

**VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
09/2014**

L'anno duemilaquattordici il giorno trenta del mese di aprile alle ore 12,00, presso la sede legale dell'I.A.C.P. della Provincia di Isernia, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti nelle persone di:

- dott.ssa Anna Ciampittiello, presidente;
- rag. Liliana Gasbarrino, componente assente giustificato;
- dott. Massimo Tondi, componente;

con il seguente ordine del giorno:

- 1) Esame rendiconto 2013;
- 2) Varie ed eventuali.

In merito al primo punto all'ordine del giorno il Collegio ha ricevuto la seguente documentazione:

- 1) rendiconto finanziario delle entrate relativo all'esercizio 2013;
- 2) rendiconto finanziario delle uscite relativo all'esercizio 2013;
- 3) relazione del 22/4/2013 del Direttore Generale dott. Nicandro Biasiello e del Responsabile dell'Ufficio Ragioneria dott.ssa Anna Gatti;
- 4) situazione amministrativa al 31/12/2013;
- 5) situazione patrimoniale, conto economico e nota integrativa dell'Ente al 31.12.2013;

- visti il bilancio di previsione dell'esercizio 2013 ed il rendiconto dell'esercizio 2013;
- vista la normativa regionale con particolare riferimento alle funzioni attribuite all'organo di revisione;
- rilevato che l'Ente risulta dotato di una specifica contabilità economica.

VERIFICATO CHE

- la contabilità finanziaria è stata tenuta in modo meccanizzato;
- le rilevazioni vengono annotate su un giornale cronologico dei mandati e delle reversali e su un partitario dei capitoli;
- risultano emesse n. 770 reversali e n. 828 mandati sul c/c di Tesoreria presso la Banca Lavoro e Piccolo Risparmio S.p.A.;
- accertato, sulla base di controlli a campione, che:
 - a) i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti;
 - b) le procedure per la contabilizzazione delle spese e delle entrate sono conformi alle disposizioni di legge;
 - c) è stato rispettato il principio della competenza nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni;
- il rendiconto è stato compilato secondo i principi fondamentali del bilancio e corrisponde alle risultanze della gestione; mediante controllo a campione per alcuni capitoli è stata verificata la cronologicità dei vari momenti di spesa secondo le fasi dell'impegno, della liquidazione, dell'ordinazione e del pagamento;

RIPORTANO

I risultati dell'analisi del rendiconto per l'esercizio finanziario 2013



GESTIONE FINANZIARIA

I pagamenti e le riscossioni, sia in conto competenza che in conto residui, coincidono con le risultanze del tesoriere, e si compendiano nel seguente riepilogo:

	in		
	in c/residui	c/competenza	Totale
Fondo di cassa iniziale			€ 5.690.454,92
Riscossioni	€ 532.551,52	€ 4.682.657,53	€ 5.215.209,05
Pagamenti	€ 985.282,35	€ 3.832.890,22	€ 4.818.172,57
Fondo di cassa finale			€ 6.087.491,40

Il fondo di cassa finale risulta giacente per € 169.697,70 presso il conto corrente di tesoreria della BLPR; € 241.291,50 presso la BLPR (c/c 502); € 1.154.804,43 sul conto corrente n. 503 presso la BLPR ed € 4.521.697,77 sul conto corrente 504 della BLPR.

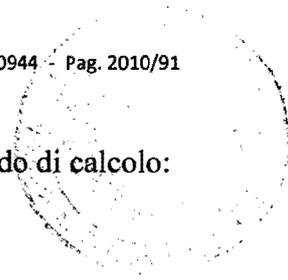
Il risultato complessivo della gestione finanziaria si riassume

	in c/residui	in c/competenza	Totale
Fondo di cassa finale			€ 6.087.491,40
Residui attivi	€ 4.021.363,34	€ 1.018.154,27	€ 5.039.517,61
Residui passivi	€ 9.260.730,91	€ 1.866.278,10	€ 11.127.009,01
Avanzo / Disavanzo a fine esercizio			0,00

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

	in c/residui	in c/competenza	Totale
Fondo di cassa iniziale			€ 5.690.454,92
Riscossioni	€ 532.551,52	€ 4.682.657,53	€ 5.215.209,05
Pagamenti	€ 985.282,35	€ 3.832.890,22	€ 4.818.172,57
Fondo di cassa finale			€ 6.087.491,40
Residui attivi	€ 4.021.363,34	€ 1.018.154,27	€ 5.039.517,61
Residui passivi	€ 9.260.730,91	€ 1.866.278,10	€ 11.127.009,01
Avanzo/ Disavanzo al 31/12/2013			0,00

Handwritten signature and initials in the bottom right corner of the page.



Il risultato della gestione finanziaria trova corrispondenza applicando il seguente metodo di calcolo:

Fondo iniziale di cassa	€ 5.690.454,92
Totale pagamenti - residui attivi riaccertati	- € 221.345,04
Totale riscossioni - residui passivi riaccertati	-€ 5.911.799,96
Saldo da rendiconto	€ 0,00

GESTIONE DI COMPETENZA

Totale accertamenti di competenza	€ 5.700.811,80
Totale impegni di competenza	€ 5.699.168,32
Saldo gestione di competenza	€ 1.643,48

GESTIONE DEI RESIDUI

Totale accertamenti residui attivi	€ 4.553.914,86
Totale impegni residui passivi	€ 10.246.013,26
Saldo gestione dei residui	€ -5.692.098,40

RIEPILOGO

SALDO GESTIONE DI COMPETENZA	€ 1.643,48
SALDO GESTIONE RESIDUI	€ - 5.692.098,40
FONDO INIZIALE DI CASSA	€ 5.690.454,92
TOTALE AVANZO/ DISAVANZO AL 31/12/2013	€ 0,00

Si riporta, infine, il confronto tra il bilancio di previsione 2013 ed il rendiconto 2013:

ENTRATE	Previsione	Rendiconto	Scostamento
TITOLO I - Trasferimenti correnti	€ 1.417.201,47	€ 1.022.230,87	-€ 294.970,60
TITOLO II - Altre entrate	€ 5.495.237,26	€ 4.150.490,72	-€ 1.344.746,54
TITOLO III - Alienazione beni	€ 1.689.136,05	€ 641.165,27	-€ 1.047.970,78
TITOLO IV - Entrate da capitali	€ 10.623.315,69	€ 1.842.445,84	-€ 8.780.869,85
TITOLO V - Entrate da prestiti	€ 203.334,17	€ 42.482,33	-€ 160.851,84
TITOLO VI - Partite di giro	€ 50.726.190,22	€ 2.555.911,63	-€ 48.170.278,59
TOTALE	€ 70.154.414,86	€ 10.254.726,66	-€ 59.799.688,20

SPESA	Previsione	Rendiconto	Scostamento
TITOLO I - Spese correnti	€ 5.021.162,87	€ 3.733.874,26	€ 1.204.678,25
TITOLO II - Spese in conto capitale	€ 15.256.879,53	€ 6.328.515,84	€ 8.928.363,69
TITOLO III - Rimborso prestiti	€ 4.666.592,10	€ 3.304.361,00	€ 1.194.844,33
TITOLO IV - Partite di giro	€ 50.900.235,28	€ 2.578.430,48	€ 48.170.278,59
TOTALE	€ 75.844.869,78	€ 15.945.181,58	€ 59.498.164,86

Il Collegio, dopo l'esame della suddetta documentazione, rileva quanto segue:

- il Commissario Straordinario con deliberazione n. 22 del 4/4/2013 ha autorizzato l'operazione di riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31/12/2013 effettuata dal Responsabile dell'Ufficio Ragioneria con relazione del 21/3/2014 e di cui codesto Collegio, con verbale n. 6 dell'1/4/2014, ha espresso parere favorevole;
- il disavanzo di amministrazione al 31/12/2012, pari ad € 303.166,82, è stato interamente riassorbito dalla gestione dell'esercizio 2013;
- il rendiconto relativo all'esercizio 2013 chiude in pareggio; diversamente la situazione patrimoniale e il conto economico dell'Ente al 31.12.2013 rilevano un risultato d'esercizio positivo pari ad € 14.930,00;
- il bilancio al 31/12/2013 evidenzia un miglioramento della redditività rispetto all'anno precedente grazie ad una contrazione dei costi della produzione che ha determinato un risultato della gestione tipica pari a - € 70.374,00 rispetto a - € 413.992,00 dell'anno precedente.

Il Collegio, pertanto, esprime parere favorevole per la proposta di approvazione del conto consuntivo relativo all'anno 2013.

Si allegano al presente verbale: bilancio dell'Ente al 31/12/2013; relazione al conto consuntivo e situazione amministrativa al 31/12/2013.

Della compiuta verifica i sottoscritti revisori danno atto con il presente verbale che, previa lettura, viene confermato dalle sottoscrizioni che seguono. La seduta viene sciolta alle ore 13.30.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott.ssa Anna Ciampittiello, presidente;

Dott. Massimo Tondi, componente.