

## UNIONE MONTANA ALPI GRAIE (Torino)

**Verbale del 16.4.2018**

### **RELAZIONE SULLA PROPOSTA DI DELIBERAZIONE CONSILIARE DEL RENDICONTO DELLA GESTIONE 2017 E SULLO SCHEMA DI RENDICONTO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2017**

**Premesso** che l'organo di revisione ha esaminato lo schema di rendiconto dell'esercizio finanziario 2017 (approvato dalla Giunta dell'Unione Montana Alpi Graie con deliberazione n. 24 del 3.4.2018), unitamente ai relativi allegati, e la proposta di deliberazione consiliare del rendiconto della gestione 2017;

**Rilevato** che nel suo operato il revisore si è uniformato allo statuto ed al regolamento di contabilità;

**Visti:**

- il D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 «Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali»;
- il D.Lgs. n. 118/2011, modificato ed integrato dal d.Lgs. n. 126/2014;
- il D.P.R. 31 gennaio 1996, n. 194;
- il regolamento di contabilità
- i principi contabili per gli enti locali;

*presenta*

l'allegata relazione sulla proposta di deliberazione consiliare del rendiconto della gestione 2017 e sullo schema di rendiconto per l'esercizio finanziario 2017 dell'UNIONE MONTANA ALPI GRAIE (Provincia di Torino), che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

li 16.4.2018

L'organo di revisione

Dr. Vito Continella

Firmato digitalmente

**Relazione sulla proposta di deliberazione consiliare del rendiconto della gestione 2017 e sullo schema di rendiconto per l'esercizio finanziario 2017 dell'UNIONE MONTANA ALPI GRAIE (Torino)**

## **INTRODUZIONE**

Il sottoscritto dott. Vito Continella, revisore dell'UNIONE Montana Alpi Graie (Provincia di Torino);

**Presa visione** della proposta di delibera consiliare del rendiconto della gestione 2017, unitamente allo schema del rendiconto per l'esercizio 2017 (approvato dalla Giunta dell'Unione Montana Alpi Graie con deliberazione n. 24 del 3.4.2018), completi del conto del bilancio, dello stato patrimoniale e del conto economico e corredati (tra gli altri) dai seguenti allegati previsti dalla legge e necessari per il controllo:

- relazione dell'organo esecutivo al rendiconto della gestione;
- elenco dei residui attivi e passivi distinti per anno di provenienza;
- conto del tesoriere;
- prospetto dei dati Siope di cui all'art.77 quater, comma 11 del d.l.112/08 e D.M. 23/12/2009;
- attestazione del responsabile del servizio finanziario in ordine alla insussistenza alla chiusura dell'esercizio di debiti fuori bilancio;
- lo schema di rendiconto armonizzato ex D. Lgs. 118/11;

**Visto** il bilancio di previsione dell'esercizio 2015 con le relative delibere di variazione;

**Visti:**

- ◆ il d.p.r. n. 194/96;
- ◆ le disposizioni del titolo IV del T.U.E.L ;
- ◆ l'articolo 239, comma 1 lettera d) del T.U.E.L ;
- ◆ il regolamento di contabilità dell'ente;
- ◆ i principi contabili per gli enti locali approvati dall'Osservatorio per la finanza

e contabilità degli enti locali;

### **DATO ATTO CHE**

- ◆ il rendiconto è stato compilato secondo i principi contabili degli enti locali;

### **RIPORTA**

i risultati dell'analisi e le attestazioni sul rendiconto per l'esercizio 2016.

<b><i>CONTO DEL BILANCIO</i></b>
----------------------------------

### ***Verifiche preliminari***

L'organo di revisione ha verificato:

- la regolarità delle procedure per la contabilizzazione delle entrate e delle spese;
- la corrispondenza tra i dati riportati nel conto del bilancio con quelli risultanti dalle scritture contabili;
- il rispetto del principio della competenza finanziaria nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni;
- la corretta rappresentazione del conto del bilancio nei riepiloghi e nei risultati di cassa e di competenza finanziaria;
- l'equivalenza tra gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa dei capitoli relativi ai servizi per conto terzi;
- che l'organo esecutivo ha provveduto ad effettuare il riaccertamento dei residui (delibera n. 13 del 21.03.2017 sulla cui proposta il revisore ha espresso parere favorevole in data 13 marzo 2017)

### ***Gestione Finanziaria***

L'organo di revisione, in riferimento alla gestione finanziaria, rileva (anche mediante campionamento) e attesta che:

- i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti;

-che l'economista ha reso il conto 2017 approvato con determinazione del responsabile del Servizio Finanziario n 8 del 11.02.2017.

**I pagamenti** coincidono con quelle inserite nel conto del tesoriere dell'ente, IntesaSanPaolo, ed ammontano ad € 1.498.256,36;

**Le riscossioni** coincidono con quelle inserite nel conto del tesoriere dell'ente, IntesaSanPaolo, ed ammontano ad € 456.214,83.

Il **risultato d'amministrazione** dell'esercizio 2016, presenta un avanzo di **Euro** € 571.625,60 di cui € 0,00 quali fondi vincolati;

l'avanzo di amministrazione non vincolato non potrà essere utilizzato nel caso in cui l'ente si trovi in una delle situazioni previste dagli articoli 195 (utilizzo di entrate a destinazione specifica) e 222 (anticipazione di tesoreria)

### **Assunzione di mutui**

L'ente non ha proceduto, nel 2017, all'assunzione di mutui.

### **Gestione dei residui**

L'ente ha provveduto, con delibera della Giunta n. 21 del 23.03.2018, al riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31.12.2017,

### **Resa del conto degli agenti contabili**

L'economista ha reso il conto 2017 approvato con determinazione del responsabile del Servizio Finanziario n 5 del 31.1.2018.

### **Anticipazione di tesoreria**

Non si è reso necessario il ricorso all'anticipazione di tesoreria

## **STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO**

Il conto economico si chiude con un risultato di esercizio di € 279.863,21

Lo stato del patrimonio si chiude con un patrimonio netto di € 4.101.876,58

## **RELAZIONE DELLA GIUNTA AL RENDICONTO**

L'organo di revisione attesta che la giunta ha predisposto la relazione di cui all'articolo 231 del T.U.E.L., approvata dalla Giunta con deliberazione n. 24 del 3.4.2018;

<b><i>CONCLUSIONI</i></b>
---------------------------

Tenuto conto di tutto quanto esposto e rilevato, si attesta la corrispondenza del rendiconto alle risultanze della gestione e si esprime parere favorevole per l'approvazione del rendiconto dell'esercizio finanziario 2017.

**L'ORGANO DI REVISIONE**

*Dott. Vito Continella*

Firmato digitalmente