

CONSORZIO DI BONIFICA TEVERE-NERA
DI TERNI
(Ufficio dei Revisori dei Conti)

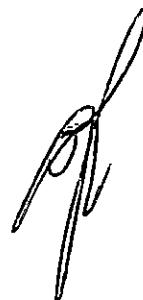
*Consorzio di Bonifica Tevere-Nera
Terni*

Prot. n. 0003809 - A

Data: 23/06/2015 Class: 1-4-8

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
AL CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2014

Terni, 23 giugno 2015



RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
AL CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2013
DEL CONSORZIO DI BONIFICA TEVEVERE-NERA (TERNI)

L'anno 2015, il giorno 23 del mese di giugno, alle ore 9:00, nella sede del Consorzio si è riunito, previa convocazione, il Collegio dei Revisori dei Conti.

I sottoscritti revisori dei conti del Consorzio di Bonifica Tevere-Nera hanno proceduto, a norma dell'art. 41 dello Statuto consortile, all'esame del progetto di conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2014 trasmesso dal Commissario Straordinario.

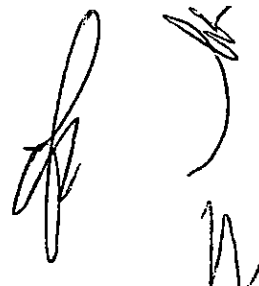
Il collegio ai fini della presente valutazione, ha effettuato le verifiche sulla documentazione contabile messa a disposizione e segnatamente:

- Elenco dei residui attivi e passivi accertati alla chiusura dell'esercizio 2014;
- Relazione del commissario straordinario;
- Conto finanziario;
- Situazione amministrativa;
- Conto patrimoniale corredato da tutti i relativi allegati;
- Conto del tesoriere al 31/12/2014;

Sulla scorta degli atti suindicati il Collegio dei revisori ha accertato quanto segue.

Le variazioni apportate in corso d'esercizio alle previsioni di entrata e di spesa sono state disposte con provvedimenti regolarmente esecutivi. Dette variazioni hanno fatto aumentare la previsione iniziale da euro 46.562.000,00 ad euro 46.819.517,87 con un incremento netto di euro 257.517,87.

Per quanto attiene alla gestione delle partite di giro, il totale accertato in ciascun capitolo delle entrate di competenza concorda con il totale degli impegni nel corrispondente capitolo della spesa.

Two handwritten signatures in black ink, one on the left and one on the right, positioned at the bottom right of the page.

Il conto consuntivo 2014 così come presentato dal Consiglio di Amministrazione, si riassume nei seguenti dati riepilogativi inerenti la gestione della competenza e dei residui:

PARTE ENTRATA	Previsione definitiva	Accertamenti
Avanzo di amministrazione	0,00	0,00
Titolo I - Entrate proprie correnti	5.035.000,00	3.705.214,34
Titolo II - Entrate derivanti da trasferimenti per spese correnti	0,00	0,00
Titolo III - Entrate derivanti da trasferimenti per spese di investimento	17.160.517,87	5.332.161,96
Titolo IV - Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossioni di crediti	0,00	0,00
Titolo V - Entrate derivanti dalla assunzione di mutui, prestiti ed anticipazioni	5.000.000,00	4.173.937,79
Titolo VI - Entrate per partite di giro	19.624.000,00	2.230.185,63
Totale entrate di competenza	46.819.517,87	15.441.499,72
PARTE SPESA	Previsione definitiva	Impegni
Titolo I - Spese correnti	4.926.500,00	4.189.037,78
Titolo II - Spese in conto capitale	17.260.517,87	5.353.380,74
Titolo III - Spese per estinzione di mutui, prestiti ed anticipazioni	5.008.500,00	4.182.437,79
Titolo IV - Spese per partite di giro	19.624.000,00	2.230.185,63
Totale spese di competenza	46.819.517,87	15.955.041,94

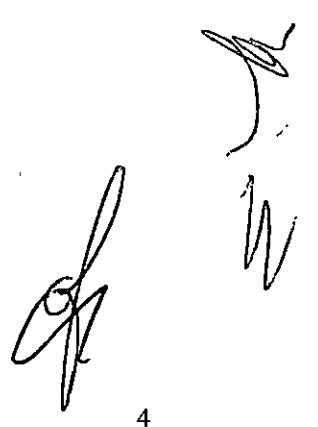
GESTIONE RESIDUI	
RESIDUI ATTIVI	
Esistenti al 1 gennaio 2014	15.724.702,22
Riscossi	1.330.272,49
Rimasti da riscuotere	14.363.429,15
Minori accertamenti netti	31.000,58
RESIDUI PASSIVI	
Esistenti al 1 gennaio 2014	13.145.774,26
Pagati	2.171.004,03
Rimasti da pagare	10.284.562,12
Economie	690.208,11

Il totale dei residui attivi relativi agli anni 2014 e precedenti ammonta a 20.887.067,24 (di cui 14.363.429,15 relativi al 2013 e precedenti e 6.523.638,09 relativi alla competenza 2014)

I residui attivi relativi ai contributi Consortili da introitare sono così riassunti:

- € 425.489,50 per ruolo contribuenza 2006;
- € 802.797,39 per ruolo contribuenza 2007;
- € 858.652,05 per ruolo 2008;
- € 531.262,96 per ruolo 2009;
- € 687.287,52 per il ruolo 2010;
- € 317.077,11 per ruolo 2011;
- € 818.317,82 per il ruolo 2012;
- € 936.386,63 per il ruolo 2013;
- € 1.169.675,71 per il ruolo 2014;
- € 381.872,68 per ruoli vari antecedenti il 2006

La gestione dell'anno 2014, sia della competenza che del conto residui, si è conclusa con un avanzo di amministrazione di euro 2.724.593,27 così calcolato:

Two handwritten signatures in black ink, one larger and more stylized than the other, located in the bottom right corner of the page.

COMPETENZA		
1) Totale accertamenti di entrata	15.441.499,72	10.133.070,94
2) Totale impegni di spesa	15.955.041,94	10.708.935,65
3) <i>Avanzo della gestione di competenza (1-2)</i>	-513.542,22	-575.864,71
RESIDUI		
4) Minori accertamenti netti di residui attivi	31.000,58	0,00
5) Minori riaccertamenti di residui passivi	690.208,11	146.949,03
6) <i>Disavanzo della gestione dei residui (5-4)</i>	659.207,53	146.949,03
7) <i>Avanzo (disavanzo) complessivo della gestione 2014 (3+6)</i>	145.665,31	-428.915,68
8) Avanzo di amministrazione al 31.12.2013	2.578.927,96	3.007.842,99
10) AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2014 (7+8)	2.724.593,27	2.578.927,96

La situazione reale di tesoreria alla chiusura dell'esercizio 2014 evidenzia un saldo di euro 0,00;

Fondo di cassa al 31.12.2013		0,00
Riscossioni in conto residui	1.330.272,49	
Riscossioni in conto competenza	8.917.861,63	
Totale riscossioni		10.248.134,12
Pagamenti in conto residui	2.171.004,03	
Pagamenti in conto competenza	8.077.130,09	
Totale pagamenti		10.248.134,12
SITUAZIONE DI TESORERIA ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO 2014		0,00

Dal punto di vista contabile il conto di tesoreria, dal quale sono tratti i dati sopra riportati, concorda con le scritture del Consorzio come da seguente prospetto:

 5



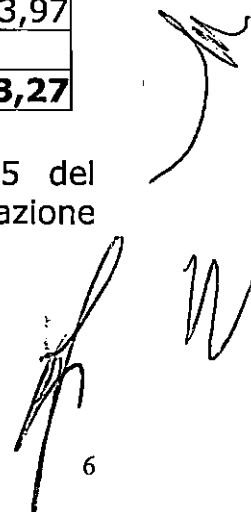


Fondo di cassa al 31.12.2013		0,00
Riscossioni in conto residui	1.330.272,49	
Riscossioni in conto competenza	8.917.861,63	
Totale riscossioni		10.248.134,12
Pagamenti in conto residui	2.171.004,03	
Pagamenti in conto competenza	8.077.130,09	
Totale pagamenti		10.248.134,12
SITUAZIONE DI TESORERIA ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO 2014		0,00

La dimostrazione dell'avanzo è data, poi, anche dal seguente prospetto:

a) Fondo di cassa al 31.12.2013	0,00
b) Residui attivi al 31.12.2014	
- della competenza 2014	6.523.638,09
- dei residui anni precedenti	14.363.429,15
totale b)	20.887.067,24
c) Residui passivi al 31.12.2014	
- della competenza 2013	7.877.911,85
- dei residui anni precedenti	10.284.562,12
totale c)	18.162.473,97
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2014 (A+B-C)	2.724.593,27

Il commissario straordinario propone, a norma dell'art. 25 del Regolamento di contabilità, di destinare l'avanzo di amministrazione di € 2.724.593,27 come segue:



- conservato a disposizione dell'utilizzo che vorrà disporre il nuovo consiglio di amministrazione.

Il Collegio

Il Collegio in relazione ai ruoli rimasti da riscuotere relativi alle annualità pregresse raccomanda di esercitare un attento monitoraggio sull'andamento degli incassi, con particolare attenzione ai ruoli antecedenti al 2006 per i quali, dopo tre anni in cui non hanno subito movimentazione.

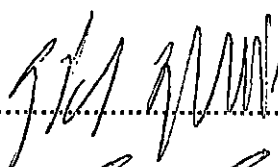
La relazione illustrativa dei dati consuntivi risulta conforme alle norme contenute nell'art.22 del vigente regolamento di contabilità dell'Ente, si prende atto che il Consorzio ha provveduto a fornire, oltre l'analisi economica-finanziaria, anche una relazione descrittiva dell'attività svolta nell'anno 2014. Tutto quanto sopra considerato, tenuto conto che le scritture sono state regolarmente tenute e che le risultanze contabili sono coerenti con le stesse, i sottoscritti revisori esprimono concordemente parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'esercizio 2014.

Terni, 23 giugno 2015

Il Collegio dei Revisori dei Conti

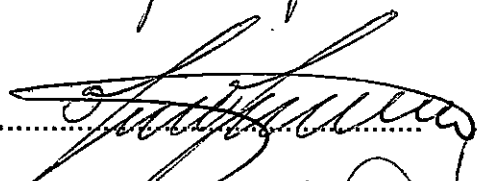
Presidente

Dott. Stefano Stellati



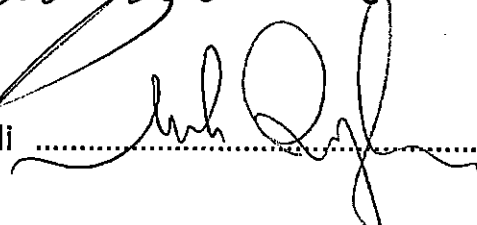
Membro effettivo

Dott. Fabio Forti



Membro effettivo

Dott. Massimiliano Rosignoli



VERBALE DI VERIFICA DEL CONTO ECONOMATO

L'anno 2015, il giorno 23 del mese di Giugno alle ore 09,00 nella sede del Consorzio di bonifica Tevere Nera, situata in Piazza E. Fermi n. 5 a Terni, si è riunito previa convocazione scritta, il Collegio dei Revisori dei Conti con la presenza del Dott. Stefano Stellati, in qualità di Presidente, del Dott. Massimiliano Rosignoli e il Rag. Fabio Forti in qualità di membri effettivi.

Il Collegio procede, in attuazione dello Statuto del suddetto Ente, alla verifica del conto economato alla data del 22 Giugno 2015

L'Economo Sig.ra Marcorelli Maria Rita, ha esibito la seguente documentazione:

- regolamento del servizio economato;
- giornale di cassa;
- buoni di pagamento;
- documentazione di supporto.

Dall'esame degli atti su elencati i sottoscritti, hanno accertato quanto segue:

- Somma ricevuta in anticipazione con mandato di pagamento n. 161 del 20/02/2015 euro 3.000,00

Ripporto verifica economato precedente

-consistenza al 17/02/2015	€	3.000,00
-spese dal 17/02/2015 al 23/03/2015	€	2.013,86
-spese rimborsate	€	2.013,86
-Fondo disponibile	€	3.000,00
-consistenza al 23/03/2015	€	3.000,00
-spese dal 24/03/2015 al 27/04/2015	€	2.319,86
-spese rimborsate	€	2.319,86
-Fondo disponibile	€	3.000,00
-consistenza al 27/04/2015	€	3.000,00
-spese dal 28/04/2015 al 26/05/2015	€	2.843,97
-spese rimborsate	€	2.843,97
-Fondo disponibile	€	3.000,00

La suddetta consistenza trova riscontro nei seguenti dati contabili:

- Sospeso di cassa	euro	=====
- Spese da rimborsare dal 27/05/2015 al 22/06/2015	euro	479,65
- Spese sostenute e non liquidate	euro	=====
- Saldo di cassa ad oggi	euro	2.520,35

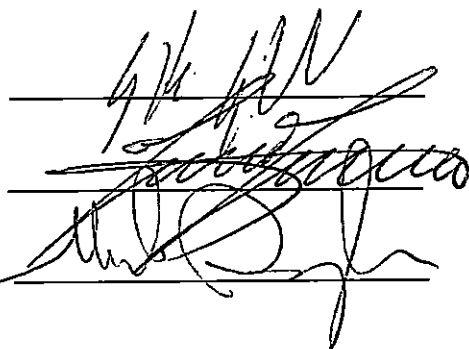
Dall'esame della documentazione esaminata il Collegio nulla ha da rilevare.

IL COLLEGIO

Dott. Stefano Stellati

Dott. Rag. Fabio Forti

Dott. Massimiliano Rosignoli



VERBALE DI VERIFICA DEL CONTO DI CASSA

L'anno 2015 il giorno 23 del mese di Giugno, alle ore 09,00, nella sede del Consorzio di bonifica Tevere-Nera, situata in Piazza E. Fermi, n. 5 a Terni, si è riunito, il Collegio dei Revisori dei Conti.

Sono presenti il Dott. Stefano Stellati, in qualità di Presidente, il Dott. Massimiliano Rosignoli e il Rag. Fabio Forti in qualità di membri effettivi.

Il Collegio procede, in attuazione dello Statuto del suddetto ente, alla verifica del conto di cassa alla data del 22 Giugno 2015 del Tesoriere Banca Popolare di Ancona, Agenzia di Terni.

Dalla contabilità dell'Ente risulta la seguente situazione, riferita all'ultima distinta del Tesoriere inviata, al 14 Giugno 2015:

- Saldo di cassa all'inizio dell'esercizio 2015	€	0
Debito nei confronti del Tesoriere per Anticipazione di cassa da rimborsare alla chiusura dell'esercizio 2014 impegno di spesa cap. 170010 uscite € 474.475,13		
- Importo delle reversali emesse	(+ €	1.291.008,75
- Importo dei mandati emessi	(-) €	3.537.663,16
- Saldo del giornale di cassa	€	-2.246.654,41
- Importo delle reversali emesse e non prese in carico dal Tesoriere	(-) €	0
- Importo dei mandati emessi e non presi in carico dal Tesoriere	(+) €	0
- Saldo del giornale di cassa depurato degli importi delle reversali e dei mandati emessi e non ancora presi in carico dal Tesoriere	€	-2.246.654,41
	=====	

che si riconcilia come segue con l'estratto del conto di cassa alla data del 22/06/2015, del Tesoriere:

Importo delle reversali in carico estinte	(+) €	1.291.008,75
- Importo delle riscossioni effettuate in base a carte contabili da regolarizzare con l'emissione di rev	(+) €	4.510.365,00
- Totale riscossioni in conto esercizio	(+) €	5.801.373,75
- Saldo di cassa all'inizio dell'esercizio 2015	(-) €	0
- Importo dei mandati in carico estinti	(-) €	3.537.663,16
- Importo dei pagamenti ese- guiti in base a carte con- tabili da regolarizzare con emissione di mandati	(-) €	2.263.710,59
- Totale pagamenti in conto esercizio	(-) €	5.801.373,75

Saldo di cassa	€	0
- Importo delle reversali in carico al Tesoriere e non ancora estinte	(+) €	0
- Importo e dei mandati in carico al Tesoriere e non ancora estinti	(-) €	0
- Riscossioni in base a carte contabili in attesa di reversali	(-) €	4.510.365,00
- Pagamenti in base a carte contabili in attesa di mandati	(+) €	2.263.710,59

Totale corrispondente al saldo del
giornale di cassa al 22/06/2015 depurato degli
importi delle reversali e dei mandati emesse non
ancora presi in carico dal Tesoriere € - 2.246.654,41

Il debito nei confronti del tesoriere per anticipazione di cassa alla data odierna è così composto:

al 01/01/2015 per saldo chiusura 2014	€	- 474.475,13
al 22 Giugno 2015 in conto esercizio 2015	€	<u>-695.145,87</u>

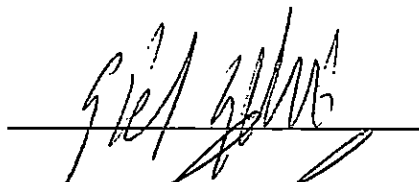
Totale anticipazione concessa al 22 Giugno 2015 € **-1.169.621,00**

A tale importo va considerato il saldo dei n. 3 conti correnti postali, che alla data del 22/06/2015, ammonta ad euro 30.124,00, ne deriva che il disavanzo di cassa corrente ammonta ad € **- 1.139.497,00**

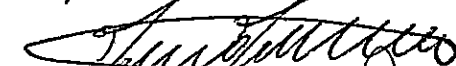
Il Collegio procede quindi alla verifica a campione dei seguenti pagamenti effettuati nel periodo preso in esame:

- Mandati numeri 561 e 567 del 28/05/2015 relativi alla ditta Piconi Ovidio di Piconi Giancarlo per rispettivamente euro 28.667,55 ed euro 36.600,00 dei quali non si rilevano anomalie.
- Mandato numero 632 del 18/06/2015 relativo alla ditta Seprim S.A.S per euro 24.999,48 per il quale in base alla documentazione fornita non risulta acquisito il DURC per la verifica della regolarità contributiva. Si invitano pertanto gli uffici a procedere alla regolarizzazione del procedimento mediante trasmissione ai competenti uffici Inps/Inail ed Inarcassa della richiesta di rilascio del documento di regolarità contributiva, raccomandando di procedere a tale tipo di richiesta per ogni pagamento da eseguire.

Dott. Stefano Stellati



Rag. Fabio Forti



Dott. Massimiliano Rosignoli

