



COLLEGIO DEI REVISORI

Premessa

Il giorno 15 aprile 2022, alle ore 12.00, in videoconferenza, 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. Tomaž Konrad, l'istruttore amministrativo contabile del GECT GO Laura Graba, e l'istruttore amministrativo Lara Devetak.

Il Direttore del GECT GO ha illustrato ai revisori il bilancio consuntivo per l'anno 2021 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.

Il Collegio ha acquisito la documentazione relativa al bilancio di chiusura per l'anno 2021 e richiesto alcuni chiarimenti.

Relazione al bilancio consuntivo 2021

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 15 aprile 2022 del Bilancio consuntivo per l'anno 2021, 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 € 47.960,98.

Tra i ricavi si evidenziano gli apporti dei tre comuni fondatori pari ad € 154.642,52 che sono stati versati in parte nell'ultimo bimestre 2021 e in parte verranno versati nel 2022 ; il rimborso delle spese amministrative relative ai progetti europei in corso per € 29.673,40; l'incremento di immobilizzazioni per lavori interni per € 220.451,57 nella quale sono state contabilizzate le quote relative al costo del personale rendicontato e speso totalmente sui progetti e altri ricavi per € 114,05. Tra i costi si evidenziano i costi operativi di funzionamento pari ad € 120.216,06 ed imposte dell'esercizio pari ad € 16.252,93.

Dalla differenza tra i ricavi ed i costi, emerge il risultato dell'esercizio pari ad € 47.960,98, dovuto al solo parziale utilizzo del costo preventivato per la figura del direttore e al rallentamento delle attività progettuali dovute al perdurare della pandemia COVID-19 che alle modifiche nell'assetto del personale.

Da evidenziare tra i crediti entro 12 mesi l'importo di € 442.052,79 di rimborsi da ricevere per spese progettuali sostenute per le quali si è in attesa di rimborso o il rimborso verrà effettuato a seguito di certificazione di autorità esterne. Viene constatato che l'incidenza storica di eventuali costi progettuali non approvati dal controllo di primo livello e pertanto non spesi sui progetti e coperti con fondi propri è minima e che pertanto non si ritiene necessario attivare un fondo rischi ad hoc.

Si evidenzia che nel 2021 è terminato il Progetto Cyclewalk, e nel 2022 si concluderanno anche i Progetti ITI Salute-Zdravstvo e Isonzo-Soča.

Nel 2021 il GECT è diventato partner del progetto "Bridge - Building Relationships Into a Democratic Goal for Europe, coordinato dal Comune di Vila Nova de Cerveira e finanziato dal programma Europa per i cittadini, azione – Network di città.

Nel mese di settembre 2018 il GECT GO ha ottenuto dalla Cassa Rurale FVG di Gorizia un fido dell'importo massimo di € 1.000.000,00 per far fronte alle maggiori esigenze di liquidità dovute all'avanzamento delle attività progettuali che hanno generato nel 2021 interessi passivi per € 1.021,37 non rendicontabili sui progetti.

L'avanzo previsto per l'esercizio 2021 confluisce nel patrimonio netto.

A tal riguardo il Collegio ritiene che vadano riviste in aumento nei prossimi anni le previsioni degli importi annui in capo ai Comuni al fine di garantire un corretto funzionamento dell'Ente.

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, 15/04/2022

Il Collegio Revisori

Dott. Fabrizio Russo (Presidente)

Dott.ssa Vesna Mikuž

Dott. Claudio Polverino



NADZORNI SVET (REVIZORSKI ORGAN)

Preambula

Dne 15. aprila 2022 so se ob 12.00 uri preko video-povezave sestali vsi člani Nadzornega sveta (Revizorskega organa) EZTS GO (predsednik dott. Fabrizio Russo, dott. Claudio Polverino in mag. Vesna Mikuž), v.d. direktorja EZTS GO Tomaž Konrad ter uslužbenki EZTS GO Laura Graba in Lara Devetak.

Direktor EZTS GO je predstavil revizorjem zaključni obračun za leto 2021 in aktivnosti, ki jih je EZTS GO izpeljal tekom minulega leta. V razpravi je bila posebna pozornost namenjena upravljanju likvidnosti združenja.

Nadzorni svet se je seznanil z zaključnim obračunom za leto 2021 in zahteval nekaj dodatnih pojasnil.

Poročilo k zaključnemu obračunu 2021

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 15. 4. 2022 obravnaval osnutek zaključnega obračuna za leto 2021, ki ga je pripravil Direktor z namenom priprave poročila v skladu z 11. členom statuta.

Zaključni račun izkazuje presežek prihodkov nad odhodki v višini EUR € 47.960,98.

Med prihodki so upoštevani prispevki posameznih občin ustanoviteljic za delovanje v letu 2021 v skupnem znesku EUR 154.642,52, ki so bili delno nakazani konec leta 2021, del pa šele v začetku leta 2022; povračilo administrativnih stroškov evropskih projektov v izvajanju v višini EUR 29.673,40 in povečanje osnovnih sredstev v višini EUR 220.451,57, v katerega so bili obračunani deleži, ki vključujejo stroške osebja v celoti povrnjene iz projektov in drugi prihodki v višini EUR 114,05. Med odhodki so izkazani tekoči operativni stroški v višini EUR 120.216,06 in davki poslovnega obdobja v višini EUR 16.252,93. .

Razlika med prihodki in odhodki je EUR € 47.960,98, predvsem zaradi delne neuporabe ocenjenih stroškov za direktorja in upočasnitve aktivnosti zaradi trajanja epidemije COVID-19 ter spremembe v kadrih.

Kratkoročne terjatve do 12 mesecev znašajo EUR 442.052,79 in se nanašajo na pričakovana povračila za že nastale stroške na projektih, za katere se pričakuje povračilo po potrditvi s strani zunanjih kontrolnih organov. V minulih letih je bil delež stroškov projekta, ki jih prvostopenjska kontrola ni odobrila, in jih je

moralo združenje kriti z lastnimi sredstvi, minimalen, zato ni potrebno oblikovati temu namenjenih rezervacij za tovrstna tveganja.

Omeni se, da se je leta 2021 zaključil projekt Cyclewalk, leta 2022 pa bosta zaključena tudi CTN projekta Salute-Zdravstvo in Isonzo-Soča.

Leta 2021 je EZTS postalo partner projekta "Bridge – Building Relationships In a Democratic Goal for Europe", ki ga koordinira Občina Vila Nova de Cerveira in financira program Evropa za državljane – Mreža mest.

Septembra 2018 je EZTS GO pridobila kreditno linijo v višini največ 1.000.000,00 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 2021 1.021,37 EUR obresti, ki pa niso upravičen strošek projektov.

Predvideni presežek za leto 2021 je vpisan v lastniški kapital.

V zvezi s tem svet meni, da bi bilo treba v prihodnjih letih zvišati napovedi letnih prispevkov občin, da se zagotovi pravilno delovanje združenja.

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, 15. aprila 2022

Nadzorni svet

Fabrizio Russo (predsednik)

Vesna Mikuž

Claudio Polverino