

UNIONE MONTANA ALPI GRAIE

Provincia di Torino

Verbale del 14.4.2016

RELAZIONE SULLA PROPOSTA DI DELIBERAZIONE CONSILIARE DEL RENDICONTO DELLA GESTIONE 2015 E SULLO SCHEMA DI RENDICONTO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2015 SUL RENDICONTO 2015

Premesso che l'organo di revisione ha esaminato lo schema di rendiconto dell'esercizio finanziario 2015 (approvato dalla Giunta dell'Unione Montana Alpi Graie con deliberazione n. 26 dell'8.4.2016), unitamente ai relativi allegati, e la proposta di deliberazione consiliare del rendiconto della gestione 2015;

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 2015 e sullo schema di rendiconto per l'esercizio finanziario 2015

dell'UNIONE MONTANA ALPI GRAIE (Provincia di Torino), che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

li 14.4.2016

L'organo di revisione

Dr. Vito Continella

Firmato digitalmente

Relazione sulla proposta di deliberazione consiliare del rendiconto della gestione 2015 e sullo schema di rendiconto per l'esercizio finanziario 2015 dell'UNIONE MONTANA ALPI GRAIE (Provincia di Torino)

INTRODUZIONE

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

Ricevuta la proposta di delibera consiliare del rendiconto della gestione 2015, unitamente allo schema del rendiconto per l'esercizio 2015 (approvato dalla Giunta dell'Unione Montana Alpi Graie con deliberazione n. 26 dell'8.4.2016), completi del conto del bilancio e del conto del patrimonio e corredati 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

- l'ente, avvalendosi della facoltà di cui all'art. 232 del T.U.E.L., nell'anno 2010, ha adottato il seguente sistema di contabilità:
 - sistema contabile semplificato – con tenuta della sola contabilità finanziaria ed utilizzo del conto del bilancio per costruire a fine esercizio, attraverso rilevazioni integrative, il conto del patrimonio;
- ◆ 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 2015.

<i>CONTO DEL BILANCIO</i>

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. 24 dell'8.4.2016).

Gestione Finanziaria

L'organo di revisione, in riferimento alla gestione finanziaria, rileva e attesta che:

- non sono stati emessi mandati di pagamento;
- non sono stati individuati agenti contabili;

Le riscossioni coincidono con quelle inserite nel conto del tesoriere dell'ente, IntesaSanPaolo, ed ammontano ad € 1.292.859,60.

Il **risultato d'amministrazione** dell'esercizio 2015, presenta un avanzo di **Euro 1.295.151,85** di cui € 1.289.672,10 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 contratto **prestiti**.

Gestione dei residui

L'ente ha provveduto, con delibera della Giunta n. 24 dell'8.4.2016, al riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31.12.2015,

Resa del conto degli agenti contabili

Non sono stati individuati agenti contabili.

Anticipazione di tesoreria

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

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..

<i>CONCLUSIONI</i>

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 2015.

L'ORGANO DI REVISIONE

Dott. Vito Continella

Firmato digitalmente