

**ER.GO**

COLLEGIO DEI REVISORI DELL'1 DICEMBRE 2022

Oggi, 1 dicembre 2022, alle ore 9.00, mediante collegamento remoto su piattaforma *teams*, si è riunito il Collegio dei Revisori nelle persone dei signori:

- Dott. Stefano d'Orsi
- Dott. Luca Musiari
- Dott.ssa Ivana Sara Gigantiello.

Partecipa, altresì, alla seduta la rag. Milena Brunetti.

Il Collegio dei Revisori si è riunito al fine di effettuare le verifiche ed i riscontri necessari per redigere la propria relazione sul Bilancio finanziario di previsione 2023, 2024 e 2025.

Il Collegio osserva che, nelle more dell'approvazione del bilancio di previsione 2023-2025 della Regione Emilia Romagna, è pervenuta la comunicazione a firma dell'assessore regionale in merito alla previsione dello stanziamento dei fondi per le annualità 2023, 2024 e 2025 è giunta in data 25/11/2022.

In detto documento l'Assessore afferma *“Al fine di agevolare la procedura di approvazione del bilancio preventivo per l'esercizio finanziario 2022 da parte di ER.GO, ritengo opportuno informare che, pur in un contesto di grave difficoltà finanziaria, il mio impegno è volto alla previsione per l'annualità 2023 dello stanziamento di € 19.000.000,00 quale finanziamento per l'attività ed il funzionamento di ER.GO. Per le annualità 2024 e 2025 la proposta di stanziamento è di 20.000.000,00. È evidente che l'effettiva entità dello stanziamento sarà disponibile solo a seguito dell'approvazione da parte dell'Assemblea Legislativa della legge regionale del bilancio 2023-2025”*.

La nostra relazione, perciò, si basa sul verificarsi delle condizioni appena illustrate che comunque risultano coerenti con i dati del bilancio pluriennale di previsione 2023-2025.

Nella medesima comunicazione l'Assessore comunica che sono già state assegnate ad ER.GO risorse FSE per €. 9.000.000,00 sull'esercizio 2022, mentre si impegna a destinare nel 2023 uno stanziamento di €. 2.500.000,00 sul Fondo Regionale per la disabilità.

Inoltre, informa che il FIS e il PNRR assegnati alla Regione Emilia Romagna ammontano rispettivamente a €. 37.513.741,62 ed €. 27.889.757,98.

Il Collegio dei revisori, ricevuto con congruo anticipo copia del bilancio preventivo, della relazione programmatica, della nota integrativa e degli allegati di legge, dopo aver effettuato tutti i necessari riscontri e verifiche sulla documentazione acquisita, all'unanimità formula la seguente relazione:

“ER.GO

AZIENDA REGIONALE PER IL DIRITTO AGLI STUDI SUPERIORI **COLLEGIO DEI REVISORI**

RELAZIONE SUL BILANCIO FINANZIARIO

- Relativo alle annualità 2023, 2024 e 2025 -

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Esaminato il bilancio finanziario di previsione 2023, 2024, 2025, la relazione programmatica del Direttore, la nota integrativa e gli allegati prodotti secondo le disposizioni di legge,

PREMESSO CHE:

1) durante l'esercizio 2022 il Collegio ha monitorato ed eseguito controlli sul sistema di controllo interno dell'Azienda, sugli atti organizzativi, programmatici e strumentali che ne sono fondamento e supporto, come emerge dai verbali delle verifiche periodiche ai quali si rimanda per l'analisi di dettaglio.

2) Nell'ambito dell'attività di verifica e vigilanza il Collegio ha dato particolare rilievo alle seguenti tipologie di controllo:

- a) controlli di regolarità amministrativa e contabile;
- b) controlli di efficienza e di efficacia della gestione;
- c) controlli sulle procedure ed il rispetto dei protocolli anticorruzione ANAC (PIAO);
- d) valutazione delle politiche e dell'organizzazione del personale;

e) altri controlli, atti a verificare il rispetto della Legge, dello Statuto e a valutare l'adeguatezza degli assetti organizzativi e del sistema di controllo interno.

ATTESTA

- che il bilancio è stato formulato nella osservanza delle norme di riferimento;
- che il bilancio è stato redatto nell'osservanza dei principi di veridicità, universalità, integrità, pareggio finanziario, equilibrio economico, annualità, unità, pubblicità e gli altri di cui al Decreto Legislativo n. 118/2011 e successive modificazioni e integrazioni;
- che è stata rispettata la normativa vigente in materia di bilancio finanziario di previsione, con particolare riferimento all'art. 26, commi 1 e 2 della Legge Regionale n. 15/2007 e della Legge Regionale n. 40/2001, nonché il Decreto Legislativo 23/6/2011, n. 118 e successive modificazioni e integrazioni;
- che in allegato al bilancio di previsione è stata predisposta la documentazione richiesta dalla Legge;
- che al bilancio di previsione viene applicato un avanzo di amministrazione presunto di €. 8.925.600,00 di cui €. 1.900.000,00 vincolato all'erogazione di borse di studio ed €. 7.025.600,00 vincolato ad investimenti.

In ragione di quanto sopra esposto

DELIBERA

di esprimere parere favorevole circa il bilancio finanziario di previsione 2023, 2024, 2025, la nota integrativa, la relazione programmatica del Direttore nonché gli allegati prodotti secondo le disposizioni di Legge.

Bologna, li 1/12/2022.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Stefano d'Orsi

Dott. Luca Musiari

Dott.ssa Ivana Sara Gigantiello

Alle ore 10.00, completate le operazioni di verifica ed avendo riscontrato la regolarità di quanto controllato, il Collegio chiude la riunione previa redazione e sottoscrizione della presente relazione.

Bologna, lì 01/12/2022.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Stefano d'Orsi

Dott. Luca Musiari

Dott.ssa Ivana Sara Gigantiello