

## Revisore Unico

## Verbale n. 9 del 13/12/2017

L'anno 2017 il giorno 13 dicembre 2017 alle ore 11,30 presso la 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. 009693 di pari data, la deliberazione n. 174 del 06.12.2017 avente ad oggetto: "APPROVAZIONE DEL RENDICONTO GENERALE DELL'ESERCIZIO 2016".

Rileva che, nel corso dell'esercizio 2017, l'Amministrazione ha dato seguito a quanto approvato con la delibera n. 242/2016 che prevedeva una nuova struttura macro-organizzativa dell'Agenzia, secondo una nuova e diversa articolazione delle aree dirigenziali e delle competenze assegnate. Inoltre in data 12 aprile 2017, sono stati firmati i contratti individuali dei cinque dirigenti dell'Agenzia e di conseguenza la nuova riorganizzazione ha espletato tutti i suoi effetti dopo l'assegnazione degli incarichi di Posizioni Organizzative avvenuta a decorrere dal 01.06.2017. Pertanto, tutte le attività di programmazione e di approvazione dei documenti di bilancio sono slittate necessariamente nel tempo. Questi fattori hanno determinato un ritardo nell'approvazione del rendiconto rispetto al termine ordinatorio di legge del 31.07.2017. Lo slittamento dei tempi di approvazione dei documenti di bilancio, non ha determinato alcun onere aggiuntivo a carico dell'amministrazione. Il ritardo, pertanto, si ritiene compensato dai risultati raggiunti dall'attività programmatica che ci inducono a trarre un giudizio finale complessivamente positivo sulle azioni poste in essere che vanno comunque sempre monitorate e migliorate nell'ottica di garantire da un lato la necessità del funzionamento dell'ente e dall'altro il perseguimento degli obiettivi nel costante rispetto delle leggi di stabilità e dei principi di economicità e trasparenza più volte ribaditi e sottolineati.

L'atto propedeutico alla predisposizione del rendiconto generale è il Riaccertamento ordinario dei Residui approvato con la delibera del Direttore n. 159 del 31/10/2017 il tutto nel rispetto dei D.Lgs. n. 118/2011 e 126/2014.

Tutte le più importanti novità introdotte dalla legge regionale n. 9/2015, sul piano organizzativo e funzionale, sono state coerentemente trasfuse nel piano annuale approvato dal Direttore con la delibera n. 92 del 09.06.2017.

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. Si richiama, a tal proposito, quanto emerge dalla suddetta relazione illustrativa delle attività svolte dall'Agenzia (allegato n. 8) sulle novità introdotte dal legislatore regionale sul piano organizzativo e funzionale. Sugli obiettivi strategici, sull'avvio dell'inventario dei beni della Riforma e sui caratteri dell'azione di dismissione del patrimonio, sull'aggiornamento delle procedure nel rispetto delle disposizioni legislative e del decreto trasparenza, sul perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica.

Degno di nota è il miglioramento dell'indice di tempestività dei pagamenti che è passato da 80,38 dell'esercizio 2015 a 24,72 per l'esercizio 2016.

Nel corso dell'esercizio 2016 gli uffici competenti hanno effettuato 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 31.12.2016, il fondo rischi spese legali è stato valutato in €. 235.446,51.

In considerazione del fatto che l'Agenzia vive principalmente di trasferimenti della Regione Basilicata, 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 31.12.2016 ed è passato da €. 465.872,74, previsto nel bilancio di previsione 2016, ad €. 259.368,20.

## Rilevato e verificato:

che l'avanzo di amministrazione al 31.12.2016 di €. 5.120.558,79 contiene la parte accantonata di €. 986.487,65 (FCDE €. 259.368,20; F. Rischi spese legali €. 235.446,51; Fondo Residui perenti €. 22.878,45; Fondo spese obbligatorie €. 9.000,00, Fondo spese impreviste per €. 9.000,00 ed i fondi di accantonamento per maggiori spese di parte corrente e di parte capitale riveniente dal R.S.R. 2015 pari ad €. 450.794,49) la parte vincolata di €. 2.992.793,20 ed una parte disponibile di €. 1.141.277,94;

che il fondo di cassa al 31.12.2016 è di €. 1.293.191,16 così come risulta dalla resa del conto comunicato dall'Istituto Tesoriere dell'Agenzia con nota prot. Alsia n. 473 del 19.01.2017;

che le casse economali risultano tutte correttamente rendicontate e chiuse al 31.12.2016;

che con il verbale n. 5 del 04.07.2017 si è asseverato la sussistenza dei crediti al 31.12.2016 nei confronti della Regione Basilicata per l'importo complessivo di €. 5.879.342,06. Si precisa che il prospetto di dettaglio di tutti i crediti è all'interno dell'allegato 8 – Relazione al rendiconto 2016.

**Rilevata** 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 2016 e trasmette il presente verbale al Direttore.

La seduta termina alle ore 14,30.

Il Revisore Unico Avv. Vincenzo Savino