

**AGENZIA PER LO SVILUPPO SOCIALE ED ECONOMICO  
(ASSE)**

**RELAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE SUL RENDICONTO 2014**

I sottoscritti dott.ssa Maria Rosaria Profico e dott. Hugo Perathoner, revisori dei conti dell'Asse

•**ricevuta** in data 16.03.2015 la seguente documentazione:

- 1.schema del rendiconto 2014, comprensivo del conto finanziario e del conto generale del patrimonio;
- 2.relazione accompagnatoria al rendiconto generale;
- 3.relazione illustrativa dei risultati conseguiti nell'esercizio;
- 4.relazione sugli investimenti finanziari;
- 5.conto di amministrazione;
- 6.conto riassuntivo della gestione di cassa

•**visto** l'elenco dettagliato delle somme rimaste da riscuotere e da pagare, sia di quelle in conto competenza 2014 sia di quelle in conto residui, con l'indicazione, per le somme più rilevanti, degli estremi dell'atto a cui si riferiscono;

•**vista** la reversale n. 2034 e il mandato n. 871 al fine di verificare il numero complessivo di reversali e di mandati emessi dall'Asse nel 2014 con quelli che risultano dal conto giudiziario del Tesoriere ;

•**visto** il riepilogo delle variazioni al bilancio 2014;

•**visti** i rendiconti dei due gestori patrimoniali Amundi e Black Rock al 31.12.2014 al fine di verificare la corrispondenza dei dati con quanto riportato nella relazione sugli investimenti finanziari e nell'allegato al conto del patrimonio;

•**visti** i piani di ammortamento dei mutui stipulati fino alla data del 31.12.2014 ;

•**visti** i contratti di fideiussione stipulati tra la PAB e gli Enti finanziatori a garanzia dei mutui stipulati da Asse.

**TENUTO CONTO**

•che durante l'esercizio finanziario i compiti di controllo di regolarità amministrativa e contabile sono stati svolti a campione;

•che il controllo contabile è stato svolto in assoluta indipendenza soggettiva e oggettiva nei confronti delle persone che determinano gli atti e le operazioni dell'Agenzia;



•che sono stati rilasciati puntualmente i pareri alle variazioni di bilancio.

#### RIPORTANO

i risultati delle analisi e le attestazioni sul rendiconto 2014.

**Conto finanziario:** espone i risultati della gestione delle entrate e delle spese redatto per titoli , categorie e capitoli ripartiti per competenza e residui, le cui risultanze in sintesi sono le seguenti:

- Avanzo anno precedente	€ 50.733.267,51
- Entrate accertate	€ 450.542.833,21
- Uscite impegnate	€ 459.650.645,40

Le entrate accertate sono risultate minori rispetto a quelle preventivate per € 14.246.381,41.

Le uscite impegnate sono risultate minori rispetto a quanto stimato di € 26.296.747,16.

Dal raffronto dei predetti dati con quelli dell'anno 2013, risulta una riduzione sia dello scarto tra entrate accertate ed entrate previste sia dello scarto tra uscite impegnate e uscite previste. Tuttavia il Collegio dei Revisori invita l'Agenzia a proseguire nell'affinamento delle previsioni al fine di ridurre ulteriormente lo scarto.

**Conto di cassa:** evidenzia la consistenza dei conti di tesoreria all'inizio dell'esercizio finanziario, gli incassi e i pagamenti complessivamente effettuati nell'anno, sia in conto competenza che in conto residui. Il saldo di cassa al 31.12.2014 è di € 31.667.844,52.

**Conto di amministrazione:** evidenzia il saldo di cassa al 31.12.2014, i residui attivi e passivi rimasti da riscuotere e rispettivamente da pagare alla chiusura dell'esercizio 2014. La sommatoria di tali elementi mette in evidenza l'avanzo d'amministrazione pari ad € 17.997.446,41.

Il Conto di cassa e il Conto di amministrazione riportano i seguenti dati:

Consistenza di cassa al 01.01. 2014	€ 27.105.258,60
Riscossioni:	
- in conto competenza 2014	€ 327.275.998,85
- in conto residui	€ 79.499.051,69
	€ 406.775.212,48
Pagamenti:	
- in conto competenza 2014	€ 358.260.574,87
- in conto residui	€ 43.952.051,69
	€ 402.212.626,56

consistenza di cassa al 31.12.2014 € 31.667.844,52

Residui attivi:  
- dell'esercizio € 43.698.482,57  
- degli esercizi precedenti € 69.138,16

Residui passivi:  
-dell'esercizio € 45.446.486,28  
-degli esercizi precedenti € 11.991.532,56

Avanzo d'amministrazione 2014 € 17.997.446,41

**Conto del patrimonio:** indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi dell'anno:

Anno	2014
Attività:	
Fondo cassa	€ 31.667.844,52
Residui attivi di bilancio	€ 43.767.620,73
Beni immobili	€ 0,00
Immobilizzazioni finanziarie	€ 263.990.887,66
Altre attività	€ <u>217.711.612,30</u>
Totale attività	€ 557.137.965,21
Passività:	
Residui passivi	€ 57.438.018,84
Altre passività	€ <u>217.711.612,30</u>
Totale passività	€ 275.149.631,14
Patrimonio	€ 281.988.334,07

A seguito delle verifiche effettuate sul rendiconto generale si può affermare :

- 1)la regolarità delle procedure per la contabilizzazione delle entrate e delle spese in conformità alle disposizioni di legge;
- 2)la corrispondenza tra i dati riportati nel conto consuntivo con quelli risultanti dalle scritture contabili;
- 3)il rispetto del principio della competenza finanziaria nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni;
- 4)il corretto riaccertamento dei residui attivi e passivi;
- 5)la corrispondenza tra le entrate a destinazione specifica e gli impegni di spesa.
- 6)la corretta rappresentazione del rendiconto nei riepiloghi e nei risultati di cassa e di competenza finanziaria;
- 7)la rispondenza del rendiconto ai fatti ed alle informazioni di cui si è a conoscenza.

### Considerazioni

Nel corso dell'anno 2014 l'attività dell'Asse si è intensificata rispetto a quella del 2013, ne è confermata l'aumento di circa il 10% della spesa per prestazioni erogate. Ciò ha comportato un maggiore impegno organizzativo e amministrativo da parte del direttore dell'Asse e dei suoi collaboratori.

Il Collegio dei revisori ha constatato di aver sempre avuto dal direttore dell'Asse e dai suoi collaboratori, elementi di risposta ai rilievi, alle richieste e alle proposte presentate in occasione delle verifiche periodiche e in sede di rendiconto annuale, in un clima di collaborazione e di disponibilità ad un continuo miglioramento dell'efficienza dell'attività dell'Agenzia.

### Conclusioni

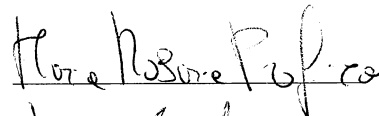
Tenuto conto di tutto quanto sopra esposto, si attesta la corrispondenza del rendiconto generale alle risultanze della gestione e si esprime parere favorevole per la sua approvazione.

Bolzano, li 24.03.2015

#### **Il Collegio dei Revisori**

- dott.ssa Maria Rosaria Profico

- Presidente



- dott. Hugo Perathoner

- Revisore

