



COLLEGIO DEI REVISORI

Premessa

Il giorno 12 aprile 2018, alle ore 8.30, presso la sede operativa del GECT GO, via Diaz 5, 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.ssa Sandra Sodini, 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 2017 e le attività che il GECT GO ha svolto durante l'anno passato. Durante la riunione è stata data particolare attenzione al passaggio alla nuova strutturazione del sistema di contabilità analitica nonché alla preparazione dell'implementazione (a partire dal 2018) di una nuova metodologia di registrazione dei costi inerenti alle spese su progetti trattandoli come spese pluriennali, quindi predisponendone la registrazione in apposite voci dello stato Patrimoniale, in modo da poter avere sempre in evidenza l'incremento dei progetti e potendo pertanto tenere distinti e tracciabili i costi sostenuti lungo tutta la durata di vita degli stessi. Il Collegio ha acquisito la documentazione relativa al bilancio di chiusura per l'anno 2017 e dato le indicazioni finali relative alla chiusura dell'anno 2017 ed il passaggio alla nuova metodologia.

Relazione al bilancio consuntivo 2017

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 12 aprile 2018 del Bilancio consuntivo per l'anno 2017, 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 € 66.860,28.

Tra i ricavi si evidenziano gli apporti dei tre comuni fondatori pari ad € 40.000,00, il rimborso delle spese amministrative relative ai progetti europei in corso per € 14.543,31, il rimborso delle spese preparatorie dei progetti relative agli anni precedenti per € 42.000,00 e l'incremento di immobilizzazioni per lavori interni per

€ 76.936,67 nella quale sono state contabilizzate le quote relative al costo del personale rendicontato e speso totalmente sui progetti. Tra i costi si evidenziano i costi operativi di funzionamento pari ad € 101.988,72 ed imposte dell'esercizio pari ad € 4.631,51. Dalla differenza tra i ricavi ed i costi, emerge il risultato dell'esercizio pari ad € 66.860,28.

Da evidenziare tra i crediti entro 12 mesi l'importo di € 167.453,54 di rimborsi da ricevere per spese progettuali sostenute e già certificate. Si rileva inoltre che il GECT GO ha ricevuto un anticipo sui progetti ITI di 500.000,00€ che gli ha consentito di avere la necessaria liquidità per le operazioni richieste.

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, 18/4/2018

Il Collegio Revisori

Dott. Fabrizio Russo (Presidente)

Dott.ssa Vesna Mikuž

Dott. Claudio Polverino



REVIZORSKI ORGAN

Preambula

Dne 12. aprila 2018 so se ob 8.30 uri na operativnem sedežu EZTS GO, ki se nahaja v Gorici, ulica Diaz 5, sestali vsi člani Revizorskega organa EZTS GO (Fabrizio Russo, Claudio Polverino, Vesna Mikuž), direktorica EZTS GO Sandra Sodini, funkcionarka EZTS GO Tanja Curto in uslužbenka EZTS GO Laura Graba.

Direktorica EZTS GO predstavi revizorjem zaključni obračun za leto 2017 in aktivnosti, ki jih je EZTS GO izpeljal tekom minulega leta. Posebna pozornost je namenjena prehodu na novo strukturo kontnega plana ter pripravi nove metodologije (od leta 2018) za knjiženje projektnih stroškov, pri čemer se ti obravnavajo kot večletni izdatki, ki se knjižijo kot posamezne postavke bilance stanja, da se lahko redno nadzira napredovanje projektov in se tako razločijo stroški, ki nastanejo med trajanjem teh projektov, kot tudi zagotovi njihova sledljivost. Revizorski organ se je seznanil z izkazom poslovnega izida in dal usmeritve glede zaključka leta 2017 ter prehoda na novo metodologijo.

Poročilo k zaključnemu obračunu 2017

Revizorski organ 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 12. 4. 2018 obravnaval osnutek zaključnega obračuna za leto 2017, ki ga je pripravila Direktorica, da bi v skladu z 11. členom statuta pripravil odgovarjajoče poročilo.

Zaključni račun izkazuje presežek prihodkov nad odhodki v višini 66.860,28 €.

Med prihodki so izkazani prispevki posameznih občin ustanoviteljic v skupnem znesku 40.000,00, povračilo administrativnih stroškov evropskih projektov in izvajanju v višini 14.543,31€, povračilo pripravljanih stroškov nastalih v prejšnjih letih na evropskih projektih v višini 42.000,00€ in povečanje osnovnih sredstev v višini 76.936,67, ki vključuje stroške osebja v celoti povrnjene iz projektov. Med odhodki so izkazani tekoči operativni stroški v višini 101.988,72 € in davki poslovnega obdobja v višini 4.631,51 €. Razlika med prihodki in odhodki je 66.860,28 €.

Terjatve do 12 mesecev znašajo 167.453,54€ in se nanašajo na nastale, poročane in že potrjene projektne stroške, za katere se pričakuje povračilo. EZTS GO e prejel predplačilo za izvajanje projektov CTN v višini 500.000€ za zagotavljanje potrebne likvidnosti pri izvajanju projektnih aktivnosti.

Zaključki:

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

Revizorski organ ni ugotovil nobenih kršitev zakonodaje.

Gorica, 18. aprila 2018

Revizorski organ

Fabrizio Russo (predsednik)

Vesna Mikuž

Claudio Polverino
