

## RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL BILANCIO D'ESERCIZIO 2020

Il bilancio d'esercizio di Formez PA chiuso al 31 dicembre 2020, approvato dal Consiglio d'Amministrazione è stato trasmesso al Collegio dei revisori, in data 29 maggio 2020, per il parere di competenza.

Detto documento contabile è composto da:

- stato patrimoniale;
- conto economico;
- rendiconto finanziario;
- nota integrativa;
- relazione sulla gestione.

Tutti redatti in conformità alla normativa del Codice Civile, art. 2423 e ss. così come modificata dalla direttiva n. 2013/34 UE recepita con Decreto Legislativo n. 139 del 18 agosto 2015 (entrato in vigore il 1° gennaio 2016).

Ai sensi dell'art. 2428 del Codice Civile, contiene un'analisi della situazione dell'Associazione, dell'andamento e del risultato di gestione, nel suo complesso e nei vari settori in cui essa ha operato, con particolare riguardo ai costi, ai ricavi ed agli investimenti, nonché una descrizione dei principali rischi e incertezze cui l'Associazione è esposta.

Formez PA è soggetto a certificazione del bilancio su base volontaria, così come previsto dall'art. 19 dello Statuto, da parte di società di revisione.

Il progetto di bilancio al 31 dicembre 2020 è certificato da parte di BDO ITALIA S.p.A., aggiudicataria della selezione per l'appalto di servizio di revisione del Bilancio di Formez PA per gli anni 2020 e 2021.

Si rileva che il bilancio al 31 dicembre 2020 chiude con un avanzo economico di esercizio pari ad euro 2.042.038.

In sintesi il Progetto di bilancio si riassume nei seguenti principali aggregati:

STATO PATRIMONIALE	Anno 2020 (a)	Anno 2019 (a)	Variazione	Differ. %
			c=a - b	c/b
Immobilizzazioni	4.968.816	4.617.435	351.381	7,61%
Attivo circolante	161.340.658	150.443.313	10.897.345	7,24%
Ratei e risconti attivi	6.367.494	5.486.339	881.155	16,06%
<b>Totale attivo</b>	<b>172.676.968</b>	<b>160.547.087</b>	<b>12.129.881</b>	<b>7,56%</b>
Patrimonio netto	27.975.866	25.933.828	2.042.038	7,87%
Fondi rischi e oneri	10.459.068	9.568.403	890.665	9,31%
Trattamento di fine rapporto	4.080.210	4.048.913	31.297	0,77%
Debiti	130.161.824	120.995.943	9.165.881	7,58%
Ratei e risconti passivi	-	-	-	
<b>Totale passivo</b>	<b>172.676.968</b>	<b>160.547.087</b>	<b>12.129.881</b>	<b>7,56%</b>

CONTO ECONOMICO	Anno 2020	Anno 2019	Variazione	Differ. %
	(a)	(b)	c=a - b	c/b
Valore della produzione	48.743.725	51.276.160	- 2.532.435	-4,94%
Costo della Produzione	45.687.847	47.722.623	- 2.034.776	-4,26%
<b>Differenza tra valore e costi della produzione</b>	<b>3.055.878</b>	<b>3.553.537</b>	- <b>497.659</b>	<b>-14,00%</b>
Proventi ed oneri finanziari	- 47.840	- 86.200	38.360	-44,50%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	-	
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>3.008.038</b>	<b>3.467.337</b>	- <b>459.299</b>	<b>-13,25%</b>
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	966.000	950.000	16.000	1,68%
<b>Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio</b>	<b>2.042.038</b>	<b>2.517.337</b>	- <b>475.299</b>	<b>-18,88%</b>

Nella tabella seguente si evidenziano, invece, gli scostamenti del Conto economico 2020 con i dati del corrispondente Budget:

CONTO ECONOMICO	Budget economico	Conto economico	Variazione +/-c=b -	Differ. %
	anno 2020	anno 2020	a	c/a
	(a)	(b)		
Valore della produzione	46.762.629	48.743.725	1.981.097	4,24%
Costo della Produzione	44.163.986	45.687.847	1.523.861	3,45%
<b>Differenza tra valore o costi della produzione</b>	<b>2.598.643</b>	<b>3.055.878</b>	<b>457.236</b>	<b>17,60%</b>
Proventi ed oneri finanziari	- 41.597	- 47.840	- 6.243	15,01%
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>2.557.046</b>	<b>3.008.038</b>	<b>450.993</b>	<b>17,64%</b>
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	600.000	966.000	366.000	61,00%
<b>Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio</b>	<b>1.957.046</b>	<b>2.042.038</b>	<b>84.993</b>	<b>4,34%</b>

In base ai dati sopra esposti il Collegio osserva che gli effetti derivanti dalla pandemia hanno determinato una oggettiva difficoltà nella determinazione delle stime dei dati previsionali per i quali si è reso necessario procedere, nel corso dell'esercizio, a delle riformulazioni del budget.

In riferimento alla struttura ed al contenuto, lo stesso è stato predisposto in conformità alle disposizioni del codice civile e dei principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), nonché ai principi contabili generali previsti dall'articolo 2, comma 2, allegato 1, del decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91. In particolare, si evidenzia che il conto economico è riclassificato secondo lo schema di cui all'allegato 1 del D.M. 27 marzo 2013.

Nella redazione del bilancio, per quanto a conoscenza del Collegio, non ci sono deroghe alle norme di legge, ai sensi dell'art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il documento esaminato è stato predisposto nel rispetto dei principi di redazione previsti dall'art. 2423-bis del codice civile, ed in particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla chiusura dell'esercizio;
- gli oneri e proventi sono stati determinati nel rispetto del principio di competenza economica, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci, sono stati valutati separatamente;
- i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente;
- sono state rispettate le disposizioni relative alle singole voci dello Stato Patrimoniale previste dall'art. 2424-*bis* del codice civile;
- i ricavi e i costi sono stati iscritti nel conto economico rispettando il disposto dell'art. 2425-*bis* del codice civile;
- non sono state effettuate compensazioni di partite;
- la Nota Integrativa, a cui si rimanda per ogni informativa di dettaglio nel merito dell'attività svolta dall'Ente, è stata redatta rispettando il contenuto previsto dal codice civile.

Si precisa, inoltre, che i criteri di valutazione delle voci di bilancio sono in linea con il dettato di cui all'art. 2426 c.c. e sono dettagliati nella Nota integrativa cui si rimanda.

Ciò premesso, il Collegio passa ad analizzare le Voci più significative del Bilancio.

## ANALISI DELLE VOCI DI BILANCIO

Il Collegio passa, quindi, all'analisi delle voci più significative dello **Stato Patrimoniale** evidenziando quanto segue.

### Immobilizzazioni

#### Immateriali

Sono iscritte al costo storico delle acquisizioni e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Sono costituite da:

Immobilizzazioni immateriali	Saldo iniziale 01.01.2020	Incrementi	Decrementi	Svalutazioni	Saldo al 31.12.2020
Software	3.481.670	321.099		26.627	3.776.142
-Fondo di ammortamento	3.198.464	189.253	8.875		3.378.842
<b>Valore netto software</b>	<b>283.206</b>	<b>131.846</b>	- <b>8.875</b>	<b>26.627</b>	<b>397.300</b>
Diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	202.112	-			202.112
-Fondo di ammortamento	202.112	-			202.112
<b>Valore netto Diritti di utilizzo di opere dell'ingegno</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		<b>-</b>
Spese di manutenzione	312.084	9.150			321.234
-Fondo di ammortamento	307.497	1.147			308.644
<b>Valore netto Spese di manutenzione</b>	<b>4.587</b>	<b>8.003</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>12.590</b>
<b>Totali</b>	<b>287.794</b>	<b>139.849</b>	- <b>8.875</b>	<b>26.627</b>	<b>409.891</b>

## Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione.

Le quote di ammortamento, imputate a Conto Economico, sono state calcolate sulla base dell'utilizzo, la destinazione e la durata economica tecnica dei cespiti e tenendo conto altresì del criterio della residua possibilità di utilizzazione

Sono costituite da:

<b>Immobilizzazioni Materiali</b>	<b>Saldo iniziale 01.01.2020</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>Saldo al 31.12.2020</b>
Impianti e macchinario	1.369.414	-		1.369.414
-Fondo di ammortamento	1.344.785	5.911		1.350.696
<b>Valore netto Impianti e macchinari</b>	<b>24.629</b>	<b>- 5.911</b>	<b>-</b>	<b>18.718</b>
Macchine d'ufficio ordinarie	111.733			111.733
-Fondo di ammortamento	111.733		11	111.722
<b>Valore netto Macchine d'ufficio ordinarie</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>- 11</b>	<b>11</b>
Mobili	971.978	-		971.978
-Fondo di ammortamento	951.726	8.275	-	960.001
<b>Valore netto Mobili</b>	<b>20.252</b>	<b>- 8.275</b>	<b>-</b>	<b>11.977</b>
Arredi	1.010.291	-		1.010.291
-Fondo di ammortamento	1.006.632	1.370		1.008.002
<b>Valore netto Arredi</b>	<b>3.659</b>	<b>- 1.370</b>	<b>-</b>	<b>2.289</b>
Macchine elettroniche	8.996.208	94.377		9.090.585
-Fondo di ammortamento	8.821.827	63.427		8.885.254
<b>Valore netto Macchine elettroniche</b>	<b>174.381</b>	<b>30.950</b>	<b>-</b>	<b>205.331</b>
Stigliature	59.614			59.614
-Fondo di ammortamento	59.613			59.613
<b>Valore netto Stigliature</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1</b>
Attrezzature	262.329	3.690		266.019
-Fondo di ammortamento	261.394	804		262.198
<b>Valore netto Attrezzature</b>	<b>935</b>	<b>2.886</b>	<b>-</b>	<b>3.821</b>
<b>Totali</b>	<b>223.857</b>	<b>18.280</b>	<b>- 11</b>	<b>242.148</b>

## Finanziarie

Sono costituite da:

Immobilizzazioni Finanziarie	Saldo iniziale 01.01.2020	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2020
Crediti	4.105.775	337.653	126.651	4.316.777
<b>Totali</b>	<b>4.105.775</b>	<b>337.653</b>	<b>126.651</b>	<b>4.316.777</b>

## Rimanenze

Il magazzino è stato valutato con il metodo "cost to cost", ovvero attraverso la valorizzazione dei costi sostenuti per la realizzazione delle commesse in quanto Formez PA rendiconta i costi effettivamente sostenuti senza realizzare, perciò, alcun margine.

Le rimanenze sono costituite da:

Rimanenze	Saldo iniziale 01.01.2020	Variazioni +/-	Saldo al 31.12.2020
Lavori in corso su ordinazione	124.013.879	13.380.909	137.394.788
<b>Totali</b>	<b>124.013.879</b>	<b>13.380.909</b>	<b>137.394.788</b>

## Crediti

I Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo, sono esposti al valore di presumibile realizzo e sono costituiti da:

Crediti	Saldo iniziale 01.01.2020	Incrementi	Saldo al 31.12.2020
Verso clienti	5.757.450	103.188	5.860.638
Crediti tributari	925.125	128.430	1.053.555
Verso altri.	562.148	- 89.692	472.456
<b>Totali</b>	<b>7.244.723</b>	<b>141.926</b>	<b>7.386.649</b>

## Disponibilità liquide

Tale voce si riferisce alle disponibilità di fondi liquidi, come di seguito rappresentate:

Disponibilità liquide	Saldo iniziale al 01.01.2020	Incrementi	Saldo al 31.12.2020
Depositi bancari a postali	19.073.346	- 2.623.362	16.449.984
Denaro in cassa	3.997	- 2.128	1.869
<b>Totali</b>	<b>19.077.343</b>	<b>- 2.625.490</b>	<b>16.451.853</b>

Detti importi trovano corrispondenza con gli estratti conto di fine esercizio.

## Ratei e Risconti Attivi

Riguardano quote di componenti positivi (*ratei*) e negativi (*risconti*) comuni a due o più esercizi e sono determinate in funzione della competenza temporale.

Ratei e risconti attivi	Saldo al 31.12.2019	Incrementi	Saldo al 31.12.2020
Risconti attivi	5.486.339	881.155	6.367.494
<b>Totali</b>	<b>5.486.339</b>	<b>881.155</b>	<b>6.367.494</b>

### Patrimonio netto

Il Patrimonio Netto è così costituito:

Descrizione	Saldo iniziale 01.01.2020	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2020
Riserva da Fusione	249.224	-	-	249.224
Eccedenze di esercizi precedenti	23.167.268	<b>2.517.337</b>		25.684.605
Eccedenza d'esercizio	2.517.337	<b>2.042.038</b>	<b>2.517.337</b>	2.042.038
Riserva da arrotondamenti	-1			-1
<b>Totali</b>	<b>25.933.828</b>	<b>4.559.375</b>	<b>2.517.337</b>	<b>27.975.866</b>

### Fondi per rischi e oneri

Tale posta è così costituita:

Fondo rischi ed oneri	Saldo iniziale 01.01.2020	Incrementi	Riclassifiche	Decrementi	Saldo al 31.12.2020
Fondo per rischi su contenzioso	3.358.133	1.099.535		494.850	3.962.818
Fondo rischi su partecipate	107.368				107.368
Fondo rischi su lavori in corso	2.521.916	472.374		246.395	2.747.895
Fondo premio risultato del personale	340.000	400.000		340.000	400.000
Fondo politiche del personale	3.240.987				3.240.987
Fondo per altri rischi	-				-
<b>Totali</b>	<b>9.568.403</b>	<b>1.971.909</b>	<b>-</b>	<b>1.081.244</b>	<b>10.459.068</b>

Il Collegio prende atto dell'analisi svolta dalla società di revisione sulla congruità dei predetti fondi per rischi ed oneri, nonché delle valutazioni e assunzioni di base considerate dall'organo amministrativo, soprattutto per ciò che attiene le passività potenziali riconducibili al personale. Tuttavia, avute presenti le attuali prospettive del Fornez, ritiene opportuno procedere, al più presto, ad un ulteriore aggiornamento delle valutazioni di merito sul Fondo politiche del personale, tenuto conto del "positivo" processo evolutivo delle prospettate situazioni che ne avevano determinato l'originario stanziamento.

### Trattamento di fine rapporto

La voce riguarda l'effettivo debito maturato verso i dipendenti, in conformità alla legge e dei contratti di lavoro vigenti, in base al servizio prestato.

Descrizione	Saldo iniziale 01.01.2020	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2020
Trattamento di fine rapporto	4.048.913	360.764	329.467	4.080.210
<b>Totali</b>	<b>4.048.913</b>	<b>360.764</b>	<b>329.467</b>	<b>4.080.210</b>

## Debiti

Sono costituiti da:

Debiti	Saldo iniziale 01.01.2020	Variazioni	Saldo al 31.12.2020
Debiti v/Banche		-	
Anticipi su commesse commerciali	2.977.232	345.343	3.322.575
Anticipi su commesse istituzionali	96.215.722	5.234.347	101.450.069
Debiti v/fornitori per fatture ricevute/da ricevere	17.523.467	2.784.719	20.308.186
Debiti tributari	1.563.917	206.411	1.770.328
Debiti v/istituti di previdenza	1.045.947	131.869	1.177.816
Altri debiti	1.669.658	463.192	2.132.850
<b>Totali</b>	<b>120.995.943</b>	<b>9.165.881</b>	<b>130.161.824</b>

## Ratei e risconti passivi

Riguardano quote di componenti positivi (risconti) e negativi (ratei) comuni a due o più esercizi e sono determinate in funzione della competenza temporale.

Ratei e risconti passivi	Saldo al 31.12.2019	Incrementi	Saldo al 31.12.2020
Risconti attivi	-	-	-
<b>Totali</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Per quanto riguarda le voci più significative del **Conto Economico**, il Collegio rileva quanto segue:

## Valore della produzione

Il **Valore della Produzione** al 31 dicembre 2020 è di euro 48.743.725 ed è così composto:

Valore della produzione	Anno 2019	Variazione	Anno 2020
Ricavi per vendite e prestazioni	8.339.118	7.515.128	15.854.246
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	23.725.467	- 10.344.558	13.380.909
Altri ricavi e proventi vari	1.129.489	978.032	2.107.521
Altri ricavi e proventi Contributo in conto esercizio	18.082.086	- 681.037	17.401.049
<b>Totale</b>	<b>51.276.160</b>	<b>- 2.532.435</b>	<b>48.743.725</b>

## Costi della produzione

I **Costi della produzione** ammontano ad euro 45.687.847 come rappresentati nelle seguenti tabelle:

Costi della produzione	Anno 2019	Variazione	Anno 2020
Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci;	240.548	- 49.684	190.864
Costi per servizi	19.649.657	3.061.011	22.710.668
Costi per godimento di beni di terzi	7.628.885	- 5.343.776	2.285.109
Spese per il personale	16.444.552	282.216	16.726.768
Ammortamenti e svalutazioni	321.606	- 33.667	287.939
Accantonamenti per rischi	1.251.162	406.792	1.657.954
Altri accantonamenti	340.000	60.000	400.000
Oneri diversi di gestione	1.846.213	- 417.668	1.428.545
<b>Totale</b>	<b>47.722.623</b>	<b>- 2.034.776</b>	<b>45.687.847</b>

### Proventi finanziari

DESCRIZIONE	Anno 2019	Variazioni	Anno 2020
Altri proventi finanziari	628	151	779
<b>Totale</b>	<b>628</b>	<b>151</b>	<b>779</b>

### Oneri finanziari

La situazione degli interessi passivi e degli altri oneri finanziari iscritti nel conto economico è dettagliata nella seguente tabella:

DESCRIZIONE	Anno 2019	Variazioni	Anno 2020
Altri oneri finanziari:	86.828	- 135.447	- 48.619
<b>Totale</b>	<b>86.828</b>	<b>- 135.447</b>	<b>- 48.619</b>

### **ATTIVITÀ DI VIGILANZA EFFETTUATA DALL'ORGANO DI CONTROLLO INTERNO NEL CORSO DELL'ESERCIZIO**

Il Collegio, nel corso dell'esercizio 2020 ha verificato che l'attività dell'organo di governo e del management dell'Ente si sia svolta in conformità alla normativa vigente, anche esaminando con la tecnica del campionamento gli atti prodotti dall'Ente. Dalla disamina di tali provvedimenti non sono emerse irregolarità.

Il Collegio rileva che l'OdV, cessato il 10.6.2019, è stato rinnovato tardivamente solo in data 18.5.2021 (con accettazione dell'incarico in data 25.5.2021).

Inoltre, con specifico riferimento alla normativa in tema di *spending review*, conformemente a quanto stabilito dall'art. 1, comma 599 della Legge di Bilancio 2019, il Collegio ha verificato e assevera gli adempimenti e l'osservanza delle prescrizioni stabilite dai commi da 590 a 598 dell'art. 1, della menzionata Legge n. 160 del 27 dicembre 2019.

Sul limite di spesa si riportano i seguenti prospetti:



1)

VOCE CONTO ECONOMICO RICL. IV DIR. CEE		valore medio del triennio 2016 - 2018 esposto come oneri figurativi per compensi organi (come limitati da norma) ed al netto della quota RIPAM		BILANCIO 2020 complessivo (escluso RIPAM)		DIFFERENZA TRA BILANCIO 2020 E VALORE MEDIO 2016 - 2018	
B		Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
6)	per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	82.984	82.984	56.096	56.096	- 26.888	- 26.888
7)	per servizi		1.625.155		1.885.351		260.196
	b) <i>acquisizione di servizi</i>	1.189.220		1.527.645		338.425	
	c) <i>consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro</i>	136.295		150.693		14.397	
	d) <i>compensi ad organi di amministrazione e di controllo</i>	299.640		207.013		- 92.626	
8)	per godimento di beni di terzi	1.411.342	1.411.342	1.406.529	1.406.529	- 4.814	- 4.814
<b>TOTALE</b>		<b>TOTALE MEDIA</b>	<b>3.119.481</b>	<b>TOTALE BILANCIO</b>	<b>3.347.975</b>	<b>TOTALE DIFFERENZA</b>	<b>228.494</b>

2)

Ricavi da produzione per esercizio	2018	2019	2020
da Produzione complessiva (ante collaudo)	20.722.789	32.262.461	29.394.041
da Produzione dei Progetti RIPAM e di supporto alle procedure di selezione (ante collaudo)	801.329	7.602.204	2.583.381
da Produzione dei Progetti NON RIPAM (ante collaudo)	19.921.460	24.660.257	26.810.660
<b>superamento del limite di spesa (art.1 comma 593 Legge 160 del 27/12/2019) esclusa prod. RIPAM</b>			<b>4.738.797</b>

Come indicato nella sottostante tabella, i costi della gestione corrente del settore informatico, sostenuti nell'esercizio 2020, sono pari a € 335.181,06, e risultano contenuti entro il limite determinato ai sensi della Legge di Bilancio (€ 343.405,82).

	Media Esercizi 2016 e 2017	VALORE LIMITE (riduzione del 10%)	Costo 2020 (Bilancio 2020)	Differenza
valore medio 2016-2017 conto 2005030 e 2005040 e 2005041 (beni di consumo informatici) sede 30	€ 27.913,33	€ 25.121,99	€ 9.845,52	-€ 15.276,47
valore medio 2016-2017 conto 2102040 (SERVIZI INFORMATICI E CANONI SW) sede 30	€ 117.245,06	€ 105.520,56	€ 58.165,45	-€ 47.355,11
valore medio 2016-2017 conto 2102071/0 sede 30 (spc connettività, internet e posta elettronica anche pec)	€ 207.043,16	€ 186.338,84	€ 249.122,56	€ 62.783,72
valore medio 2016-2017 conto 2301010 sede 30 (sistemi di stampa:noleggio fotocopiatrici)	€ 29.360,47	€ 26.424,42	€ 18.047,52	-€ 8.376,90
<b>TOTALE valore medio settore ICT gestione corrente</b>	<b>€ 381.562,02</b>	<b>€ 343.405,82</b>	<b>€ 335.181,06</b>	<b>-€ 8.224,76</b>

Ulteriori misure di contenimento della spesa:

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISPETTO DEI LIMITI DI LEGGE (Articolo 5, comma 2, del decreto legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito dalla legge 7 agosto 2012, n. 135)			
Autovetture	Conti: 230000 noleggi automezzi 250000 Carburanti, lubrificanti		
<b>Totale Importo limite 2011</b>	<b>Limite di spesa per l'anno 2020 (30% del limite di costo del 2011)</b>	<b>Importo al 31/12/2020</b>	
di cui per auto di servizio:			
€ 27.544	€ 8.263	€	8.006
di cui per buoni taxi:			
€ 4.111	€ 1.233	€	-

Il Collegio dei Revisori attesta che FORMEZ PA ha rispettato gli obblighi di legge relativi ai versamenti effettuati nel corso dell'anno 2020. In particolare, considerato che, ai sensi del comma 594, al fine di assicurare il rispetto degli obblighi di finanza pubblica, gli enti e gli organismi di cui al comma 590 versano annualmente entro il 30 giugno di ciascun anno ad apposito capitolo dell'entrata del bilancio dello Stato un importo pari a quanto complessivamente dovuto nell'esercizio 2018 in applicazione delle norme di contenimento di cui all'allegato A, incrementato del 10 per cento, il dettaglio di tali versamenti è contenuto nella tabella che segue:

Scheda monitoraggio riduzioni di spesa con versamento in entrata al bilancio dello Stato					
PRIMA SEZIONE					
Versamenti al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 1 comma 594, della Legge di Bilancio n. 160/2019 Allegato A					
D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008					
Disposizioni di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	versamento	Mandato	data versamento
Art. 61 comma 1 (spese per organi collegiali e altri organismi)	€ 65.363,41	€ 6.536,34	€ 71.899,75	137	24/06/2020
Art. 61 comma 5 (spese per relazioni pubbliche e convegni)	€ 23.191,78	€ 2.319,18	€ 25.510,96	137	24/06/2020
<b>Totale</b>	<b>€ 88.555,19</b>	<b>€ 8.855,52</b>	<b>€ 97.410,71</b>		
D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010					
Disposizioni di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	importo da versare 2020	Mandato	data versamento
Art. 6 comma 3 come modificato dall'art. 10, c. 5, del D.L. n. 210/2015, (indennità, compensi, gettoni, retribuzioni corrisposte a consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo 10% su importi risultanti alla data 30 aprile 2010) NB: per le Autorità portuali tenere conto anche della previsione di cui all'art. 5, c. 14, del D.L. n. 95/2012	€ 78.334,36	€ 7.833,44	€ 86.167,80	138	24/06/2020
Art. 6 comma 7 (incarichi di consulenza)	€ 461.392,04	€ 46.139,20	€ 507.531,24	138	24/06/2020
Art. 6 comma 8 (Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza)	€ 18.553,42	€ 1.855,34	€ 20.408,76	138	24/06/2020
Art. 6 comma 12 (Spese per missioni)	€ 23.290,02	€ 2.329,30	€ 25.622,32	138	24/06/2020
<b>Totale</b>	<b>€ 581.572,84</b>	<b>€ 58.157,28</b>	<b>€ 639.730,12</b>		
L. n. 244/2007 modificata. L. n. 122/2010					
Disposizioni di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	importo da versare 2020	Mandato	data versamento
Art. 2 commi 618 e 623 L. n. 244/2007 - come modificato dall'art. 6, c. 1, della L. n. 122/2010 - (Spese di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili utilizzati: 2% del valore immobile utilizzato - Nel caso di esecuzione di interventi di sola manutenzione ordinaria degli immobili utilizzati: 1% del valore dell'immobile utilizzato)	€ 2.212,02	€ 221,20	€ 2.433,22	139	24/06/2020
<b>Importo totale da versare al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno</b>			<b>738.574,06</b>		
SECONDA SEZIONE					
Versamenti dovuti in base alle seguenti disposizioni ancora applicabili:					
Applicazione D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010					
Disposizioni di contenimento			versamento	Mandato	data versamento
Art. 6 comma 1 (Spese per organismi collegiali e altri organismi) Versamento al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno					
Art. 6 comma 14 (Spese per acquisto, manutenzione, noleggio e esercizio di autovetture, nonché per acquisto di buoni taxi) Versamento al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno			€ 7.913,87	140	24/06/2020

Il Collegio attesta, inoltre, che nel corso dell'anno 2020 sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche previste dalla vigente normativa, durante le quali si è potuto verificare la corretta tenuta della contabilità.

Nel corso di tali verifiche si è proceduto, inoltre, al controllo dei valori di cassa, alla verifica del corretto e tempestivo versamento delle ritenute e delle altre somme dovute all'Erario, dei contributi dovuti ad Enti previdenziali ed al controllo in merito all'avvenuta presentazione di tutte le dichiarazioni fiscali.

Sulla base dei controlli svolti è sempre emersa una sostanziale corrispondenza tra le risultanze fisiche e la situazione contabile, e non sono state riscontrate violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali e previdenziali.

## **CONCLUSIONI**

Il Collegio ha adempiuto ai doveri prescritti dal Codice Civile e dall'art. 20 del Decreto legislativo 123/2011 e, per quanto di competenza, ha riscontrato l'osservanza delle norme di legge e di statuto.

Dà atto di aver incontrato i rappresentanti della Società di revisione cui è stata affidata la certificazione del bilancio, e rileva come abbia ricevuto, dalla stessa Società di revisione, rassicurazioni sul mancato riscontro di criticità riconducibili all'avvenuta migrazione dei dati contabili su un nuovo server. Inoltre, alla luce delle ulteriori informazioni fornite dai rappresentanti della BDO Italia SpA, ritiene di poter concludere la presente relazione, riservandosi, in ogni caso, di integrare le proprie valutazioni con riguardo a eventuali nuovi fatti successivamente segnalati dalla Società di revisione.

Il Collegio,

- visti i risultati delle verifiche eseguite;
- attestata la corrispondenza del Bilancio d'esercizio in esame alle risultanze contabili;
- verificata l'esistenza delle attività e passività e la loro corretta esposizione in bilancio, nonché l'attendibilità delle valutazioni di bilancio;
- verificata, altresì, la correttezza dei risultati economici e patrimoniali della gestione, nonché l'esattezza e la chiarezza dei dati contabili esposti nei relativi prospetti;
- accertato l'equilibrio di bilancio;

esprime parere favorevole

all'approvazione del Bilancio d'esercizio 2020, con un avanzo di gestione di € 2.042.038, da parte dell'Assemblea degli Associati.

Roma 14.6.2021

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

Dott.ssa Paola Edda Finizio

(Presidente)

Dott. Lamberto Romani

(Componente)

Dott. Antonio Miani

(Componente)