

VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Il giorno 31 luglio 2018 si è riunito il Collegio dei Revisori dei conti composto da:

dr. Alberto De Gregorio	- Presidente
dr. Massimo Baiamonte	- Componente
dr. Domenico Carello	- Componente

--==ooOoo==--

La seduta è convocata al fine dell'espressione del parere sulla deliberazione n. 18/2018 approvata dal Consiglio di Amministrazione in data 20 luglio 2018, recante "*Variazione di assestamento generale del bilancio di previsione finanziario 2018 e presa d'atto del permanere degli equilibri di bilancio - Proposta all'Assemblea*";

o o o o o

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

vista la deliberazione del Consiglio di Amministrazioni n. 18/2018 del 20 luglio 2018 avente ad oggetto: "*Variazione di assestamento generale del bilancio di previsione finanziario 2018 e presa d'atto del permanere degli equilibri di bilancio - Proposta all'Assemblea*";

posto che detta deliberazione rileva la sussistenza alla data del 10 luglio 2018 degli equilibri di bilancio di cui all'art. 162, comma 6, del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i, sulla base delle risultanze riportate nell'Allegato 2 del medesimo provvedimento, seppur in presenza di un temporaneo disallineamento tra accertamenti ed impegni destinato a riassorbirsi entro la chiusura dell'esercizio;

rilevato inoltre che la medesima deliberazione n. 18/2018 del 20 luglio 2018 procede all'assestamento generale del bilancio di previsione finanziario 2018-2020 tramite:

- l'aggiornamento dei residui attivi e passivi iscritti in bilancio, ai fini dell'allineamento alle effettive risultanze approvate nel Rendiconto della gestione per l'esercizio 2017 tramite deliberazione n. 3/2018;
- l'incremento complessivo delle previsioni di entrata e spesa di competenza per Euro 1.380.380,24 sul 2018, Euro 9.472.670,00 sul 2019 ed Euro 9.464.284,46 sul 2020;
- la riduzione delle previsioni di cassa di entrata e spesa 2018 per complessivi Euro 6.079.840,20;

dato atto inoltre che tramite la sopra citata variazione degli stanziamenti di competenza 2018 si prevede tra l'altro di:

- allineare le iscrizioni inerenti le quote vincolate ed accantonate del risultato di amministrazione effettivo al 31.12.2017, come risultante dalla richiamata deliberazione n. 3/2018;
- ridurre del "Fondo accantonamento passività potenziali" per un importo di Euro 1.768.216,39, in conseguenza della sottoscrizione dell'atto transattivo con GTT s.p.a. e del documento programmatico di cui agli schemi allegati alla deliberazione n. 6/2018 del Consiglio di Amministrazione del 23 aprile 2018 e degli impegni assunti dalle parti tramite tale sottoscrizione, mantenendo una dotazione residua pari ad Euro 350.000,00 destinata alle finalità previste con deliberazione dell'Assemblea n. 4/2016 del 3 settembre 2016;
- incrementare di Euro 15.795,63 il "Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente" con riferimento alle previsioni di entrata di competenza riferite alle entrate extra-tributarie, sulla base di quanto indicato nel principio contabile della competenza finanziaria di cui all'art. 3 del D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i. con riferimento alle previsioni di entrata di competenza riferite alle entrate extra-tributarie,
- incrementare ulteriormente il "Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente" per Euro 4.835.000,00 ai fini dell'assorbimento dell'atteso minor saldo a titolo rimborso IVA dallo Stato per l'anno 2017 e della conseguente riduzione dei residui attivi collegati, finanziando parte dell'incremento con l'applicazione della quota libera del risultato di amministrazione al 31.12.2017 ai sensi di quanto previsto dall'art. 193, comma 2, lett. c), del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i.;

rilevato che la variazione di assestamento generale non pregiudica il mantenimento del pareggio di bilancio e garantisce il mantenimento degli equilibri di bilancio di cui all'art. 193, comma 1, del citato D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i.;

rilevata la conformità della variazione di assestamento generale rispetto alle disposizioni emanate dal suddetto D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i. e dagli articoli 17 e 18 del vigente "Regolamento di contabilità" dell'Agenzia;

visto l'art. 239 del D.Lgs. n. 267/2000, "Funzioni dell'organo di revisione";

per quanto premesso e considerato, esprime

PARERE FAVOREVOLE

in merito alla deliberazione del Consiglio di Amministrazioni n. 18/2018 del 20 luglio 2018 avente ad oggetto: *"Variazione di assestamento generale del bilancio di previsione finanziario 2018 e presa d'atto del permanere degli equilibri di bilancio - Proposta all'Assemblea"*.

II COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

—

(dr. Alberto De Gregorio)

—

(dr. Massimo Baiamonte)

—

(dr. Domenico Carello)