

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL PREVENTIVO ECONOMICO 2018

Il Collegio dei revisori dei conti dell'Azienda speciale Promos, preso in esame il preventivo economico 2018, ricevuto dalla funzione finanziaria della Azienda Speciale Promos in data 8 novembre '17, predispone la presente relazione che accompagnerà il documento al Consiglio camerale, quale allegato al preventivo economico della Camera di commercio metropolitana di Milano-Monza Brianza-Lodi, ai sensi dell'art. 66, comma 1, del Regolamento.

Il Collegio, sul piano generale dei valori complessivi esposti nel preventivo in esame, osserva una previsione di totale a pareggio di Euro 9.600.916, prevista in calo del 5,4% rispetto al dato aggiornato del bilancio dell'esercizio in corso.

La differenza fra il totale dei costi (di struttura e istituzionali) e ricavi propri, pari ad Euro 3.006.009, trova copertura per effetto del contributo camerale, la cui incidenza passa dal 29% al 31% sul totale delle entrate rispetto al preconsuntivo 2017.

Quanto sopra viene sinteticamente illustrato nelle seguenti tabelle, distinte per i ricavi e i costi, in cui sono indicate le variazioni percentuali rispetto alla previsione di consuntivo 2017.

ENTRATE		preventivo 2018	previsione consuntivo 2017	var. %
RICAVI ORDINARI	€	6.594.907	7.211.674	-8,6
a) proventi da servizi	€	6.191.504	6.636.792	-6,7
b) altri proventi o rimborsi	€	403.403	574.882	-29,8
CONTRIBUTO CAMERALE	€	3.006.009	2.936.478	2,4
TOTALE A PAREGGIO	€	9.600.916	10.148.152	-5,4

PROMOS

Internazionalizzazione
e marketing territoriale

USCITE		preventivo 2018	previsione consuntivo 2017	var. %
COSTI DI STRUTTURA	€	5.529.412	6.013.309	-8,0
a) organi istituzionali	€	28.550	28.900	-1,2
b) personale	€	4.153.822	4.109.770	1,1
c) funzionamento	€	1.343.827	1.370.789	-2,0
d) ammortamenti e accantonamenti	€	3.213	503.850	-99,4
COSTI ISTITUZIONALI	€	4.071.504	4.134.844	-1,5
progetti e iniziative	€	4.071.504	4.134.844	-1,5
TOTALE A PAREGGIO	€	9.600.916	10.148.153	-5,4

▪ RICAVI

Il totale dei ricavi ordinari previsti per il 2018 è composto per il 64,5% dai ricavi per iniziative istituzionali, per il 4,2% da altri proventi e del 31% dal contributo camerale.

I ricavi propri, al netto del contributo camerale, evidenziano un decremento dell' 8,6% rispetto alle previsioni del consuntivo 2017, passando da Euro 7.211.675 ad Euro 6.594.907 .

Il Collegio prende atto che tale riduzione è da imputare in prevalenza al venir meno dei proventi derivanti dall'attività congressuale per effetto della cessione del ramo di azienda alla società Parcam Srl in data 1° aprile, al venir meno dei proventi derivanti dall'accordo di servizi con la C.C.I.A.A di Monza e Brianza (in accorpamento con la C.C.I.A.A. di Milano dal 18 settembre) e infine al venire meno dei proventi derivanti dalle attività promozionali direttamente svolte all'estero (missioni) che, secondo quanto previsto dal decreto di riforma, sono state escluse nelle previsioni dei ricavi 2018, eccezion fatta per le

PROMOS

Internazionalizzazione e marketing territoriale

attività che si prevede verranno realizzate in collaborazione con ICE-Agenzia, SACE e SIMEST. Sul punto il Collegio raccomanda affinché la funzione Controllo di Gestione esegua costantemente un monitoraggio sulla effettività ed attendibilità dei ricavi in ordine alle previsioni di periodo.

▪ COSTI

Il totale dei costi, che nel loro importo complessivo evidenzia un decremento del 5% rispetto alla previsione del consuntivo 2017, risulta così costituito: per il 43% dai costi per il personale (in aumento rispetto al preconsuntivo 2017 dell'1%), per lo 0,3% dai costi per gli organi istituzionali, per il 14% dai costi di funzionamento (con un decremento del 2%), per lo 0,03% da ammortamenti e accantonamenti e per il 42% da quelli per le iniziative istituzionali (-2%).

Dal confronto del preconsuntivo 2017 con il preventivo 2018 emerge come, in riferimento alla voce Ammortamenti e Accantonamenti si preveda per l'esercizio finanziario un utilizzo integrale del fondo rischi costituito nel 2017 per la riorganizzazione della Azienda Speciale a seguito della revisione delle attività oltre che dell'adeguamento in corso al nuovo quadro normativo di riferimento. Il Collegio, considerata ancora in atto per il 2018 la fase di riorganizzazione strutturale e di adeguamento rispetto alla riforma delle Camere di Commercio che direttamente ed indirettamente influenza l'Azienda Speciale, suggerisce di valutare lo stanziamento di un Fondo Rischi per l'esercizio finanziario 2018, per finalità prudenziali.

Il Collegio, oltre a quanto già raccomandato rispetto alla previsione dei ricavi, raccomanda ulteriormente il controllo sulla solvibilità delle posizioni attive in essere e sulla corretta valutazione dei Clienti al fine di ridurre il rischio di posizioni in sofferenza e/o di difficile recuperabilità.

PROMOS

**Internazionalizzazione
e marketing territoriale**

Il Collegio preso atto delle verifiche disposte dall' OdV nel corso del 2017 e dalle risultanze senza rilievi, propone per l'esercizio finanziario 2018 un incontro con l'Organismo di Vigilanza.

Sulla base di quanto analizzato, con riferimento all'art. 67, comma1, del decreto del Presidente della Repubblica del 2 novembre 2005, n. 254, il Collegio dei revisori dei conti ritiene di poter esprimere il proprio parere favorevole all'approvazione del preventivo economico 2018.

Milano, 20 Novembre 2017

Gabriella De Stradis	<i>per presa visione</i>
Antonio De Francesco	<i>firmato</i>
Nicoletta Sciannameo	<i>firmato</i>