



Registro dei verbali del Collegio dei Revisori

Verbale n. 08 del 19 gennaio 2018

Oggetto: Parere sulla Deliberazione del Commissario Straordinario dell' Agenzia FORESTAS n.92 del 31 ottobre 2017 su Conto consuntivo 2016.

IL COLLEGIO DEI REVISORI CONTABILI

Composto da:

Dott.ssa Giovanna Lucia Satta	Presidente
Dott. Michele Buttu	Componente
Dott. Andrea Mura	Componente

in data 12 dicembre 2017 alle ore 15,30 si è riunito per esaminare la documentazione ed esprimere il proprio parere sul conto consuntivo 2016. Tale seduta è stata sospesa alle ore 18,30 in attesa di ulteriore documentazione.

A seguito della trasmissione in data 15/01/2018 della documentazione richiesta, il giorno 19/01/2018 il Collegio alle ore 15,00 riprende i lavori.

- VISTA la L.R. 9 giugno 1999, n.24 e successive modificazioni e integrazioni;
- VISTA la L.R. 15 maggio 1995, n.14;
- VISTA la D.G.R. n.34/1 del 13 giugno 2016 di nomina dell' Amministratore Unico dell' Agenzia;
- VISTO il D.P.G.R. n.34 del 14 giugno 2016 con il quale al Prof. Giuseppe Pulina è stato conferito l'incarico di Amministratore Unico dell' Agenzia;
- VISTO l'art.42, comma b) della Legge Regionale n.8 del 27 aprile 2016, pubblicata sul BURAS del 28/04/2016, con il quale all' Amministratore Unico è attribuita la funzione di adottare "il bilancio di previsione e le sue variazioni e il conto consuntivo";
- VISTO la Delibera n.41 del giorno 07 ottobre 2016, che approva il bilancio di previsione 2016-2018, resa esecutiva con Deliberazione della Giunta Regionale n.57/22 del 25 ottobre 2016;
- VISTA la Delibera n.9 del 24 maggio 2016, che approva la prima variazione al bilancio di previsione 2016, resa esecutiva con Deliberazione della Giunta Regionale n. 33/26 del 10 giugno 2016;
- VISTA la Delibera n.29 del 9 agosto 2016, che approva la seconda variazione al bilancio di previsione 2016, resa esecutiva con Deliberazione della Giunta Regionale n. 49/13 del 13 settembre 2016;



Registro dei verbali del Collegio dei Revisori

- VISTA la Delibera n. 194 del 30 dicembre 2015, che approva il conto consuntivo 2014 ed il riaccertamento straordinario dei residui attivi e passivi al 1° gennaio 2015, resa esecutiva con Deliberazione della Giunta Regionale n. 20/12 del 12 aprile 2016;
- VISTA la nota del Direttore Generale n.1943 del 15 febbraio 2016 con la quale si comunica la rettifica dei residui passivi e del fondo pluriennale vincolato al 1° gennaio 2015;
- VISTA la delibera della Giunta Regionale n. 19/23 del 28 aprile 2015 che dispone le modalità ed i tempi di attuazione del DLgs. N. 118/2011 per gli Enti e le Agenzie regionali;
- VISTA la delibera della esecutiva N.79 dell'Amministratore unico dell'Agenzia Forestas del 19 settembre 2017, che approva il conto consuntivo 2015 con i relativi residui al 31/12/2015 derivanti dal riaccertamento ordinario;
- VISTA l'adeguamento degli stanziamenti del 2016 ed il fondo pluriennale vincolato a seguito delle operazioni di re imputazione degli impegni e degli accertamenti non esigibili alla data del 31 dicembre 2015 derivanti dal conto consuntivo 2015;
- VISTO il conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2016, le cui risultanze evidenziano:
- Un'avanzo di amministrazione di € 103.073.032,57;
 - Un saldo attivo di cassa al 31/12/2016 di € 21.369.450,40;
 - Un saldo netto patrimoniale di € 61.162.385,67;

Preso atto:

- che il risultato di amministrazione al 31/12/2016 evidenzia un avanzo di € 5.326.232,28;
- che il trattamento di fine rapporto maturato dagli operai assunti a tempo indeterminato è stato allocato correttamente nella parte accantonata del risultato di amministrazione per € 82.190.554,81;
- che nella parte accantonata del risultato di amministrazione risultano inoltre € 800.000,00 per accantonamento residui perenti ed € 500.000,00 al fondo contenzioso.

L'organo di revisione procede alla verifica dei risultati indicati nella delibera.

Dal rendiconto 2016 approvato con Deliberazione n.92 del 31/10/2017 dell'Amministratore Unico dell'Agenzia, emerge:

- che il risultato di amministrazione al 31/12/2016 è così determinato:

Fondo cassa al 01/01/2016	€ 40.823.476,64
Riscossioni	+ € 174.710.295,31
Pagamenti	- € <u>194.164.321,55</u>
Fondo cassa al 31/12/2016	€ 21.369.450,40
Residui attivi	€ 126.627.684,91



REGIONE AUTONOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTAS DE SARDIGNA
ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA



Registro dei verbali del Collegio dei Revisori

Residui passivi	- € 44.351.741,64
F.P.V. per spese correnti	- € 126.633,16
F.P.V. per spese in conto capitale	- € <u>445.727,94</u>
Risultato di amministrazione al 31/12/2016	€ 103.073.032,57

➤ che il risultato di amministrazione è così composto:

RISULTATO AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2016	Euro 103.073.032,57
TOTALE PARTE ACCANTONATA	euro (-) 83.490.554,81
TOTALE PARTE VINCOLATA	euro (-) 14.256.245,48
AVANZO AMMINISTRAZIONE	Euro 5.326.232,28

L'organo di revisione ha proceduto alla verifica secondo la tecnica di campionamento casuale dei residui attivi e passivi, delle riscossioni e dei pagamenti.

L'organo di revisione ha proceduto alla verifica a campione della corretta imputazione delle entrate e delle spese nei rispettivi capitoli.

Dalle verifiche effettuate il risultato di amministrazione risulta correttamente determinato in base agli obblighi di accantonamento e di vincoli imposti dal nuovo ordinamento contabile.

Tenuto conto delle verifiche e delle considerazioni in precedenza illustrate l'organo di revisione esprime parere favorevole sulla deliberazione relativa all'approvazione del conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2016, della Nota preliminare dei relativi allegati.

La seduta si chiude alle ore 17,00

Cagliari, 19 gennaio 2018

Il Collegio dei Revisori

Dott.ssa Giovanna Lucia Satta

Dott./~~Andrea~~ Mura

Dott. Michele Buttù
