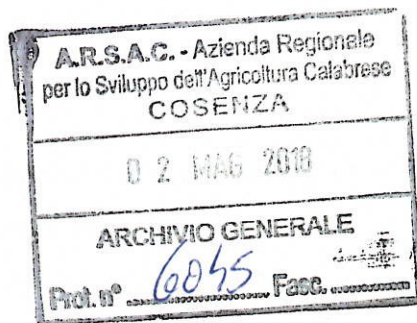


ARSAC
AZIENDA REGIONALE PER LO SVILUPPO
DELL'AGRICOLTURA CALABRESE



ATTIVITÀ DI CONTROLLO ANNO 2017

Il revisore unico

Dott.ssa Filomena Fragale

AZIENDA REGIONALE PER LO SVILUPPO DELL'AGRICOLTURA CALABRESE (ARSAC)

Revisore Unico

Verbale n. 7 del 02 maggio 2018

L'anno 2018 il giorno 02 del mese di maggio, alle ore 14.30 presso la sede centrale dell'ARSAC, la Dott.ssa Filomena Fragale, Revisore Unico dell'ARSAC, nominato con decreto del Presidente del Consiglio Regionale della Calabria n° 5 del 31° maggio 2016 – pubblicato sul BURC n° 68 del 17 giugno 2016, procede alla stesura della relazione sui controlli effettuati nel corso dell'anno 2017.

Il Revisore Unico

Visto

- la nota n° 141561 del 20 aprile 2018 avente ad oggetto: *“relazione sul funzionamento complessivo del Sistema di valutazione, trasparenza e integrità dei controlli interni 2017 - trasmissione questionario e richiesta relazione”*.

Relativamente alle proprie competenze,

RIFERISCE

che, dall' insediamento avvenuto ufficialmente in data 28 luglio 2016, ha proceduto ai controlli previsti dalla natura del proprio incarico, come risulta dai verbali regolarmente depositati presso la Sede Centrale dell'ARSAC, nello specifico ha provveduto:

- alla verifica di regolare tenuta della contabilità ed all'esame del rendiconto generale, alla sua corrispondenza con le risultanze delle scritture contabili;
- all'esame del bilancio di previsione e delle relative variazioni ivi compreso l'assestamento;
- alle periodiche verifiche di cassa, sottoponendo a controllo successivo di regolarità amministrativa alcuni decreti ed atti riguardanti gli acquisti di beni e servizi (scelti tramite una selezione casuale effettuata tramite motivate tecniche di campionamento, quali entità di spesa e tipologia d'acquisto di beni e servizi);
- alle periodiche verifiche della gestione economale, modalità operative e di rendicontazione, sottoponendo a campionamento le spese sostenute;
- alla stesura della relazione sull'andamento della gestione finanziaria dell'Azienda e sulla conformità alla legge ed ai principi contabili del bilancio preventivo e del conto consuntivo.

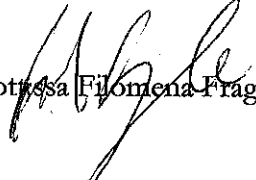


In riferimento a quest'ultimo punto, il Revisore evidenzia, come già riportato nella relazione sui controlli per l'anno 2016, che l'Azienda si è adeguata alle disposizioni di armonizzazione dei sistemi contabili, contenute nel Decreto Legislativo n° 118/2011 (corretto ed integrato dal Decreto Legislativo 126/2014), ma criticità si sottolineano ancora relativamente al sistema informatico, in uso anche dall'Ente Regione Calabria, che nella stampa di alcuni prospetti e/o allegati spesso riporta delle incongruenze, con riflessi negativi e rallentamenti sulle operazioni di controllo.

Letto, approvato e sottoscritto.

Data 02 maggio 2018

IL REVISORE UNICO


Dott.ssa Filomena Fragale