

Verbale n. 1/2016

L'anno 2016 il giorno 1 (Uno) del mese di Febbraio alle ore 9:30, presso la sede operativa dell'ARM – Azienda Romana Mercati, in Via dell'Umiltà n. 48 Roma, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti a seguito della convocazione del Presidente, per l'esame del bilancio consuntivo al 31 dicembre 2015 e la stesura della relativa relazione.

Tale attività è svolta nell'ambito dei doveri previsti dal D.P.R. 254 del 2 novembre 2005 e dal codice civile, nelle persone di:

Luciano LAVECCHIA – Presidente del Collegio

Roberto NUNZI – Componente

Annarita TRUPPA – Componente

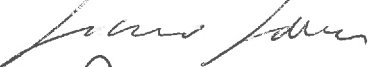
Assistono alla seduta il direttore generale vicario Valentina Canali, il responsabile amministrativo Riccardo Rubin ed il consulente Mauro Grimani.

Il Collegio esamina l'elaborato che è stato redatto, secondo quanto previsto dall'art. 68, comma 1, del citato DPR n. 254, in base agli allegati II ed I del medesimo decreto ed è corredato dalla relazione illustrativa del Presidente e dalla nota integrativa.

Il Collegio, quindi, predispone ed approva la relativa relazione che viene trascritta di seguito al presente verbale.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI


Dott. Luciano Lavecchia



Dott. Roberto Nunzi



Dott.ssa Annarita Truppa



RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
AL BILANCIO CONSUNTIVO 2015

All'Organo di Amministrazione,

l'esame del Collegio è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione contabile che comprendono l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli Amministratori. Il Collegio ritiene che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione di un giudizio professionale.

Il Bilancio consuntivo si compone dello stato patrimoniale, redatto in base all' Allegato I del DPR n. 254 del 2005, del conto economico, formulato in base all'Allegato H del medesimo decreto e della nota integrativa ed è presentato a fini comparativi affiancato ai valori dell'esercizio precedente.

Il Collegio esamina il bilancio unitamente alla Relazione del Presidente, prevista dall'art. 68, commi 2 e 3, del DPR n. 254 del 2005, nella quale sono stati evidenziati i risultati ottenuti nel corso dell'esercizio, in relazione ai progetti e alle attività realizzate dall'Azienda e con riferimento agli obiettivi previsti per l'anno di riferimento, contenuti nel Bilancio di previsione, approvato dal Consiglio Camerale. Il Collegio prende, inoltre, visione dei format relativi alle linee di progetto nei quali sono evidenziati il dettaglio dei costi ed il relativo avanzamento trimestrale correlato alla erogazione dei contributi camerale.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, che il Presidente dell'Organo di Amministrazione sottopone all'approvazione, può essere sintetizzato, nei suoi elementi caratterizzanti, nelle seguenti voci per le quali si evidenziano le variazioni rispetto all'anno precedente:

Handwritten signature and initials in the bottom right corner of the page.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015	Variazione assoluta
A) IMMOBILIZZAZIONI	36.767	21.251	- 15.516
a) Immateriali	0	0	0
b) Materiali	36.767	21.251	- 15.516
Attrezzature non informatiche	8.820	1.975	- 6.845
Attrezzature informatiche	24.935	18.073	- 6.862
Arredi e mobili	3.012	1.203	- 1.809
B) ATTIVO CIRCOLANTE	1.328.971	1.165.342	- 163.629
c) Rimanenze			
d) Crediti di funzionamento	690.960	790.031	99.071
Crediti v/CCIAA	410.000	252.798	- 157.202
Crediti per servizi c/terzi	267.120	361.382	94.262
Crediti diversi	13.840	175.222	161.382
Anticipi a fornitori	0	629	629
e) Disponibilità liquide	638.011	375.311	- 262.700
Banca c/c	637.041	374.173	- 262.868
Cassa	970	1.138	168
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	0	0	
TOTALE ATTIVO	1.365.738	1.186.593	- 179.145
D) CONTI D'ORDINE	0	0	
TOTALE GENERALE	1.365.738	1.186.593	- 179.145

PASSIVO	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015	Variazione assoluta
A) PATRIMONIO NETTO	105.126	105.126	0
Fondo acquisizioni patrimoniali	105.126	105.126	0
B) DEBITI DI FINANZIAMENTO	0	0	0
C) TRATTAMENTO FINE RAPP.	427.400	444.206	16.806

Handwritten signature and initials in the bottom right corner of the page.

D) DEBITI DI FUNZIONAMENTO	807.814	611.340	- 196.474
Debiti v/fornitori	489.425	324.533	- 164.892
Debiti v/soc. e org. del sistema	223.537	224.937	1.400
Debiti tributari e previdenziali	76.328	51.870	- 24.458
Debiti v/dipendenti			
Debiti v/ organi istituzionali	18.524	10.000	- 8.524
E) FONDI PER RISCHI E ONERI	0	0	
Fondo L. 122/2010	0	0	
TOT. FONDI PER RISCHI E ONERI	0	0	
Risconti Passivi	25.398	25.921	523
F) RATEI E RISCONTI PASSIVI	25.398	25.921	523
TOTALE PASSIVO	1.260.612	1.081.467	- 179.145
G) CONTI D'ORDINE			
TOTALE GENERALE	1.365.738	1.186.593	- 179.145

CONTO ECONOMICO

VOCI DI COSTO /RICAVO	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015	Variazione assoluta
A) RICAVI ORDINARI	2.189.411	2.053.234	- 136.177
1) Proventi da servizi	639.411	1.050.436	411.025
2) Altri proventi o rimborsi			
3) Contributi da organismi comunitari			
4) Contributi regionali o da altri enti pubblici			
5) Altri contributi			
6) Contributo della Camera di Commercio	1.550.000	1.002.798	- 547.202
B) COSTI DI STRUTTURA	959.567	975.318	15.751
6) Organi istituzionali	27.111	43.244	16.133
7) Personale	737.467	741.214	3.747
a) Competenze al personale	512.050	517.601	5.551
b) Oneri sociali	173.418	171.304	- 2.114
c) Accantonamenti al TFR	42.010	41.806	- 204
d) Altri costi	9.989	10.503	514
8) Funzionamento	176.583	175.344	- 1.239
a) Prestazione servizi	140.441	151.942	11.501
b) Godimento di beni di terzi	4.387	3.596	- 791
c) Oneri diversi di gestione	31.755	19.806	- 11.949
9) Ammortamenti e accantonamenti	18.406	15.516	- 2.890
b) Immobilizzazioni materiali	18.406	15.516	- 2.890

C) COSTI ISTITUZIONALI	1.238.298	1.085.391	- 152.907
10) Spese per progetti e iniziative	1.238.298	1.085.391	- 152.907
Totale costi (B+C)	2.197.865	2.060.709	- 137.156
Risultato della gestione corrente (A-B-C)	- 8.454	- 7.475	979
D) GESTIONE FINANZIARIA	589	434	-155
11) Proventi finanziari	589	434	-155
E) GESTIONE STRAORDINARIA	7.865	7.041	- 824
13) Proventi straordinari	7.990	10.397	2.407
14) Oneri straordinari	125	3.356	3.231
F) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0
15) Rivalutazione attivo patrimoniale	0	0	0
16) Svalutazione attivo patrimoniale	0	0	0
Disavanzo/avanzo economico d'esercizio	0	0	0

Il bilancio in esame chiude in pareggio, con l'iscrizione, tra i ricavi, del contributo ordinario della Camera di Commercio per la copertura dei costi di funzionamento, che nell'esercizio 2014 è stato pari a euro 1.550.000 e nell'esercizio appena chiuso è stato di euro 1.002.798. Pertanto il contributo Camerale risulta ridotto di euro 547.202 (-35% circa).

Le poste sopra evidenziate corrispondono a quelle riportate nelle scritture contabili, come accertato da verifiche a campione.

Con riferimento alle proprie competenze circa la redazione del bilancio, il Collegio dei revisori precisa quanto segue:

- a) per quanto concerne la struttura, i principi di redazione ed i criteri di valutazione delle poste risultano in conformità con quanto previsto dalle disposizioni contabili relative alle Camere di Commercio ed alle loro Aziende speciali, dal codice civile interpretati ed integrati dai principi contabili enunciati dai Consigli Nazionali competenti e da quanto enunciato nella Nota Integrativa dal Presidente;
- b) la relazione del Presidente evidenzia gli obiettivi raggiunti nel corso dell'esercizio, in relazione ai progetti e alle attività realizzate dall'Azienda;
- c) in merito ai criteri di valutazione il Collegio concorda:
 - sull'entità degli ammortamenti calcolati per le immobilizzazioni materiali, mentre non sono evidenziate immobilizzazioni immateriali;
 - sull'ammontare delle quote accantonate al Fondo TFR;

- sulla valutazione dei crediti, esposti al loro presumibile valore di realizzo;
- sulla valutazione dei debiti.

Dai valori esposti il Collegio rileva che il consuntivo 2015 fa registrare un aumento di euro 411.025 dei proventi per i servizi resi a terzi, i quali ammontano a complessivi euro 1.050.436. Tale positivo risultato è dovuto alle iniziative intraprese in occasione di Expo 2015.

I costi di struttura registrano un aumento di euro 15.751 rispetto all'esercizio 2014 a causa di una riclassificazione delle voci di bilancio in particolare dell'appostamento in tale voce dei gettoni di presenza delle commissioni di Borsa Merci che nell'esercizio precedente erano inseriti nei costi istituzionali.

I compensi e le indennità, corrisposte ai componenti degli organi di indirizzo, direzione e controllo ossia O.D.A, collegio sindacale e commissioni Borsa Merci, risultano uniformati alle vigenti disposizioni.

L'Azienda non è dotata dell'Organismo Indipendente di Valutazione della Performance, ora definito Organismo di Valutazione Strategica. La valutazione della performance aziendale è compiuta dall'ODA sulla base della relazione delle attività svolte e viene trasmessa all'Organo Indipendente di Valutazione Camerale.

Ai sensi del DL 78/2010, non risultano:

- conferiti incarichi per studi e/o consulenza a pubblici dipendenti;
- spese riferite a pubbliche relazioni, convegni, mostre e pubblicità al di fuori di quelle sostenute per l'attività statutaria. Le spese di rappresentanza ammontano ad euro 111;
- effettuate e/o stanziare spese riferite a sponsorizzazioni;
- spese effettuate per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e in genere l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi.

Al personale dipendente dell'Azienda Speciale Romana Mercati è assicurato il trattamento normativo e retributivo previsto dal CCNL vigente per il settore Commercio – Servizi. Nell'esercizio 2015 al predetto personale non è stato erogato alcun trattamento e/o indennità riferito a missioni in Italia o all'estero.



La spesa per il personale rileva un lieve aumento pari ad euro 3.747 rispetto all'esercizio 2014, mentre le spese di funzionamento risultano leggermente inferiori (- 1.239 euro) rispetto al precedente esercizio.

Relativamente ai costi istituzionali relativi alle attività svolte dall'Azienda pari a euro 1.085.391, in contrazione rispetto al 2014, si rimanda alla relazione del presidente che descrive in maniera puntuale le predette attività.


L'Azienda Romana Mercati, infine, ha rispettato tutti i vincoli e le limitazioni previste dalle disposizioni in materia di gestione del personale.

In materia di Trasparenza, l'Azienda Romana Mercati ha provveduto all'obbligo di comunicazione all'autorità competente ANAC, entro il 31 gennaio 2016.

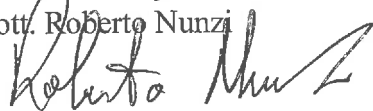
Il Collegio, tenuto conto che il bilancio in esame è stato redatto con chiarezza e che rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda, esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio consuntivo al 31.12.2015.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott. Luciano Lavecchia



Dott. Roberto Nunzi



Dott.ssa Annarita Truppa

