

AGENZIA DEL DEMANIO
VIA BARBERINI, 38
00187 ROMA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
AL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2017

(allegato al verbale n. 100 del 12 aprile 2018)

Il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Agazia del Demanio con il presente documento riferisce sui risultati dell'esercizio chiusosi il 31 dicembre 2017 e sulle attività svolte nel corso del predetto esercizio.

Viene preso in esame il bilancio di esercizio dell'Agazia del Demanio redatto ai sensi dell'art. 2423-bis e seguenti del codice civile e trasmesso al Collegio con la nota prot. n. 4341 del 30 marzo 2018.

Sulla base dei documenti visionati, delle verifiche effettuate, della relazione del Dirigente Preposto alla Redazione dei documenti contabili (ai sensi dell'art. 9 dello Statuto) e del giudizio espresso dalla Società di revisione PricewaterhouseCoopersSpA, comunicato con la nota del 12 aprile 2018, il Collegio redige, ai sensi di legge e di regolamento, la presente relazione.

Alle verifiche e alla relazione della predetta Società, il Collegio fa rinvio per quanto concerne il giudizio espresso dalla medesima sul bilancio di esercizio, che di seguito si riporta: *"A nostro giudizio il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Agazia al 31 dicembre 2017, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione"*.

Per quanto concerne i controlli di cui all'art. 2403 del codice civile, il Collegio precisa che ha vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Nel corso dell'esercizio 2017, il Collegio ha partecipato a n. 5 riunioni del Comitato di Gestione, assicurandosi che le stesse si svolgessero nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e, per quanto di competenza, può ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge e allo statuto, rispettano i principi di corretta amministrazione e non sono state manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da

compromettere, comunque, l'integrità patrimoniale dell'Ente. Non sono state riscontrate operazioni atipiche o inusuali. Nel corso delle predette riunioni, il Collegio ha ricevuto le necessarie informazioni in ordine all'andamento della gestione e alla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo effettuate.

Il Collegio ricorda che il Consiglio di Presidenza della Corte dei Conti, nell'adunanza del 19-20 aprile 2017, ha deliberato di assegnare al Consigliere Giuseppina Maio le funzioni di Sostituto delegato al controllo sulla gestione finanziaria dell'Agenzia a norma dell'art. 12 della legge n. 259/1958, con decorrenza dalla data del medesimo provvedimento.

Si evidenzia che il Collegio nel 2017 ha tenuto 8 riunioni per verifiche periodiche.

Per quanto concerne l'assetto organizzativo dell'Agenzia, il Collegio ha acquisito conoscenza e vigilato sulla sua adeguatezza tramite la raccolta di informazioni e documenti direttamente dai responsabili delle funzioni aziendali, diretti a verificare, tra l'altro, le attività di audit svolte nel corso dell'anno rispetto al piano programmato.

Il Collegio, poi, ha incontrato l'Organismo di Vigilanza senza che siano emerse o siano state segnalate criticità che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Nel corso del 2017 non sono emerse problematiche significative di natura contabile.

Il Collegio attesta, inoltre, che non sono pervenute denunce ex art. 2408 del codice civile nel corso dell'esercizio considerato.

BILANCIO

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 presenta, in estrema sintesi, i seguenti valori (in Euro):

STATO PATRIMONIALE

Attività

Immobilizzazioni	139.993.006
Circolante	802.319.942
Ratei e risconti	68.059.241
Totale attività	1.010.372.189

Patrimonio netto (euro 327.209.829)

Fondo di dotazione	60.889.000
Altri conferimenti a titolo di capitale	153.091.945
Riserva di legge	6.055.829
Altre riserve	72.752.068
Utili portati a nuovo	32.929.805
Utile dell'esercizio	1.491.182
Passività	
Fondi per rischi ed oneri	31.456.721
T.F.R.	1.496.366
Debiti	136.651.484
Ratei e risconti	513.557.789
Totale patrimonio netto e passività	1.010.372.189

CONTO ECONOMICO

Valore della produzione	453.747.751
Costi della produzione	448.322.904
Differenza	5.424.847
Proventi e oneri finanziari	(440)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0
Risultato prima delle imposte	5.424.407
Imposte sul reddito di esercizio	(3.933.225)
Risultato di esercizio	1.491.182

Il Collegio fa presente che – ai sensi dell'art. 2409-bis del codice civile – le funzioni di controllo contabile sono state svolte dalla suindicata Società di revisione PricewaterhouseCoopersSpA.

Alle verifiche e alla relazione della predetta Società, il Collegio fa rinvio per quanto concerne gli accertamenti di natura contabile.

Dagli scambi di informazioni avuti con la Società di revisione non sono emersi dati ed elementi significativi che debbano essere rilevati nella presente relazione.

Con riferimento al bilancio in esame, il Collegio, per gli aspetti di propria competenza, attesta che:

- la struttura e il contenuto dei documenti che compongono il bilancio (Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa e

per

[Signature]

Rendiconto Finanziario), i principi di redazione dello stesso e i criteri di valutazione delle relative poste sono conformi a quanto prescritto dalla normativa vigente (artt. 2423 e seguenti del codice civile) e dai principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità;

- la relazione sulla gestione illustra in modo esauriente la situazione dell'Agenzia e il suo andamento nel periodo in esame e fornisce l'informativa sui rischi ai sensi del decreto legislativo n. 32/2007;
- l'Agenzia ha ottemperato alle disposizioni contenute nell'articolo 61, comma 17, del decreto-legge n. 112/2008 (convertito dalla legge n. 133/2008), versando sul capitolo di entrata del bilancio dello Stato n. 3334, capo X, l'importo di € 225.975,00, applicando allo scopo quanto previsto dall'articolo 6, comma 21-sexies, del decreto-legge n. 78/2010, convertito dalla legge n. 122/2010 (versamento all'entrata di un importo corrispondente all'1% della dotazione per le spese di cui beneficia l'Agenzia al netto degli oneri per il personale);
- anche per il 2017 hanno trovato applicazione nei confronti dell'Agenzia le disposizioni previste dall'articolo 6, comma 3, del decreto-legge n. 78/2010, convertito con modificazioni dalla legge n. 122/2010, in materia di riduzione dei compensi agli organi di amministrazione e controllo;
- l'Agenzia ha correttamente esposto nella nota integrativa il raccordo tra le risultanze del bilancio di esercizio e i capitoli di spesa del bilancio dello Stato, evidenziando le differenze a credito, e ha allegato un rendiconto finanziario coerente, nelle risultanze, con il conto consuntivo in termini di cassa.

Inoltre, il Collegio dà atto che l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti, di cui all'art. 33 del decreto legislativo n. 33/2013 in materia di obblighi di pubblicità e trasparenza e al D.P.C.M. 22 settembre 2014, si è attestato su un valore negativo pari a 5,5, corrispondente al numero di giorni di pagamento in anticipo rispetto alla scadenza delle fatture.

Infine, per quanto concerne l'utile di esercizio pari ad € 1.491.182, nulla osta alla proposta al MEF di destinazione per € 74.559 a riserva legale, pari al 5% dell'utile, e per euro 1.200.000, a contributo da riconoscersi all'Agenzia,

per la prosecuzione del progetto speciale di “Emersione degli immobili non censiti all’interno della fascia demaniale marittima”, e di rinviare al nuovo esercizio la parte residua dell’utile pari a € 216.623.

CONCLUSIONI


In relazione a quanto precede, tenuto anche conto del giudizio formulato dalla Società di revisione, il Collegio dei Revisori dei Conti, ai sensi dell’art. 13, comma, 3 dello Statuto dell’Agenzia, si esprime favorevolmente per l’approvazione del Bilancio dell’esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, così come predisposto dal Direttore dell’Agenzia del demanio.

Roma, 12 aprile 2018

Il Collegio dei Revisori dei conti



(Dott.ssa Loredana Durano) *Presidente*



(Prof. Vittorio Dell’Atti)



(Prof. Stefano Pozzoli)

