

AGEFORMA

Agenzia Provinciale per l'Istruzione e la Formazione professionale, l'Orientamento e l'Impiego
REVISORE DEI CONTI

A G E F O R M A	
2 5 M A R. 2 0 1 3	
Prot. Arr N. <u>136/i-1</u>	

Al Direttore dell'Agenzia
S E D E

Al Presidente del Consiglio di Amministrazione
dell'Agenzia
S E D E

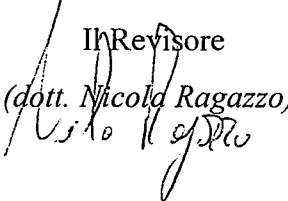
Al Responsabile Ufficio Finanziario ed Economale
S E D E

Oggetto: trasmissione verbale n. 07 del 25/03/2013 ed allegato parere ai sensi dell'art. 32 1° comma dello Statuto.

Con la presente si rimette in allegato il verbale n. 07 del 25/03/2013 avente ad oggetto il proprio parere relativamente alle scritture di assestamento e rettifica al Bilancio di Esercizio al 31.12.2012, come determinate dall'Ufficio Contabilità dell'Ente, ed in particolare rispetto alle quote di ammortamento e accantonamento nonché sui ratei e i risconti, ai sensi dell'art. 32 1° comma dello Statuto dell'Ente.

Distinti saluti.

Matera, 25 Marzo 2013

Il Revisore
(dott. Nicola Ragazzo)


AGEFORMA

Agenzia Provinciale per l'Istruzione e la Formazione professionale, l'Orientamento e l'Impiego

REVISORE DEI CONTI

AGEFORMA	
25 MAR. 2013	
Prot. Arr N. 136/I - 2	

VERBALE N. 07 DEL 25 MARZO 2013

Oggi 25 (venticinque) marzo 2013, alle ore 10,00, presso la sede dell'AGEFORMA (Agenzia Provinciale per l'Istruzione e la Formazione professionale, l'Orientamento e l'Impiego) il sottoscritto dott. Ragazzo Nicola, Revisore dei Conti, nominato con delibera del Consiglio Provinciale della Provincia di Matera n. 70 del 30.10.2012, si è insediato presso l'Ufficio Finanziario dell'Ente per redigere il parere ai sensi dell'art. 32 1° comma dello Statuto dell'Ente.

Il Revisore, in data 19/03/2013 ha ricevuto i seguenti documenti:

- Stampa datata 19.03.2013 del Bilancio di verifica dal 01/01/2012 al 31/12/2012, timbrato e firmato dal Responsabile del Servizio Finanziario. Rag. Giuseppe Caponio, n. 8 pag.;
- Stampa datata 19.03.2013 delle Schede cespiti ammortamenti, timbrato e firmato dal Responsabile del Servizio Finanziario. Rag. Giuseppe Caponio, n. 40 pag.;
- Stampa datata 19.03.2013 di Brogliaccio di contabilità relativa alle scritture di assestamento, timbrato e firmato dal Responsabile del Servizio Finanziario Rag. Giuseppe Caponio, n. 2 pag.;
- Prospetto scritture di assestamento al 31.12.2012 in riferimento alle utenze ed alte spese, timbrato e firmato dal Responsabile del Servizio Finanziario. Rag. Giuseppe Caponio, n. 1 pag.;
- Prot. N. 67/I del 04.02.2013, avente ad oggetto "Invio documentazione attestante costo competenza 2012", acquisita in data 19.03.2013 ed a firma della dott.ssa Maria Antonietta Viggiano, Ufficio Personale, n. 9 pag.;
- Prot. N. 57/I del 30.01.2013, avente ad oggetto "Consegna quadri riassuntivi di competenza anno 2012", acquisita in data 19.03.2013 ed a firma della dott.ssa Maria Rosaria Leone, Ufficio Allievi, n. 9 pag.;

AGEFORMA

Agenzia Provinciale per l'Istruzione e la Formazione professionale, l'Orientamento e l'Impiego REVISORE DEI CONTI

- Prot. N. 70/I del 05.02.2013, avente ad oggetto "Adempimenti amministrativi", acquisita in data 19.03.2013 ed a firma della dott.ssa Giuseppina Finamore, Ufficio Rendicontazione, n. 12 pag.;
- Prospetto accantonamento TFR al 31.12.2012 a firma della dott.ssa Anna Maria Scarnato, dell'Ufficio Personale dell'Ente, n. 3 pag.;
- Stampa Modello 1031 INAIL per la rilevazione del Conguaglio INAIL per il 2012, n. 5 pag.;
- Altra documentazione varia di supporto.

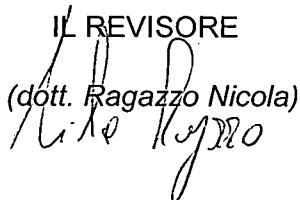
Il sottoscritto Revisore dei Conti valutata tutta la documentazione necessaria per esprimere il parere di cui sopra, alle ore 12,15 consegna il proprio parere all'addetto dell'Ufficio Protocollo.

Dispone

la trasmissione di copia del presente verbale:

- al Direttore dell'Agenzia;
- al Presidente del Consiglio di Amministrazione dell'Agenzia;
- al Responsabile del Settore Finanziario ed Economale.

Matera, 25 marzo 2013

IL REVISORE
(dott. Ragazzo Nicola)


AGEFORMA

Agenzia Provinciale per l'Istruzione e la Formazione professionale, l'Orientamento e l'Impiego
REVISORE DEI CONTI

A G E F O R M A	
2 5 MAR. 2013	
Prot. Arr N. <u>136/i-3</u>	

PARERE DELL'ORGANO DI REVISIONE

SULLE

SCRITTURE DI ASSESTAMENTO E RETTIFICA AL

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2012

L'ORGANO DI REVISIONE

Dott. NICOLA RAGAZZO

AGEFORMA

Agenzia Provinciale per l'Istruzione e la Formazione professionale, l'Orientamento e l'Impiego
REVISORE DEI CONTI

PARERE DELL'ORGANO DI REVISIONE SULLE SCRITTURE DI ASSESTAMENTO E RETTIFICA AL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2012

L'anno 2013, il giorno 25 (venticinque) del mese di Marzo il Revisore Unico dott. Nicola Ragazzo, viste le successive note trasmesse dall'Ente Ageforma qui di seguito indicate ed al cui contenuto si fa comunque rinvio:

- Prot. N. 131/I del 19.03.2013, avente ad oggetto "richiesta parere ai sensi dell'art. 31 1° comma dello Statuto", acquisita in data 19.03.2013 ed a firma del Direttore pro tempore, dott. Luigi Benevento;
- la documentazione di supporto per l'esame e la valutazione delle scritture di assestamento e di rettifica acquisita in data 19.03.2013.

continua i propri lavori per l'espletamento delle proprie competenze al riguardo.

Iniziando ad esaminare le scritture di assestamento si evidenzia che:

- ✓ relativamente agli ammortamenti di competenza del periodo 2012, in seguito all'analisi congiunta del Brogliaccio di contabilità, del Bilancio di verifica predisposto dal Responsabile del Servizio Finanziario, Rag. Giuseppe Caponio, e delle Schede cespiti ammortamenti ricevute, si rileva la corretta contabilizzazione degli ammortamenti di competenza, ammontanti complessivamente ad € 17.549,31;
- ✓ in merito al costo del personale Amministrazione Provinciale assegnato funzionalmente all'Ageforma - anno 2012, se ne rileva l'imputazione in contabilità, per una somma pari ad € 1.183.796,60, in coerenza con quanto attestato dal Responsabile dell'Ufficio Personale dell'Ente, dott.ssa Maria Antonietta Viggiano, nella nota di cui al Prot. 67/I del 04.02.2013;
- ✓ in riferimento al costo non erogato di competenza 2012 del Personale Esterno (tutor, docenti, orientatori, consulenti e amministrativi), se ne rileva l'imputazione in contabilità, per una somma pari a complessivi € 259.877,83, in coerenza con quanto attestato dal Responsabile dell'Ufficio Personale dell'Ente, dott.ssa Maria Antonietta Viggiano, nella nota di cui al Prot. 67/I del 04.02.2013;
- ✓ per ciò che concerne i costi per le attività formative (tutoraggio, laboratorio e servizi forniti da terzi) di competenza dell'anno 2012, se ne rileva l'imputazione in contabilità, per una somma

AGEFORMA

Agenzia Provinciale per l'Istruzione e la Formazione professionale, l'Orientamento e l'Impiego REVISORE DEI CONTI

pari a complessivi € 145.972,16, in coerenza con quanto attestato dal Responsabile dell'Ufficio Personale dell'Ente, dott.ssa Maria Antonietta Viggiano, nella nota di cui al Prot. 67/I del 04.02.2013;

- ✓ in merito alle Indennità Allievi di competenza anno 2012 ed alle relative imposte, se ne rileva l'imputazione in contabilità, per una somma pari a complessivi € 15.087,81, in coerenza con quanto attestato dal Responsabile dell'Ufficio Allievi dell'Ente, dott.ssa Maria Rosaria Leone, nella nota di cui al Prot. 57/I del 30.01.2013;
- ✓ relativamente all'accantonamento TFR al 31.12.2012, se ne rileva l'imputazione in contabilità, per una somma pari ad € 7.554,58, in coerenza con quanto attestato nel Prospetto Accantonamento TFR al 31.12.2012, dalla dott.ssa Anna Maria Scarnato, dell'Ufficio Personale dell'Ente;
- ✓ per ciò che concerne l'importo relativo al Conguaglio INAIL 2012, si rileva l'imputazione in contabilità di € 3.045,29, in coerenza con quanto evidenziato nel modello 1031 ricevuto, laddove in corrispondenza del Totale di Regolazione Premi viene riportato il medesimo importo;
- ✓ in conseguenza degli adeguamenti ISTAT 2012 relativi ai canoni di locazione, si rileva l'imputazione in contabilità di somme pari ad € 1.231,10, in coerenza con quanto evidenziato nel prospetto di calcolo degli stessi ricevuto dal Responsabile del Servizio Finanziario, Rag. Giuseppe Caponio;
- ✓ circa gli interessi attivi contabilizzati, e pari ad € 389,68, gli stessi fanno riferimento a quelli maturati sul conto corrente di tesoreria nel 4° trimestre 2012;
- ✓ dal lato dei costi, l'ultima scrittura riporta la contabilizzazione dei costi di competenza 2012 relativi alle utenze ed altre spese di gestione ammontanti a complessivi € 9.546,29, per le quali si è trovato riscontro attraverso la verifica a campione delle fatture: Prot. n. 274/G del 29/01/2013 (Telecom Italia Spa) rilevando un costo di competenza 2012 pari ad € 59,39; Prot. n. 148/G del 11/01/2013 (Enel Servizio Elettrico Spa) rilevando un costo di competenza 2012 pari ad € 109,35; Prot. n. 134/G del 10/01/2013 (Acquedottolucano) rilevando un costo di competenza 2012 pari ad € 233,73.
- ✓ la contabilizzazione di ricavi per contributi dei Piani Formativi di competenza 2012 per un ammontare pari ad € 2.737.103,18, relativi alle attività formative svolte sino al 31.12.2012 ed in parte non ancora rendicontate.

AGEFORMA

Agenzia Provinciale per l'Istruzione e la Formazione professionale, l'Orientamento e l'Impiego
REVISORE DEI CONTI

Non si rilevano ratei e risconti.

CONCLUSIONI

Il Revisore Unico Dott. Nicola Ragazzo, visti gli atti acquisiti, visto il brogliaccio di contabilità riportante le scritture di assestamento operate, viste le summenzionate note, viste le norme previste al riguardo dal D. Lgs. 267/2000 e dallo statuto dell'Ageforma in vigore, per quanto innanzi rilevato, esprime il proprio parere favorevole rispetto alle scritture di assestamento e rettifica al Bilancio di Esercizio al 31.12.2012, come determinate dall'Ufficio Contabilità dell'Ente, ed in particolare rispetto alle quote di ammortamento e accantonamento nonché sui ratei e i risconti del Bilancio 2012.

Matera li, 25.03.2013

Il Revisore
(dott. Nicola Ragazzo)

