi giuridici e contabili;
- Che il bilancio è stato redatto nell'osservanza dei principi di annualità, integrità, universalità, unità, veridicità, attendibilità e pareggio finanziario;

GIUDICA

- Attendibili le previsioni di entrata e congrue le previsioni di spesa previste per gli esercizi 2016 – 2018;
- Coerente la previsione di spesa per la realizzazione del programma dettato dal piano delle performance.

Per quanto sopra, il Revisore Unico

ESPRIME

Parere favorevole al Bilancio di previsione per il triennio 2016 – 2018.

INVITA

- A realizzare tutta la programmazione e le attività necessarie per l'accertamento delle entrate così come previste e all'opportuno monitoraggio del contenimento delle spese, al fine di rispettare tutti i vincoli necessari per l'equilibrio economico-finanziario dell'Ente, anche in aderenza alla legge di riordino dell'Alsia approvata dal Consiglio Regionale n. 9 del 20.03.2015;
- Ad adottare gli impegni di spesa subordinatamente all'accertamento dei trasferimenti regionali, delle entrate derivanti dalla vendita e dismissione dei beni di riforma, dei previsti trasferimenti così come dettagliati nella medesima relazione.

Il presente verbale viene trasmesso al Direttore al fine di essere allegato alla documentazione trasmessa alla Regione Basilicata.
La seduta termina alle ore 13,00.

IL Revisore Unico
Avv. Vincenzo Savino