

Protocollo ER.GO N. 0104019 del 26/04/2021

COLLEGIO DEI REVISORI

Deliberazione del 23 Aprile 2021

Oggetto: Relazione sul Rendiconto generale per l'esercizio 2020

L'anno 2021, il giorno 23 del mese di aprile, alle ore 13,00, si è riunito il Collegio dei Revisori a mezzo videoconferenza da remoto , come disposto dal Dpcm 8 marzo 2020 (confermato dal Documento CNDCEC del 25 marzo 2020 e dalla Circolare Assonime 18 marzo 2020, nonché dalla Massima del Consiglio Notarile di Milano n. 187), 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

- 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;
- rilevata la completezza della documentazione messa a disposizione dall'ente;

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 2020, nonché di approvare il rendiconto generale dell'esercizio 2020 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 13.30 la riunione ha termine del che ne viene dato atto con il presente verbale.

Bologna, li 23 Aprile 2021

Il Collegio dei Revisori

Dott. Stefano d'Orsi – Presidente

Dott. Andrea Amaini - Revisore

Dott. ssa Ivana Sara Gigantiello - Revisore

Allegato A)

Allegato alla delibera del 23 aprile 2021 del Collegio dei Revisori di ER.GO.

ER.GO

COLLEGIO DEI REVISORI

RELAZIONE SUL RENDICONTO GENERALE PER L'ESERCIZIO 2020

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 2020 è composto dai seguenti documenti:

- a) relazione del direttore al rendiconto generale dell'esercizio 2020;
- 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 30/03/2021;
- 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 2020

- 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				57.506.386,06
RISCOSSIONI	(+)	7.930.414,68	115.577.912,63	123.508.327,31
PAGAMENTI	(-)	50.062.203,19	68.180.250,20	118.242.453,39
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			62.772.259,98
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			-
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			62.772.259,98
RESIDUI ATTIVI <i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>	(+)	6.886.178,29	4.144.986,78	11.031.165,07
RESIDUI PASSIVI	(-)	9.161.839,20	53.842.729,75	63.004.568,95
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI ⁽¹⁾	(-)			-
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE ⁽¹⁾	(-)			-
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2020 (A) ⁽²⁾	(=)			10.798.856,10

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020:		
Parte accantonata ⁽³⁾		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2020 ⁽⁴⁾		1.606.856,10
Accantonamento residui perenti al 31/12/2020 (solo per le regioni) ⁽⁵⁾		
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti		
Fondo perdite società partecipate		
Fondo contenzioso		-
Altri accantonamenti		
	Totale parte accantonata (B)	1.606.856,10
Parte vincolata		
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		
	Totale parte vincolata (C)	8.790.000,00
Parte destinata agli investimenti		
	Totale parte destinata agli investimenti (D)	-
	Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	402.000,00

- 2) che il fondo di cassa al 31.12.2020 corrisponde al saldo del conto presso

la Tesoreria;

- 3) che l'Azienda ha avuto a disposizione nell'esercizio 2020 i seguenti mezzi e risorse:

	<i>Residui</i>	<i>Competenza</i>	<i>Totale</i>
Avanzo di cassa al 1/1/2020			57.506.386,06
Riscossioni	7.930.414,68	115.577.912,63	123.508.327,31
Pagamenti	50.062.203,19	68.180.250,20	118.242.453,39
Fondo di cassa al 31/12/2020			62.772.259,98

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 30/03/2021; 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 23 Aprile 2021

Il Collegio dei Revisori
Dott. Stefano d'Orsi – Presidente

Dott. Andrea Amaini - Revisore

Dott. ssa Ivana Sara Gigantiello - Revisore

Alle ore 13.30 la riunione ha termine del che ne viene dato atto con il presente verbale.

Bologna, lì 23 aprile 2021

Il Collegio dei Revisori

Dott. Stefano d'Orsi – Presidente

Dott. Andrea Amaini - Revisore

Dott. ssa Ivana Sara Gigantiello - Revisore