



AGENZIA LUCANA DI SVILUPPO
E DI INNOVAZIONE IN AGRICOLTURA

Revisore Unico

Verbale n. 11 del 26/09/2019

L'anno 2019 il giorno 26 settembre 2019 alle ore 17,00 presso la sede dell'Agenzia sita in Matera alla Via Annunziatella n. 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, per le vie brevi, la proposta di deliberazione avente ad oggetto: **"APPROVAZIONE DEL RENDICONTO GENERALE DELL'ESERCIZIO 2018"**.

Rileva che, rispetto al termine ordinatorio di legge del 31.07.2019, lo slittamento non ha determinato alcun onere aggiuntivo a carico dell'amministrazione.

Lo slittamento dei tempi di approvazione dei documenti di bilancio, non ha determinato alcun 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. 140 del 26/09/2019 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. 70 del 07.05.2018 per un importo complessivo di € 4.906.449,31 di cui € 700.000,00 finanziato dal Dipartimento Politiche Agricole e Forestali della Regione Basilicata.

Con lettera prot. Alsia n. 4066 del 17 maggio 2018 l'Ufficio regionale Risorse finanziarie e Bilancio ha comunicato la riduzione del finanziamento regionale per le attività di sviluppo ad € 300.000,00, avvenuta con DGR n.474/18.

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 (allegato n. 8).

Si richiama, a tal proposito, quanto emerge dalla suddetta relazione illustrativa delle attività svolte dall'Agenzia, sulle novità introdotte dal legislatore regionale sul piano organizzativo e funzionale, sugli obiettivi strategici. Il Piano Triennale dell'ALSIA si prefigge il conseguimento di tre obiettivi strategici:

- a. contribuire al raggiungimento dei target obiettivo delle sei priorità comuni individuate dall'Unione Europea in materia di sviluppo rurale e declinate in specifiche misure nel PSR Basilicata 2014-2020;
- b. sostenere e supportare gli attori dello sviluppo locale nei processi di progettazione partecipata;
- c. attuare il processo di dismissione del patrimonio della riforma anche promuovendo la realizzazione di specifici modelli di sviluppo sostenibile, nel quadro strategico delineato dal PSR Basilicata 2014-2020.

Risulta altresì completato l'inventario dei beni della Riforma.

Degno di nota è il miglioramento dell'indice di tempestività dei pagamenti che per l'esercizio 2018 è stato di 11,03 giorni.

Si riporta di seguito una tabella riepilogativa del precedente triennio:

ANNO	ITP in giorni
2016	24,72
2017	17,87
2018	11,03

Nel corso dell'esercizio 2018 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, il fondo rischi spese legali è stato valutato in €. 220.893,02, invariato al 31.12.2018 rispetto al 31.12.2017.

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, finanziato dall'avanzo vincolato, è stato correttamente ricalcolato al 31.12.2018 ed è passato da €. 273.247,38, previsto nel bilancio di previsione 2018, ad €. 401.448,40.

Rilevato e verificato:

che l'avanzo di amministrazione al 31.12.2018 di €. 5.949.308,51 contiene la parte accantonata di €. 645.219,87 (FCDE €. 401.448,40; F. Rischi spese legali €. 220.893,02; Fondo Residui perenti €. 22.878,45) la parte vincolata di €. 4.306.326,49 ed una parte disponibile di €. 997.762,15;

che il fondo di cassa al 31.12.2018 è di €. 5.068.468,82 così come risulta dalla resa del conto comunicato dall'Istituto Tesoriere dell'Agenzia con nota prot. Alsia n. 250 del 15.01.2019;

che le casse economali risultano tutte correttamente rendicontate e chiuse al 31.12.2018;

che con il verbale n. 7 del 25.06.2019 si è asseverato la sussistenza dei crediti al 31.12.2018 nei confronti della Regione Basilicata per l'importo complessivo di €. 3.510.914,75. Si precisa che il prospetto di dettaglio dei crediti con la Regione Basilicata è all'interno dell'allegato n. 8 - Relazione al rendiconto 2018.

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 2018 e trasmette il presente verbale al Direttore.

La seduta termina alle ore 19,20.

Il Revisore Unico
Avv. Vincenzo Savino

