

VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI 06/2015

L'anno duemilaquindici il giorno ventotto del mese di aprile alle ore 9,30, presso la sede legale dello I.A.C.P. della Provincia di Iernia, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti nelle persone di:

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

con il seguente ordine del giorno:

- 1) Esame rendiconto 2014;
- 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 2014;
 - 2) rendiconto finanziario delle uscite relativo all'esercizio 2014;
 - 3) relazione illustrativa del 20/4/2015 sul rendiconto finanziario 2014 a firma del Dirigente Amministrativo dott. Nicandro Biasiello e del Responsabile dell'Ufficio Ragioneria dott.ssa Anna Gatti;
 - 4) bilancio al 31.12.2014;
- visti il bilancio di previsione dell'esercizio 2014 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.

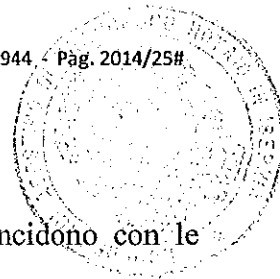
VERIFICATO CHE

- 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. 832 reversali e n. 851 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 2014

[Handwritten signatures and initials on the right margin]



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			€ 6.087.491,40
Riscossioni	€ 912.006,83	€ 5.968.023,46	€ 6.880.030,29
Pagamenti	€ 1.251.115,98	€ 4.678.196,69	€ 5.929.312,67
Fondo di cassa finale			€ 7.038.209,02

Il fondo di cassa finale risulta giacente per € 331.150,15 presso il conto corrente di tesoreria della BLPR; € 593.611,86 presso la BLPR (c/c 502); € 1.195.900,48 sul conto corrente n. 503 presso la BLPR ed € 4.917.546,53 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			€ 7.038.209,02
Residui attivi	€ 3.848.296,59	€ 1.117.423,57	€ 4.965.720,16
Residui passivi	€ 9.859.471,29	€ 2.144.457,89	€ 12.003.929,18
Avanzo /Disavanzo a fine esercizio			0,00

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

	in c/residui	in c/competenza	Totale
Fondo di cassa iniziale			€ 6.087.491,40
Riscossioni	€ 912.006,83	€ 5.968.023,46	€ 6.880.030,29
Pagamenti	€ 1.251.115,98	€ 4.678.196,69	€ 5.929.312,67
Fondo di cassa finale			€ 7.038.209,02
Residui attivi	€ 3.848.296,59	€ 1.117.423,57	€ 4.965.720,16
Residui passivi	€ 9.859.471,29	€ 2.144.457,89	€ 12.003.929,18
Avanzo/ Disavanzo al 31/12/2014			0,00

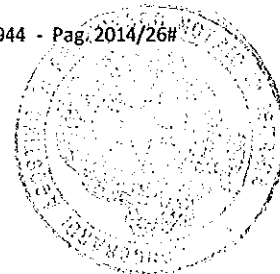
Handwritten signature: Laura J...

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

Fondo iniziale di cassa	€ 6.087.491,40
Totale pagamenti - residui attivi riaccertati	- € 963.592,51
Totale riscossioni - residui passivi riaccertati	- € 5.12.898,89
Saldo da rendiconto	€ 0,00

Handwritten signature: SP

Handwritten signature: M...



GESTIONE DI COMPETENZA

Totale accertamenti di competenza	€ 7.085.447,03
Totale impegni di competenza	€ 6.822.654,58
Saldo gestione di competenza	€ 262.792,45

GESTIONE DEI RESIDUI

Totale accertamenti residui attivi	€ 4.760.303,42
Totale impegni residui passivi	€ 11.110.587,27
Saldo gestione dei residui	-€ 6.350.283,85

RIEPILOGO

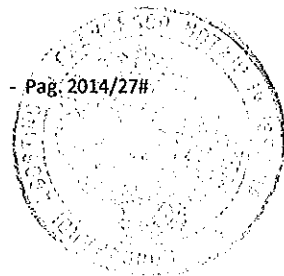
SALDO GESTIONE DI COMPETENZA	€ 262.792,45
SALDO GESTIONE RESIDUI	-€ 6.350.283,85
FONDO INIZIALE DI CASSA	€ 6.087.491,40
TOTALE AVANZO/ DISAVANZO AL 31/12/2014	€ 0,00

Si riportano, infine, i dati relativi al totale degli accertamenti e degli impegni al 31/12/2014 suddivisi per titoli:

ENTRATE

TITOLO I - Trasferimenti correnti	€ 918.298,75
TITOLO II - Altre entrate	€ 4.457.605,72
TITOLO III - Alienazione beni	€ 794.732,47
TITOLO IV - Entrate da capitali	€ 2.069.577,12
TITOLO V - Entrate da prestiti	€ 45.688,46
TITOLO VI - Partite di giro	€ 3.559.847,89
TOTALE ENTRATE	€ 11.845.750,45
Fondo iniziale di cassa all' 1/1/2015	€ 6.087.491,40
TOTALE	€ 17.933.241,85

[Handwritten signatures and initials]

**SPESE**

TITOLO I - Spese correnti	€ 3.982.670,85
TITOLO II - Spese in conto capitale	€ 6.460.660,17
TITOLO III - Rimborso prestiti	€ 3.883.089,31
TITOLO IV - Partite di giro	€ 3.606.821,52
TOTALE SPESE	€ 17.933.241,85

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

- il Commissario Liquidatore con decreto n. 31 del 16/4/2015 ha approvato l'operazione di riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31/12/2014 effettuata dal Responsabile dell'Ufficio Ragioneria dott.ssa Anna Gatti e dal Dirigente Amministrativo ing. Nicandro Biasiello con relazione dell'8/4/2015 e di cui codesto Collegio, con verbale n. 5 del 14/4/2015 ha espresso parere favorevole;
- il rendiconto finanziario relativo all'esercizio 2014 chiude in pareggio, con un saldo positivo della gestione di competenza pari ad € 262.792,45;
- la situazione economico-patrimoniale dell'Ente al 31.12.2014 rileva un risultato d'esercizio negativo pari ad € 93,00 dovuto a un peggioramento della gestione finanziaria rispetto all'anno precedente non adeguatamente compensato da un miglioramento della gestione caratteristica.

Il Collegio, pertanto, esprime parere favorevole per la proposta di approvazione del rendiconto relativo all'anno 2014.

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 11.30.

Il Collegio dei Revisori dei Conti
Dott.ssa Anna Ciampittiello, presidente;
rag. Liliana Gasbarrino, componente;
Dott. Massimo Tondi, componente.