


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

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
AL CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018

Terni, 11 giugno 2019


OMIS&LS
V

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
AL CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018
DEL CONSORZIO DI BONIFICA TEVERE-NERA (TERNI)

L'anno 2019, il giorno 11 del mese di giugno, alle ore 9:00, presso lo studio del presidente 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 2017 trasmesso dal Presidente.

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

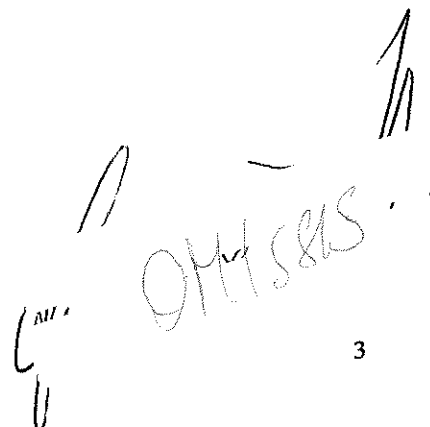
- Relazione del presidente del consiglio di amministrazione;
- Conto finanziario;
- Situazione amministrativa relativa alle entrate ed alle spese;
- Elenco ruoli da riaccertamento al 31 dicembre 2018

Sulla scorta degli atti su indicati il Collegio dei revisori ha accertato quanto segue:

il conto consuntivo 2018 così come presentato dal Consiglio di Amministrazione, si riassume nei seguenti dati riepilogativi inerenti la gestione della competenza e dei residui:

CP
AMISBS
1
2

GESTIONE COMPETENZA	
PARTE ENTRATA	Previsione definitiva
Avanzo di amministrazione	100.000,00
Titolo I - Entrate proprie correnti	4.356.000,00
Titolo II - Entrate derivanti da trasferimenti per spese correnti	0
Titolo III - Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	12.178.434,30
Titolo IV - Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossioni di crediti	0,00
Titolo V - Entrate derivanti dalla assunzione di mutui, prestiti ed anticipazioni	7.000.000,00
Titolo VI - Entrate per partite di giro	1.671.000,00
<i>Totale entrate di competenza</i>	<i>25.305.434,30</i>
PARTE SPESA	Previsione definitiva
Titolo I - Spese correnti	4.297.500,00
Titolo II - Spese in conto capitale	12.328.434,30
Titolo III - Spese per estinzione di mutui, prestiti ed anticipazioni	7.008.500,00
Titolo IV - Spese per partite di giro	1.671.000,00
<i>Totale spese di competenza</i>	<i>25.305.434,30</i>



 C.M.

 O.M.S.B.S.

 3

GESTIONE RESIDUI		
RESIDUI ATTIVI		
Esistenti al 1 gennaio 2018		16.717.971,78
Riscossi		2.551.477,34
Rimasti da riscuotere		13.564.714,41
Minori accertamenti netti		601.780,03
RESIDUI PASSIVI		
Esistenti al 1 gennaio 2018		15.917.278,87
Pagati		4.181.572,75
Rimasti da pagare		11.395.301,48
Economie		340.404,64

Il totale dei residui attivi relativi agli anni 2018 e precedenti da riscuotere ammonta ad euro 14.701.585,46 mentre i residui passivi da pagare ammontano ad euro 13.900.424,55. I residui attivi relativi ai contributi Consortili sono stati oggetto di certificazione da parte dell'agente di riscossione Equitalia per il periodo 2000 - 2006 , Ge.fi.I. per il periodo 2007 - 2012 mentre la riscossione è diretta dal 2013 al 2018, tale accertamento viene così riassunto:

11
 12/12
 1
 O.M.S. S.R.L.
 4

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA 2018		2017
COMPETENZA		
1) Totale accertamenti di entrata	10.613.323,48	11.576.276,19
2) Totale impegni di spesa	10.256.860,23	11.573.920,12
3) <i>Avanzo della gestione di competenza (1-2)</i>	356.463,25	2.356,07
RESIDUI		
4) Minori accertamenti netti di residui attivi	601.780,03	703.573,07
5) Minori riaccertamenti di residui passivi	340.404,64	592.299,27
6) <i>Disavanzo della gestione dei residui (5-4)</i>	-261.375,39	-111.273,80
7) <i>Avanzo (Disavanzo) complessivo della gestione 2018 (3+6)</i>	95.087,86	-108.917,73
8) Avanzo di amministrazione al 31.12.17	706.073,05	814.990,78
10) AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2018 (7+8)	801.160,91	706.073,05

Occorre considerare che dal riaccertamento dei ruoli sono emersi dei valori inesigibili correttamente stralciati dal bilancio; tale minore entrata è stata comunque contenuta dalle economie di spesa rilevabili dal titolo 1 delle uscite.

Il saldo di tesoreria alla chiusura dell'esercizio 2018 evidenzia un valore pari ad euro di euro 0,00 come da prospetto seguente;

Fondo di cassa al 31.12.2017		0,00
Riscossioni in conto residui	2.551.477,34	
Riscossioni in conto competenza	9.381.832,57	
Totale riscossioni		11.933.309,91
Pagamenti in conto residui	4.181.572,75	
Pagamenti in conto competenza	7.751.737,16	
Totale pagamenti		11.933.309,91
SITUAZIONE DI TESORERIA ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO 2018		0,00

Handwritten notes and signatures at the bottom right of the page, including the name "DALL'ES" and other illegible markings.

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:

Fondo di cassa al 31.12.2017		0,00
Riscossioni In conto residui	2.551.477,34	
Riscossioni In conto competenza	9.381.832,57	
Totale riscossioni		11.933.309,91
Pagamenti In conto residui	4.181.572,75	
Pagamenti In conto competenza	7.751.737,16	
Totale pagamenti		11.933.309,91
SITUAZIONE DI TESORERIA ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO 2018		0,00

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

a) Fondo di cassa al 31.12.2017	0,00
b) Residui attivi al 31.12.2018	
- della competenza 2018	1.136.871,05
- dei residui anni precedenti	13.564.714,41
totale b)	14.701.585,46
c) Residui passivi al 31.12.2018	
- della competenza 2018	2.505.123,07
- dei residui anni precedenti	11.395.301,48
totale c)	13.900.424,55
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2018 (A+B-C)	801.160,91

Handwritten notes and signatures:

1
1
67

OMISSE

Il consiglio di amministrazione propone, a norma dell'art. 25 del Regolamento di contabilità, di destinare l'avanzo di amministrazione di € 801.160,91 come segue:

- Disponibile per eventuali utilizzi di natura straordinaria (sede consortile o eventuali minori entrate)

Il Collegio

Il Collegio in relazione ai ruoli rimasti da riscuotere relativi alle annualità pregresse raccomanda di proseguire con un attento monitoraggio sull'andamento degli incassi, ponendo attenzione sugli anni dal 2000 al 2005 e dagli anni 2007 al 2009 che non anno subito movimentazioni in entrate. Il collegio invita anche in questa relazione il consiglio di amministrazione ad intraprendere tutte le iniziative possibili al fine di velocizzare gli incassi per evitare criticità finanziarie del consorzio e ridurre il ricorso all'anticipazione bancaria.

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 2018. 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 2018.

Terni, 11 giugno 2019

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Presidente

Dott. Stefano Stellati

771 111 1

OMISSIS

Membro effettivo

Dott. Fabio Forti

OMISSIS

Membro effettivo

Dott. Fabio Mazzocci

OMISSIS