AGENZIA VENETA PER L'INNOVAZIONE NEL SETTORE PRIMARIO

Relazione del Revisore Unico dei Conti

Relazione del Revisore Unico dei Conti
al Rendiconto dell'esercizio finanziario 2017

PREMESSE

L'Agenzia Veneta per l'Innovazione nel Settore Primario è stata istituita con legge della Regione del Veneto 28 novembre 2014, n. 37 e successivamente la Giunta Regionale del Veneto, con deliberazione n. 931 del 22.06.2016, ha provveduto a nominare il Direttore della predetta Agenzia ai sensi della predetta legge regionale;

Tra le competenze del Direttore, quale rappresentante legale dell'Agenzia, rientra, l'adozione del Rendiconto Generale ai sensi dell'art. 5 comma 1 lettera d) della citata LRV. 37/2014.

Il Rendiconto per l'esercizio 2017 è il primo Rendiconto dell'Agenzia Veneta per l'Innovazione nel Settore Primario, istituita, con Legge Regionale n. 37 del 28 novembre 2014, quale l'ente pubblico economico strumentale della Regione del Veneto.

Il Rendiconto dell'Agenzia è soggetto al controllo di cui all'art. 3, comma 1, lett. a) della legge regionale 18.12.1993, n. 53, secondo quanto previsto dall'art. 11 della legge regionale 28.11.2014, n. 37.

1. DOCUMENTI DI PROGRAMMAZIONE DELL'AGENZIA

L'art. 10, lettera a) della LRV 28 novembre 2014, n. 37 prevede quale documento di programmazione per l'Agenzia il "Programma Triennale e il Piano annuale di attività", che individua le attività da svolgere per ciascun anno di competenza sulla base di un piano annuale.

Il documento relativo al Bilancio di previsione 2017-2019, documento a cui fare riferimento per le previsioni iniziali dell'esercizio 2017, risulta adottato con la Disposizione del Direttore dell'Agenzia n. 23 del 29 settembre 2016 e risulta successivamente approvato, ai sensi dell'art. 11 della sopra citata Legge regionale 37/2014 e dell'art. 3, co. 1, della L.R.V. 53/93, dalla Giunta Regionale del Veneto nella seduta del 25.11.2016, come da comunicazione della Direzione Enti Locali e Strumentali del 28.11.2016, prot. regionale n. 463274.

2. *RELAZIONE DEL REVISORE UNICO DEI CONTI AL RENDICONTO GENERALE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2017*

Il Rendiconto per l'esercizio 2017 dell'Agenzia veneta per l'innovazione nel settore primario – Veneto Agricoltura - predisposto dal Direttore dell'Agenzia viene consegnato al Revisore Unico dei Conti per il parere di competenza ai sensi dell'art. 6 della L.R.V. n. 37 del 28 novembre 2014.

Secondo quanto previsto all'art. 11 comma 14 del D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 e s.m.i., recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio anche degli enti strumentali regionali, il Rendiconto relativo all'esercizio 2017 viene adottato secondo gli schemi di cui all'allegato 10 – dello stesso D. Lgs. 118/2011 e s.m.i. –, che assumono valore a tutti gli effetti giuridici anche con riguardo alla funzione autorizzatoria.

Il Rendiconto per l'esercizio 2017 dell'Agenzia Veneta per l'Innovazione nel Settore Primario - Veneto Agricoltura rappresenta il primo rendiconto dell'Ente stesso, poiché la correlata gestione è stata avviata a far data dallo 01/01/2017 in ottemperanza agli atti approvati dalla Giunta Regionale nel corso del anno 2017.

I documento risulta composto secondo le disposizioni del Decreto Legislativo n. 118/2011 e s.m.i. come segue:

- Conto Consuntivo (Allegato A):
  - Conto del Bilancio – Gestione delle Entrate;
  - Riepilogo Generale delle Entrate;
  - Conto del Bilancio – Gestione delle Spese;
  - Riepilogo Generale delle Spese per Missione;
  - Riepilogo Generale delle Spese (per Titoli);
  - Quadro Generale Riassuntivo (prospetto utile per l'Agenzia per l'attestazione degli Equilibri di Bilancio);
  - Conto Economico;
  - Stato Patrimoniale (attivo e passivo);
  - Prospetto Dimostrativo del Risultato di Amministrazione dell'esercizio (allegato a);
  - Composizione per Missioni e Programmi del Fondo Pluriennale Vincolato (allegato b);
  - Composizione dell'accantonamento al Fondo Crediti Dubbia Esigibilità (allegato c);
  - Prospetto delle Entrate – Accertamenti per Titolo -Tipologia - Categoria (allegato d);
  - Prospetto delle Spese per Macroaggregati (allegato e);
  - Accertamenti Pluriennali (allegato f);
  - Impegni Pluriennali (allegato g);
  - Prospetto dei Costi per Missione (allegato h);
  - Elenco delle Previsioni e Risultati secondo il Piano dei Conti (allegato l);
  - Piano degli Indicatori di bilancio (allegato 2/a Indicatori sintetici, 2/b Indicatori analitici- entrata, 2/c Indicatori analitici-spesa, 2/d Indicatori capacità di spesa e allegato 2 Quadro sinottico);
- Relazione al Rendiconto di Gestione (Allegato B);
- Relazione dell'Organo di Revisione(Allegato C);

Vengono inoltre inseriti l'elenco dei prelievi dal fondo di riserva, l'elenco delle partecipazioni societarie dell' Agenzia con riferimento all'esercizio 2017, i quadri di correlazione dei finanziamenti e l'attestazione dell'Istituto cassiere dei saldi al 31.12.2017.

Inoltre i seguenti schemi previsti dal D. lgs 118/2011 per il bilancio di previsione non vengono redatti in quanto non applicabili all'Agenzia:

- il Prospetto degli Equilibri di Bilancio e il Prospetto di Verifica dei Vincoli di Finanza Pubblica per la motivazione detta sopra;
- il Prospetto delle spese previste per l'Utilizzo di Contributi e Trasferimenti da parte di Organismi Comunitari e Internazionali;
- il Prospetto delle spese previste per lo svolgimento delle Funzioni Delegate dalle Regioni;

2.1 Considerazioni generali

Il Rendiconto per l'esercizio 2017 dell'Agenzia risulta essere predisposto entro i termini di norma.

Il Revisore dei Conti, ai sensi dell'art. 6, comma 2, della L.R.V. n. 37/2014, esamina il documento contabile previsionale elaborato dal Settore Finanziario e Ragioneria redatto secondo lo scheda di cui all'allegato 10 del D.Lgs. 118/2011 e la Relazione al rendiconto di Gestione.

Viene considerata la nota Prot. 322201 del 25 agosto 2016 del Direttore dell'Area Risorse Strumentali della Regione del Veneto, trasmessa dal Direttore della Direzione Agroalimentare il 28 settembre 2016, registrata al numero di prot. dell'Agenzia n. 16435 del 29 settembre 2016, secondo la quale non trova più applicazione la precedente normativa regionale in materia di Patto di Stabilità Interno per gli enti strumentali di cui all'art. 49 della L.r. 19 febbraio 2007, n. 2 e all'art. 6 della L.r. 1/2009 e di conseguenza l'Agenzia Veneta per il Settore Primario rientra nelle previsioni di cui all'art. 13, comma 1 della Legge del 24 dicembre 2012, n. 243. Pertanto, per il calcolo e per il prospetto attestante il relativo rispetto degli equilibri si rimanda al "*Quadro Generale Riassuntivo*" del Rendiconto.

Il Revisore prende atto che il documento in esame è stato redatto nel rispetto del principio del pareggio di bilancio ai sensi della Legge del 24 dicembre 2012, n. 243, secondo i principi, gli schemi e gli allegati previsti dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., comprensivo quindi delle disposizioni integrative e correttive contenute nel D. Lgs. 126/2014.

Il Revisore prende in esame il Rendiconto per l'esercizio 2017.

I dati relativi alla situazione di equilibrio di cassa del 2017 possono essere così riepilogati:

		Residui	Competenza	Totale
1	Fondo di cassa al 1° gennaio			6.817.649,01
2	Riscossioni	4.038.689,59	21.318.133,99	25.356.823,58

3	Pagamenti	1.939.490,92	18.638.802,00	20.578.292,92
4	Fondo di cassa al 31 dicembre			**11.596.179,67**

2.2 Situazione di gestione di competenza

I dati si riferiscono esclusivamente alle voci di bilancio di competenza per cui anche il risultato riportato si riferisce alla sola gestione di competenza: sono esclusi quindi tutti gli effetti che possono produrre la gestione dei residui e il fondo di cassa.

Il Rendiconto per l'esercizio 2017 presenta un avanzo finanziario di competenza pari alla differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate come di seguito rappresentato:

Gestione di competenza	St. definitivi	Accertamenti o Impegni	% di realizzo	Riscossioni o Pagamenti	% di realizzo
Totale Entrate	46.247.140,16	23.856.592,37	51,59%	21.318.133,99	89,36%
Totale Uscite	46.247.140,16	22.322.000,70	48,27%	18.638.600,19	83,50%
Avanzo (+) o Disavanzo (-)	0	1.534.591,67		2.679.533,80	

2.3 Grado di realizzazione delle previsioni di entrata e di spesa

L'attività contabile dell'Agenzia può essere suddivisa in tre fasi: programmazione, gestione, controllo. Nella fase di programmazione viene costruito il bilancio annuale in base alle direttive dell'Amministrazione Regionale. Nella fase di gestione tali direttive vengono attuate nel rispetto dei principi contabili. Nella fase di controllo, viene analizzato il grado di realizzazione degli obiettivi espressi nel bilancio di previsione anche producendo effetti correttivi quali, ad esempio, le variazioni di bilancio o le modifiche ai cronoprogrammi di entrata e di spesa.

Le tabelle seguenti mostrano la realizzazione delle previsioni di entrata e di spesa e la realizzazione delle somme accertate e impegnate.

	Parte	Stanziamenti definitivi	Accertamenti o Impegni	% realizzata	% non realizzata	Incassi o Pagamenti	% realizzata	% non realizzata
1	Parte entrata	30.760.795,14	23.856.592,37	77,56%	22,44%	21.318.133,99	89,36%	10,64%
2	Parte spesa	46.247.140,16	22.322.000,70	48,27%	51,73%	18.638.802,00	83,50%	16,50%

Riguardo alla parte non realizzata sia in entrata che in spesa, la percentuale esposta risente del fatto che nelle previsioni del bilancio dell'esercizio 2017 sono state previste delle somme a scopo

precauzionale su poste puramente contabili e poi non utilizzate, il non utilizzo di queste deve essere letto come risultato positivo della gestione anziché una mancata attività e sono:

- € 3.000.0000 a pareggio in entrata e spesa per i giroconti di cassa tra i conti correnti bancari dell'Agenzia;
- € 1.500.000 a pareggio in entrata e spesa per eventuali anticipazioni di cassa da istituto cassiere;

Gli stanziamenti di entrata depurati di queste previsioni ammontano a € 26.260.795,14 e gli accertamenti su tale importo risultano del 90,84%.

Negli stanziamenti di spesa pesano le stesse partite delle entrate, che ammontano a € 4.500.000,00, (presenti rispettivamente nella missione 16.1 e nella missione 60) alle quali si aggiunge:

- gli accantonamenti nei fondi traversali a tutta gestione dell'Agenzia e già rappresentati nelle pagine precedenti alla missione 20 che ammontano a € 7.027.728,20 (la normativa contabile vieta l'impegno di somme nei fondi e prevede invece il prelievo e lo spostamento delle risorse ai capitoli di spesa competenti);
- vi sono poi altri accantonamenti a fondi legati alle specifiche missioni di attività dell'Agenzia e sono presenti nella missione 16 e nella missione 9.5:
  - Fondo TFR Impiegati e Dirigenti c/Azienda di € 1.481.360,34;
  - Fondo TFR Operai Agricoli e Forestali c/Azienda € 328.698,91;
  - Fondi costituiti per vincolo di legge regionale: F.do Utilizzazioni Boschive (LRV 52/1978) e Fondo Raccolta funghi (LRV 7/2012) per un totale di € 174.159,27;
  - Fondo Rinnovi contrattuali per impiegati, dirigenti ed operai per un totale di € 2.100.000,00.

Perciò, gli stanziamenti nei fondi delle missioni 16 e 9.5 ammontano a € 4.084.218,52, che sommati a quelli traversali dell'Agenzia presenti nella missione 20 di € 7.027.728,20, danno un totale di € 11.111.946,72. Tale importo insieme alle partite a pareggio con l'entrata citate prima (di € 4.500.000,00) ammontano a € 15.611.946,72 e costituiscono l'ammontare degli stanziamenti, che per motivi puramente contabili, non comportano impegno di spesa.

Gli stanziamenti di spesa depurati perciò di queste previsioni passano da € 46.247.140,16 a € 30.635.193,44 e gli impegni su tale importo risultano del 72,86%.

TABELLA CON STANZIAMENTI DEPURATI DALLE POSTE CONTABILI NON IMPEGNABILI

Parte	Stanziamenti definitivi	Accertamenti o Impegni	% realizzata	% non realizzata	Incassi o Pagamenti	% realizzata	% non realizzata
Parte entrata	26.260.795,14	23.856.592,37	90,84%	9,16%	21.318.133,99	89,36%	10,64%
Parte spesa	30.635.193,44	22.322.000,70	72,86%	27,14%	18.638.802,00	83,50%	16,50%

2.4 *Situazione amministrativa*

2.4.1 Risultato di amministrazione

La situazione amministrativa, come esposto nella tabella che segue, evidenzia il saldo di cassa iniziale, gli incassi ed i pagamenti dell'esercizio, il saldo di cassa alla chiusura dell'esercizio, il totale delle somme rimaste da riscuotere, di quelle rimaste da pagare e il risultato di amministrazione, che ammonta ad € 13.128.726,62.

		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE	
1	Fondo cassa al 1° gennaio			6.817.649,01	
2	Riscossioni	4.038.689,59	21.318.133,99	25.356.823,58	(+)
3	Pagamenti	1.939.490,92	18.638.802,00	20.578.292,92	(-)
4	Saldo di cassa al 31 dicembre			11.596.179,67	(=)
5	Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00	(-)
6	Fondo di cassa al 31 dicembre			11.596.179,67	(=)
7	Residui attivi	7.305.163,18	2.538.458,38	9.843.621,56	(+)
8	*di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze*			0,00	
9	Residui passivi	100.201,60	3.683.198,70	3.783.400,30	(-)
10	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)			904.249,22	(-)
11	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)			3.623.425,09	(-)
12	**Risultato di amministrazione al 31 dicembre (A) (2)**			**13.128.726,62**	(=)

Il saldo di cassa alla fine dell'esercizio corrisponde con le risultanze del conto dell'istituto Cassiere (Monte Paschi di Siena) al 31/12/2017 che ammonta ad € 11.596.179,67 come di seguito rappresentato:

Descrizione/Sede	*n. C/C di riferimento*	*Importo €*
Agenzia Veneta Innovaz. Sett. Primario	1459894	7.943.956,09
Azienda Diana	1462223	51.998,39
Azienda Sasse Rami	1462316	409.545,14
Azienda Vallevecchia	1462409	567.308,68
Azienda Villiago	1462502	68.170,48
Centro Sper. Po di Tramontana	1462692	56.015,34
Centro Sper. Pradon	1462785	15.987,70
Centro Ittico Bonello	1462878	23.166,20
Centro Ittico di Pellestrina	1462971	99,29
Centro Formaz. Corte Benedettina	1463064	54.705,86
Centro di Valdastico	1463157	186.565,87
Centro di Conegliano	1463250	16.569,20
Centro Forestale di Pian Cansiglio	1459987	476.644,94
Centro Forestale di Verona	1463343	116.301,73
Centro Vivaistico di Montecchio	1463436	131.980,61
Istituto di Thiene	1460080	1.477.164,15
	TOTALE	**11.596.179,67**

2.4.2 Gestione dei Residui

La chiusura del rendiconto è stata preceduta dalla ricognizione dei residui attivi e passivi relativi ad esercizi pregressi (riaccertamento ordinario) per verificare la fondatezza della rispettiva posizione giuridica originaria, il permanere nel tempo della posizione creditoria o debitoria, la corretta imputazione contabile in base al criterio di esigibilità dell'entrata e della spesa, ed infine, l'esatta collocazione nella rispettiva struttura contabile.

La ricognizione dei residui attivi ha permesso di individuare e gestire contabilmente le possibili situazioni dei crediti di dubbia e difficile esazione, di quelli riconosciuti assolutamente inesigibili, dei crediti riconosciuti insussistenti per la sopravvenuta estinzione legale del diritto o per l'indebito o erroneo accertamento originario del diritto al credito. La ricognizione sui residui passivi ha consentito invece di gestire contabilmente le situazioni relative ai residui passivi per il quale il corrispondente debito risultava essere insussistente o prescritto.

I residui attivi riconosciuti assolutamente inesigibili o insussistenti, per l'avvenuta legale estinzione o per indebito o erroneo accertamento del credito, sono stati definitivamente eliminati e formalizzati nella procedura del riaccertamento ordinario dei residui, debitamente motivata e alla quale il sottoscritto Revisore Unico dei conti ha dato parere positivo.

Allo stesso tempo, i residui passivi riconosciuti insussistenti, per l'avvenuta legale estinzione o per indebito o erroneo impegno di un'obbligazione non dovuta, sono stati definitivamente eliminati dalle scritture e dai documenti di bilancio attraverso il medesimo provvedimento di riaccertamento ordinario dei residui, ugualmente corredato dal parere positivo del sottoscritto Revisore Unico dei Conti.

Il prospetto riporta la situazione relativa alla gestione dei residui accostando la consistenza iniziale (inizio esercizio) con quella finale, successiva alle operazioni contabili di rendiconto (riaccertamento ordinario).

	Residui iniziali (RS)	Riscossioni in conto residui (RR)	Riaccertamento residui (R)	Residui attivi da eser. precedenti (RS - RR + R)
11 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00
22 - Trasferimenti correnti	4.236.540,73	2.384.973,75	-183.720,70	1.667.846,28
33 - Entrate extratributarie	3.405.952,03	1.629.314,36	-242.695,85	1.533.941,82
44 - Entrate in conto capitale	4.102.383,52	11.227,17	-13.576,15	4.077.580,20
55 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	877,94	0,00	-350,94	527,00
66 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
77 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	
88 - Premi di emissione di titoli emessi	0,00	0,00	0,00	0,00

dall'amministrazione					
9	**Totali**	**11.745.754,22**	**4.025.515,28**	**-440.343,64**	**7.279.895,30**

	Residui iniziali (RS)	Pagamenti in conto residui (RR)	Riaccertamento residui (R)	Residui attivi da eser. precedenti (RS - RR + R)
11 - Spese correnti	1.765.300,33	1.490.281,20	-220.271,73	54.747,40
22 - Spese in conto capitale	405.154,85	312.829,37	-92.325,48	0,00
33 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
44 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
55 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
66 - Scarti di emissione di titoli emessi dall'amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
77 - Spese per conto terzi e partite di giro	191.460,89	136.380,35	-9.626,34	45.454,20
8 **Totali**	**2.361.916,07**	**1.939.490,92**	**-322.223,55**	**100.201,60**

2.5 Situazione Patrimoniale

La situazione patrimoniale dell'Agenzia viene rappresentata nella seguente tabella; si conferma che trattandosi di Ente di nuova istituzione, i dati di cui al 2016 sono riferiti alla soppressa Azienda regionale Veneto Agricoltura e vengono qui riportati a puro titolo informativo non avendo quindi preciso significato né finalità di tipo economico finanziario.

STATO PATRIMONIALE ATTIVO		
	Agenzia Veneta per l'innovazione nel settore primario 2017	**Azienda reg. Veneto Agricoltura soppressa 2016**
A) CREDITI Vs lo Stato ed Altri Amm. Pubbliche		
B) Immobilizzazioni:		
Immobilizzazioni Immateriali	3.423.292,99	2.678.263,80
Immobilizzazioni Materiali	9.678.738,82	13.179.142,72
Immobilizzazioni Finanziarie	5.018.816,02	5.098.354,05
Totale Immobilizzazioni	***18.120.847,83***	***20.955.760,57***
C) Attivo Circolante:		
Rimanenze	649.450,51	514.026,02
Residui Attivi (crediti)	10.317.448,54	11.807.186,69
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
Disponibilità liquide	11.631.418,02	6.879.909,88
Totale Attivo Circolante	***22.598.317,07***	***19.201.122,59***
D) Ratei e Risconti:	175,82	-
Totale Ratei e Risconti	***175,82***	**-**
TOTALE ATTIVITA'(A+B+C+D)	**40.719.340,72**	**40.156.883,16**
STATO PATRIMONIALE PASSIVO		
A) PATRIMONIO NETTO		
Fondo di dotazione	29.177.488,82	36.695.975,07
Risultato Economico d'esercizio	- 364.663,14	- 4.214.429,20
Totale PATRIMONIO NETTO	***28.812.825,68***	***32.481.545,87***

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	6.234.159,27	2.550.323,04
Totale FONDI PER RISCHI ED ONERI	***6.234.159,27***	***2.550.323,04***
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	1.810.059,25	1.868.919,51
Totale FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	***1.810.059,25***	***1.868.919,51***
D) DEBITI	3.862.296,52	3.256.094,74
Totale DEBITI	***3.862.296,52***	***3.256.094,74***
E) RATEI E RISCONTI	-	-
Totale RATEI E RISCONTI	**-**	**-**
TOTALE ATTIVITA'(A+B+C+D+E)	**40.719.340,72**	**40.156.883,16**
CONTI D'ORDINE		
1) Impegni su esercizi futuri	823.998,45	0
2) beni di terzi in uso	58.862.507,27	58.700.395,33
3) beni dati in uso a terzi	62.074,95	62.074,95
4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	20.000,00	20.000,00
5) garanzie prestate a imprese controllate	450.487,43	450.487,43
6) garanzie prestate a imprese partecipate	0	0
7) garanzie prestate a altre imprese	0	0
TOTALE CONTI D'ORDINE	**60.219.068,10**	**59.232.957,71**

Il patrimonio netto dell'Agenzia riferito a questo primo esercizio risulta essere di € 28.812,68.

2.6 Conto Economico

Il conto economico evidenzia i componenti positivi e negativi della gestione secondo criteri di competenza economica; si conferma che trattandosi di Ente di nuova istituzione, i dati di cui al 2016 sono riferiti alla soppressa Azienda regionale Veneto Agricoltura e vengono qui riportati a puro titolo informativo non avendo quindi preciso significato né finalità di tipo economico finanziario.

CONTO ECONOMICO		
Descrizione	**Agenzia Veneta per l'innovazione nel settore primario 2017**	**Azienda reg. Veneto Agricoltura soppressa 2016**
A) Valore della produzione	19.764.885,96	17.804.507,93
B) Costi della produzione	20.063.688,36	20.873.818,00
Differenza tra valore e costi della produzione (A -B)	**- 298.802,40**	**- 3.069.310,07**
C) Proventi da oneri finanziari	436.473,62	327.787,82
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-
E) Proventi e oneri straordinari	- 84.642,19	- 990.824,00
Risultato prima delle imposte (A-B ± C ± D ± E)	53.029,03	- 3.732.346,25
Imposte dell'esercizio	417.692,17	482.082,95
Avanzo /Disavanzo Economico	**- 364.663,14**	**- 4.214.429,20**

3 CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

A conclusione della disamina generale del documento il Revisore rappresenta che l'Agenzia nell'elaborazione del documento di bilancio ha operato seguendo criteri in linea con i principi contabili previsti dal D.Lgs. 118/2011 e prende atto, inoltre, che, essendo l'Agenzia ente di nuova costituzione, il documento rappresenta il primo rendiconto della stessa.

Conseguentemente laddove il documento riporta dati relativi all'Azienda regionale Veneto Agricoltura soppressa, intende rendere una semplice informazione che tuttavia non ha preciso significato né finalità di tipo economico finanziario.

Quanto all'insieme delle attività svolte dall'Agenzia nel corso del 2017 e alla loro rappresentazione contabile resa nel documento di Rendiconto, a confronto con gli obiettivi assegnati dalla Giunta Regionale e da ultimo con la Legge Regionale n. 45 del 29.12.2017, si prende atto di quanto evidenziato dal Direttore dell'Agenzia nella Relazione al Rendiconto di Gestione 2017, e particolarmente al capitolo "Introduzione" e al capitolo "Conclusioni".

Si dà atto, pertanto, delle attività straordinarie svolte dall'Agenzia per la definizione del suo assetto interno secondo le direttive impartite dalla Giunta Regionale nel corso dell'esercizio di riferimento.

Si prende, altresì, atto dell'attività svolta in ordine alla gestione del beni immobili e degli adempimenti connessi, da trasferire all'Amministrazione Regionale riferiti all'attività di Riforma Fondiaria e Piccola Proprietà Contadina.

In ordine ai contenziosi in corso così come illustrati, si rappresenta che l'Agenzia ha adottato ogni prudente iniziativa in ordine agli accantonamenti effettuati nell'ambito dei rispettivi fondi.

Si concorda su quanto in via prospettica delineato dall'Agenzia per le annualità 2018 e seguenti, in ordine alla significatività dell'impatto organizzativo e gestionale determinato dal trasferimento delle funzioni di cui all'esecuzione dei lavori di sistemazione idraulico-forestale, sulla complessiva fisionomia dell'Agenzia e del suo Bilancio.

Si rappresenta che l'Agenzia, essendo ente di nuova costituzione, al termine del primo triennio di attività dovrà provvedere alla definizione dei limiti per le correlate voci di spesa di cui ai vincoli previsti dalla Legge 122/2010, così come alla definizione dei tetti di spesa riferiti al personale flessibile e personale nel suo complesso.

4 *ATTIVITÀ DI VIGILANZA EFFETTUATA DALL'ORGANO DI CONTROLLO NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2017*

Il Revisore Unico Dei Conti nominato con deliberazione del Consiglio regionale del Veneto n. 16 del 7 marzo 2017, ai sensi dell'art. 6 della L.R. n. 37 del 28 novembre 2014, si è regolarmente insediato in data 19 maggio 2017.

Il Revisore Unico dei Conti nel corso dell'esercizio 2017 ha visionato regolarmente le disposizioni dell'Agenzia Veneta per l'innovazione nel settore primario e dalla disanima di tali provvedimenti non sono emerse irregolarità.

Il Revisore Unico dei Conti afferma che nel corso dell'anno sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche previste dalla vigente normativa, durante le quali si è potuto verificare la corrispondenza tra la documentazione amministrativa e le registrazioni contabili; per accertare la veridicità di tali registrazioni si è anche proceduto al controllo dei valori della piccola cassa.

Sulla base dei controlli svolti non sono state riscontrate violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali e previdenziali.

Il Revisore Unico dei Conti, visti i risultati delle verifiche eseguite,

attesta che

- Il Rendiconto corrisponde alle risultanze contabili;
- Risulta verificata l'esistenza delle attività e passività e la loro corretta esposizione in bilancio, nonché l'attendibilità delle valutazioni di Bilancio;
- Risulta verificata la correttezza dei risultati finanziari, economici e patrimoniali della gestione, nonché l'esattezza e la chiarezza dei dati contabili presentati nei prospetti di bilancio e dei relativi allegati;
- Risulta conseguito l'equilibrio di bilancio;
- E' stato perseguito il contenimento della spesa pubblica;

Tutto ciò premesso,

esprime parere favorevole

in ordine all'approvazione del Rendiconto dell'esercizio 2017 da parte del Direttore dell'Agenzia e chiede che la presente Relazione, assieme ai documenti che compongono il Rendiconto, vengano trasmesse alla Giunta Regionale per i correlati controlli e adempimenti di competenza.

Il Revisore Unico

Dott. Romano Filippi