



**Azienda Regionale**  
per il Diritto agli Studi Superiori  
[www.er-go.it](http://www.er-go.it)  
[direzione@er-go.it](mailto:direzione@er-go.it)

**PROTOCOLLO ER.GO N. 0099922 DEL 27/05/2020**

**COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

**DELIBERAZIONE DEL 25 MAGGIO 2020 - RELAZIONE SUL RENDICONTO GENERALE PER L'ESERCIZIO  
2019**

**COLLEGIO DEI REVISORI**  
**Deliberazione del 25 Maggio 2020**

**Oggetto: Relazione sul Rendiconto generale per l'esercizio 2019**

L'anno 2020, il giorno 25 del mese di maggio, alle ore 10,00, presso ER.GO, Via S. Maria Maggiore n. 4, si è riunito il Collegio dei Revisori con la presenza dei Sigg.:

Dott. Stefano d'Orsi           Presidente  
Dott. Andrea Amaini         Revisore  
Dott.ssa Ivana Sara Gigantiello   Revisore

Il Presidente, dichiara la seduta valida ed atta a deliberare.

Il Collegio

- Accertata la preliminare attività svolta dal precedente Collegio in relazione al rendiconto generale per l'esercizio 2019, così come predisposto dall'Amministrazione di ER.GO;
- premesso che, a seguito della profonda variazione del quadro normativo di riferimento degli anni scorsi, il rendiconto generale dell'esercizio si articola in una serie di documenti tecnici i cui criteri di formazione e valutazione delle relative poste sono stati radicalmente modificati;
- rilevato che nel suo operato il Collegio si è uniformato allo Statuto ed al Regolamento di contabilità dell'Ente, oltre che alla normativa vigente;

All'unanimità dei voti, effettuate le verifiche descritte nella relazione allegata

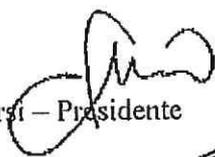
delibera

- di esprimere parere favorevole sulla Relazione del Direttore sul rendiconto generale per l'esercizio 2019, nonché di approvare il rendiconto generale dell'esercizio 2019 composto, oltre che dalla citata relazione, dalla nota integrativa, dagli allegati di cui al D. Lgs. 118/2011 e ss.mm. ii. dell'Azienda Regionale per il Diritto agli Studi Superiori, ER.GO, che formano parte integrante e sostanziale del presente verbale sotto la lettera A).

Alle ore 12,30 la riunione ha termine del che ne viene dato atto con il presente verbale.

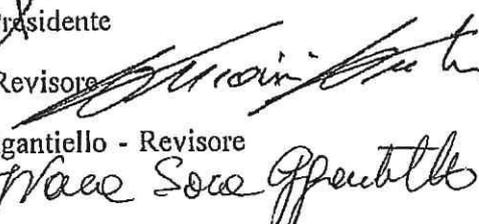
Bologna, li 25 Maggio 2020

Il Collegio dei Revisori

  
Dott. Stefano d'Orsi - Presidente

Dott. Andrea Amaini - Revisore

Dott. ssa Ivana Sara Gigantiello - Revisore

  
Ivana Sara Gigantiello

Allegato A)

Allegato alla delibera del 25 maggio 2020 del Collegio dei Revisori di ER.GO.

## **ER.GO**

### COLLEGIO DEI REVISORI

#### **RELAZIONE SUL RENDICONTO GENERALE PER L'ESERCIZIO**

**2019**

Il Collegio,

#### **premesse che**

a seguito della profonda variazione del quadro normativo di riferimento degli anni precedenti, il rendiconto generale dell'esercizio si articola in una serie di documenti tecnici i cui criteri di formazione e valutazione delle relative poste sono stati radicalmente modificati;

#### **preso in esame**

il rendiconto generale per l'esercizio 2019 è composto dai seguenti documenti:

- a) relazione del direttore al rendiconto generale dell'esercizio 2019;
- b) dalla nota integrativa e dagli allegati di cui al D. Lgs. 118/2011 e ss.mm. ii;

#### **avendo verificato e controllato**

- 1) adottando la tecnica del campionamento, la corrispondenza dei risultati dei capitoli con quelli risultanti dalle scritture (previsioni iniziali, previsioni definitive, incassi e pagamenti, determinazione dei residui attivi e passivi);
- 2) la variazione della consistenza dei residui attivi e passivi e le cause che hanno determinato l'eliminazione totale o parziale di essi, così come da nostro parere rilasciato in data 27/03/2020;
- 3) la corretta rappresentazione dei riepiloghi e dei risultati di cassa e di competenza;

- 4) la corrispondenza del conto di tesoreria con gli incassi e i pagamenti risultanti dal conto consuntivo;
- 5) la sussistenza e il grado di esigibilità dei residui attivi;
- 6) il rispetto del principio della competenza nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni;
- 7) la corretta rappresentazione dei saldi contabili nei prospetti di sintesi di Stato patrimoniale e di Conto economico;
- 8) la corretta e completa esposizione dei risultati amministrativi nella Relazione illustrativa, conformemente alle norme statutarie e ai regolamenti dell'Ente;

### ATTESTA

#### A) relativamente al rendiconto finanziario dell' Esercizio 2019

- 1) l'esatta corrispondenza del conto consuntivo alle scritture contabili ed alle risultanze della gestione che si riassumono come segue:

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				51.251.035,07
RISCOSSIONI	(+)	9.696.100,92	106.728.944,93	116.425.045,85
PAGAMENTI	(-)	47.473.609,34	62.696.085,52	110.169.694,86
<b>SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE</b>				<b>57.506.386,06</b>
RESIDUI ATTIVI	(+)	7.704.298,68	7.112.294,29	14.816.592,97
RESIDUI PASSIVI	(-)	8.197.675,80	53.008.854,60	61.206.530,40
<b>Risultato di amministrazione</b>				<b>11.116.448,63</b>
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE <sup>(1)</sup>	(-)			-
<b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2018</b>	<b>(=)</b>			<b>11.116.448,63</b>

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2017:		
<b>Parte accantonata</b>		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2019		1.474.856,10
Altri accantonamenti		
	<b>Totale parte accantonata (B)</b>	<b>1.474.856,10</b>
<b>Parte vincolata</b>		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		
Vincoli derivanti da trasferimenti		1.700.000,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		7.090.000,00
Altri vincoli		
	<b>Totale parte vincolata (C)</b>	<b>8.790.000,00</b>
<b>Parte destinata agli investimenti</b>		
	<b>Totale parte destinata agli investimenti (D)</b>	<b>-</b>
	<b>Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)</b>	<b>851.592,53</b>

- 2) che il fondo di cassa al 31.12.2019 corrisponde al saldo del conto presso

la Tesoreria;

3) che l'Azienda ha avuto a disposizione nell'esercizio 2019 i seguenti mezzi e risorse:

Avanzo di cassa al 31/12/2018				51.251.035,07
	Residui	Competenza	Totale	
Riscossioni	9.696.100,92	106.728.944,93	116.425.045,85	
Pagamenti	47.473.609,34	62.696.085,52	110.169.694,86	
				6.255.350,99
Fondo cassa al 31/12/2019				57.506.386,06

**Relativamente alla relazione del Direttore e le relazioni tecnico contabili :**

- 1) che sono state formulate conformemente alla normativa vigente;
- 2) che i risultati espressi trovano riferimento nella contabilità finanziaria, patrimoniale ed economica.

**CONCLUSIONI**

Nel fare rinvio al parere in merito al riaccertamento ordinario dei residui espresso dal Collegio il 27/03/2020; tenuto altresì conto che lo stesso Organo di controllo ha potuto riscontrare, nel corso delle proprie verifiche periodiche, a seguito di colloqui con il direttore e ai responsabili preposti, nonché con l'esame degli atti amministrativi a firma del direttore, l'andamento gestionale e l'evoluzione dei servizi così come riassunti ed esposti nelle relazioni al rendiconto generale. Rileva infine come i risultati gestionali siano in linea con gli obiettivi prefissati in sede di Bilancio Preventivo.

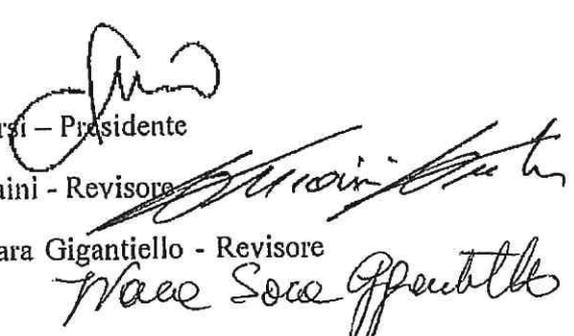
Bologna, li 25 Maggio 2020

Il Collegio dei Revisori

Dott. Stefano d'Orsi – Presidente

Dott. Andrea Amaini - Revisore

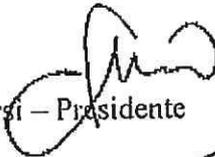
Dott. ssa Ivana Sara Gigantiello - Revisore



Alle ore 12,30 la riunione ha termine del che ne viene dato atto con il presente verbale.

Bologna, li 25 maggio 2020

Il Collegio dei Revisori

  
Dott. Stefano d'Orsi – Presidente

Dott. Andrea Amaini - Revisore

Dott. ssa Ivana Sara Gigantiello - Revisore

