



COLLEGIO DEI REVISORI

Premessa

Il giorno 17 giugno 2020, alle ore 9.00, presso la sede operativa del GECT GO, via Roma 9, Gorizia, si è riunito il Collegio dei Revisori del GECT GO. Presenti il presidente dott. Fabrizio Russo, il dott. Claudio Polverino e la dott.ssa Vesna Mikuž. Sono presenti altresì il direttore del GECT GO dott. Ivan Curzolo, la funzionaria del GECT GO dott.ssa Tanja Curto e l'istruttore amministrativo contabile del GECT GO Laura Graba.

Il Direttore del GECT GO ha illustrato ai revisori il bilancio consuntivo per l'anno 2019 e le attività che il GECT GO ha svolto durante l'anno passato. Durante la riunione è stata data particolare attenzione alla gestione della liquidità dell'ente in quanto si rileva uno scostamento tra le attività effettuate e gli incassi dei contributi dagli enti fondatori e dei contributi sui progetti.

Il Collegio ha acquisito la documentazione relativa al bilancio di chiusura per l'anno 2019 e dato le indicazioni finali relative alla chiusura dell'anno.

Relazione al bilancio consuntivo 2019

Il Collegio dei Revisori del Gruppo Europeo di Cooperazione Territoriale denominato "Territorio dei comuni: Comune di Gorizia (I), Mestna občina Nova Gorica (Slo) e Občina Šempeter-Vrtojba (Slo)" / "Območje občin: Comune di Gorizia (I), Mestna občina Nova Gorica (Slo) in Občina Šempeter-Vrtojba (Slo)", di seguito GECT GO, appreso in data 17 giugno 2020 del Bilancio consuntivo per l'anno 2019, così come predisposto dal Direttore, esprime la necessaria relazione prevista dall'articolo 11 dello Statuto.

Il bilancio si chiude con un avanzo di gestione pari a € 88.832,75.

Tra i ricavi si evidenziano gli apporti dei tre comuni fondatori pari ad € 155.658,64 che in buona parte sono stati versati nell'ultimo bimestre 2019 e pertanto non hanno generato attività e costi a bilancio d'esercizio; il rimborso delle spese amministrative relative ai progetti europei in corso per € 35.162,67; l'incremento di immobilizzazioni per lavori interni per € 234.057,70 nella quale sono state contabilizzate le quote relative al costo del personale rendicontato e speso totalmente sui progetti e altri ricavi per € 4.682,76. Tra i costi si evidenziano i costi operativi di funzionamento pari ad € 326.743,10 ed imposte dell'esercizio pari ad € 13.985,86.

Dalla differenza tra i ricavi ed i costi, emerge il risultato dell'esercizio pari ad € 88.832,75, dovuto al non utilizzo del costo preventivato per la figura del direttore, rimasto vacante per sei mesi e sostituito dal funzionario apicale. Il GECT GO ha deciso, inoltre, di traslare alcune spese nell'esercizio successivo per contenere l'utilizzo del fido.

Da evidenziare tra i crediti entro 12 mesi l'importo di € 1.672.736,14 di rimborsi da ricevere per spese progettuali sostenute e già certificate.

Si rileva inoltre che il GECT GO ha ricevuto nel 2017 un anticipo sui progetti ITI di 500.000,00€ che gli ha consentito di avere la necessaria liquidità per le operazioni richieste nell'anno 2017 e nella prima metà dell'anno 2018. Nel mese di settembre 2018 il GECT GO ha ottenuto dalla Cassa Rurale FVG di Gorizia un fido dell'importo massimo di € 1.0000.000,00 per far fronte alle maggiori esigenze di liquidità dovute all'avanzamento delle attività progettuali che hanno generato nel 2019 interessi passivi per € 2.655,38 non rendicontabili sui progetti.

Conclusioni:

Dalle verifiche sopradescritte, il Collegio ritiene che non vi siano rilievi da segnalare e che il bilancio rappresenti in maniera veritiera e corretta la situazione economica, patrimoniale e finanziaria dell'ente. Non si riscontrano violazioni della legge.

Gorizia, 17/6/2020

Il Collegio Revisori

Dott. Fabrizio Russo (Presidente)

Dott.ssa Vesna Mikuž

Dott. Claudio Polverino



NADZORNI SVET (REVIZORSKI ORGAN)

Preambula

Dne 16. junija 2020 so se ob 9. uri na operativnem sedežu EZTS GO, ki se nahaja v Gorici, ulica Roma 9, sestali vsi člani Nadzornega sveta (Revizorskega organa) EZTS GO (predsednik dott. Fabrizio Russo, dott. Claudio Polverino in mag. Vesna Mikuž), direktor EZTS GO Ivan Curzolo, funkcionarka EZTS GO Tanja Curto in uslužbenka EZTS GO Laura Graba.

Direktor EZTS GO je predstavil revizorjem zaključni obračun za leto 2019 in aktivnosti, ki jih je EZTS GO izpeljal tekom minulega leta. V razpravi je bila posebna pozornost namenjena upravljanju likvidnosti združenja, saj je prišlo do zamika med izvajanjem aktivnosti in prejemu prispevkov ustanovnih organov ter prispevkov za projektih.

Po seznanitvi z zaključnim obračunom za leto 2019 je Nadzorni svet sprejel zaključne mnenje vezano na zaključni obračun leta 2019.

Poročilo k zaključnemu obračunu 2019

Nadzorni svet Evropskega združenja za teritorialno sodelovanje, poimenovano »Območje občin: Comune di Gorizia (I), Mestna občina Nova Gorica (SLO) in Občina Šempeter-Vrtojba (SLO)« / »Territorio dei comuni: Comune di Gorizia (I), Mestna občina Nova Gorica (SLO) in Občina Šempeter-Vrtojba (SLO)« - EZTS GO, je 1. 4. 2019 obravnaval osnutek zaključnega obračuna za leto 2018, ki ga je pripravila Direktorica, z namenom priprave poročila v skladu z 11. členom statuta.

Zaključni račun izkazuje presežek prihodkov nad odhodki v višini EUR 88.832,75.

Med prihodki so izkazani prispevki posameznih občin ustanoviteljic v skupnem znesku EUR 155.658,64 ki so bili večinoma nakazani konec leta 2019 in posledično ni bilo mogoče izkazati njihovo porabo z aktivnostmi oz. stroški v računovodskih izkazih; povračilo administrativnih stroškov evropskih projektov v izvajanju v višini EUR 35.162,67 in povečanje osnovnih sredstev v višini EUR 234.057,70 ,v katerega so bili obračunani deleži, ki vključujejo stroške osebja v celoti povrnjene iz projektov in drugi prihodki v višini EUR 4.682,76. Med

odhodki so izkazani tekoči operativni stroški v višini EUR 326.743,10 in davki poslovnega obdobja v višini EUR 13.985,86.

Razlika med prihodki in odhodki je EUR 88.832,75 predvsem zaradi neuporabe ocenjenih stroškov za direktorja, ki ga je šest mesecev nadomeščal uradnik. EZTS GO se je tudi odločilo, da bo preneslo v naslednje let določene stroške, da bi omejil uporabo kreditne linije.

Kratkoročne terjatve do 12 mesecev znašajo EUR 1.672.736,14 in se nanašajo pričakovana povračila za že nastale, poročane in potrjene projektne stroške.

Opozoriti je treba tudi, da je EZTS GO leta 2017 prejel predplačilo za projekte ITI v višini 500.000,00 EUR, kar je omogočilo likvidnost za dejavnosti v letu 2017 in v prvi polovici leta 2018. Septembra 2018 je EZTS GO pridobila kreditno linijo v višini največ 1.0000.000,00 EUR s strani Goriške Cassa Rurale di Gorizia, kar je omogočilo likvidna sredstva za nemoteno nadaljevanje projektnih aktivnosti in iz tega naslova je bilo plačanih v letu 2019 2.655,38 EUR obresti, ki pa niso upravičen strošek projektov.

Zaključki:

Glede na rezultate opravljenih preverjanj in pregledov Nadzorni svet nima pripomb k zaključnemu obračunu, ki prikazuje pravilno in resnično ekonomsko, premoženjsko ter finančno sliko ustanove.

Nadzorni svet ni ugotovil nobenih kršitev zakonodaje.

Gorica, 17. junija 2020

Nadzorni svet

Fabrizio Russo (predsednik)

Vesna Mikuž

Claudio Polverino
