

**RELAZIONE
DEL REVISORE UNICO DEI CONTI
AL CONTO CONSUNTIVO
DELL'ESERCIZIO 2013
DEL CONSORZIO DEL MINCIO**

Signor Commissario, il sottoscritto Revisore dei Conti, nominato con decreto del Presidente del Consiglio Regionale n. X/103 del 30.07.2013, è tenuto ad esprimere il proprio parere sul rendiconto consuntivo a sensi dell'art. 19, lett. b) del vigente Statuto consortile, approvato con D.G.R. Regione Lombardia n. X/914 dell'8 novembre 2013.

CONTO CONSUNTIVO CONSORZIO DEL MINCIO

Ricordato che:

- il bilancio di previsione per l'esercizio 2013 è stato approvato dal Consiglio d'Amministrazione, previo parere favorevole del precedente Revisore Unico dei Conti, Dottor Mario Zanini, con delibera n. 191 del 27 novembre 2012;
- il servizio di Tesoreria è stato svolto da Monte dei Paschi di Siena per il periodo 01.01.2013 – 31.12.2013, mentre l'esazione dei ruoli è stata svolta internamente;
- nel corso dell'anno 2013 sono state apportate le seguenti variazioni di bilancio:
 - provvedimento commissariale n. 2 del 17 aprile 2013;
 - provvedimento commissariale n. 3 del 23 maggio 2013;
 - provvedimento commissariale n. 7 del 19 settembre 2013.

CONSIDERAZIONI PRELIMINARI IN ORDINE AL CONTO CONSUNTIVO

Il Revisore Unico ha riscontrato che:

1. Il Tesoriere ha reso il rendiconto della gestione 2013 in data gennaio 2014 e lo stesso risulta coincidente con le scritture contabili tenute dal Consorzio, comprese le variazioni apportate al bilancio nel corso dell'esercizio;
2. Sono stati emessi n. 64 ordinativi d'incasso e n. 212 ordinativi di pagamento;
3. I suddetti ordinativi risultano regolarmente quietanzati e corredati dai prescritti documenti giustificativi, di cui il Tesoriere si è dato regolare carico e scarico;
4. Nel conto dell'esercizio in esame sono stati ripresi i saldi iniziali dei residui attivi e passivi e le risultanze finali (iniziali al 1° gennaio 2013) del Conto Consuntivo dell'esercizio precedente;
5. Sono stati adempiuti secondo le previsioni di legge gli obblighi di versamento delle ritenute, dei contributi e delle somme ad altro titolo dovute all'erario o agli altri enti ed organismi previdenziali ed assistenziali;
6. Sono stati regolarmente emessi i ruoli della contribuzione consortile.

Lo scrivente ha verificato – con la tecnica della verifica a campione - la regolarità dei mandati emessi e dei mandati di pagamento liquidati con determina del Direttore Unico, verificandone la corrispondenza con i registri contabili e con la documentazione di supporto messa a propria disposizione dal Consorzio (contratti, laddove esistenti, corrispondenza commerciale, richieste d'ordine, fatture).

Sono stati altresì verificati, il corretto aggiornamento dei registri contabili, nonché la corrispondenza dei valori di cassa con la situazione contabile.

ESAME DEL CONTO CONSUNTIVO

Il conto della gestione 2013 presenta i seguenti dati finali, riferiti a:

- A. Gestione della competenza;
- B. Conto del Tesoriere;
- C. Gestione dei residui;
- D. Conto di amministrazione;
- E. Conto del patrimonio.

A. Gestione della Competenza

	PARTE 1^ - ENTRATE		PREVISIONI INIZIALI 2013	RISULTANZE FINALI 2013
Tit. 1°	Entrate effettive			
Cat. 1	Rendite patrimoniali		0,00	0,00
Cat. 2	Rendite finanziarie		100,00	89,22
Cat. 3	Contributi consorziati		158.000,00	157.611,02
Cat. 4	Contributi pubblici attività corrente		0,00	0,00
Cat. 5	Proventi diversi		0,00	0,00
Totale Titolo 1°			158.100,00	157.700,24
Tit. 2°	Entrate in conto capitale			
Cat. 1	Entrate in conto capitale			
Totale Titolo 2°			0,00	0,00
Tit. 3°	Contabilità speciali			
Cat. 1	Partite di giro		7.207,00	15.661,54
Cat. 2	Gestioni speciali		0,00	0,00
Totale Titolo 3°			7.207,00	15.661,54
Tit. 4°	Avanzo di Amministrazione			
Cat. 1	Avanzo di amministrazione esercizi precedenti		20.000,00	0,00
Totale Titolo 4°			20.000,00	0,00
	TOTALE ENTRATE		185.307,00	173.361,78

PARTE 2^ - USCITE			PREVISIONI INIZIALI 2013	RISULTANZE FINALI 2013
Tit. 1°	Uscite effettive			
Cat. 1	Oneri patrimoniali		500,00	0,00
Cat. 2	Oneri finanziari		0,00	0,00
Cat. 3	Spese generali		51.600,00	72.334,87
Cat. 4	Spese per il personale		69.000,00	65.797,08
Cat. 5	Gestione ed esercizio delle opere		41.000,00	29.938,50
Cat. 6.	Spese comuni serv. operativi		0,00	0,00
Cat. 7	Fondi		16.000,00	0,00
Totale Titolo 1°			178.100,00	168.070,45
Tit. 2°	Uscite in conto capitale			
Cat. 1	Uscite in conto capitale		0,00	0,00
Totale Titolo 2°			0,00	0,00
Tit. 3°	Contabilità speciali			
Cat. 1	Partite di giro		7.207,00	14.194,39
Cat. 2	Gestioni speciali		0,00	0,00
Totale Titolo 3°			7.207,00	14.194,39
Tit. 4°	Disavanzo di Amministrazione			
Cat. 1	Disavanzo amministrazione esercizi precedenti		0,00	0,00
Totale Titolo 4°			0,00	0,00
TOTALE USCITE			185.307,00	182.264,84

B. Conto del Tesoriere

Come rappresentato nelle considerazioni preliminari all'esame del consuntivo, a fronte di:

- n. 212 mandati di pagamento;
- n. 64 reversali di incasso;

il conto del Tesoriere può così essere sintetizzato:

CONTO DEL TESORIERE			
<i>Oggetto</i>	<i>Residui</i>	<i>Competenza</i>	<i>Totale</i>
Pagamenti	8.405,84	182.264,84	190.670,68
Riscossioni	42,49	173.361,78	173.404,27
Fondo di cassa al 31/12/2012			59.462,04
Fondo di cassa al 31/12/2013			42.195,63

C. Gestione dei Residui

Residui attivi

- I residui attivi dell'esercizio 2012 (1° gennaio 2013) e precedenti 42,49
- Riscossioni durante l'esercizio -42,49

**Saldo residui attivi alla chiusura dell'esercizio
afferenti anni 2012 e precedenti** **0,00**

Residui passivi

- I residui passivi dell'esercizio 2012 (1° gennaio 2013) e precedenti 13.092,86
- Pagamenti durante l'esercizio - 8.405,84

**Saldo residui passivi alla chiusura dell'esercizio
afferenti anni 2012 e precedenti** **4.687,02**

D. Conto di amministrazione

CONTO DI AMMINISTRAZIONE			
<i>Oggetto</i>	<i>Residui</i>	<i>Competenza</i>	<i>Totale</i>
Somme da pagare	0,00	10.468,97	10.468,97
Somme da riscuotere	0,00	421,05	421,05
Fondo cassa 31.12.2013			42.195,63
Avanzo di Amministrazione al 31.12.2013			32.147,71

Il risultato finanziario della gestione 2013 presenta un avanzo di amministrazione pari a Euro 32.147,71.

E. Conto del patrimonio

ANALISI DEI RISULTATI DELLA GESTIONE

La gestione 2013 chiude con segno positivo, ossia con un avanzo di amministrazione ammontante ad Euro 32.147,71, riconducibile – come già si è avuto modo di segnalare – in parte alla gestione residui ed in parte alla gestione di competenza.

Il fondo di cassa al 31.12.2013 è di Euro 42.195,63.

Premesso tutto ciò, il Revisore

ATTESTA

- La corrispondenza delle risultanze di bilancio con le scritture contabili per l'esercizio 2013 del Consorzio del Mincio;
- La corrispondenza tra l'esposizione numerica del Conto Consuntivo 2013, comprendente il conto del bilancio e del conto patrimoniale, con le registrazioni dell'Ufficio Ragioneria ed il rendiconto reso dal Tesoriere;
- La corretta attribuzione delle entrate e delle spese secondo i generali criteri del piano di classifica per il riparto delle spese consortili.

ESPRIME

parere favorevole all'approvazione del Conto Consuntivo dell'esercizio 2013.

Il Revisore dei Conti infine rivolge un particolare e sentito ringraziamento a tutta la struttura del Consorzio, con particolare riguardo al personale di Ragioneria e Segreteria.

Mantova, 03 aprile 2014

Il Revisore Unico dei Conti
Dott. Pietro Toso