



Verbale N. 5/2017

## RELAZIONE DEL REVISORE DEI CONTI SUL CONTO CONSUNTIVO 2016

Il giorno 26 (ventisei) del mese di Aprile dell'anno 2017 alle ore 13:00 presso la sede del Parco del Conero in Via Peschiera, 30 di Sirolo, il sottoscritto Revisore dei Conti, ha preso visione dei documenti contabili per relazionare in merito alla gestione 2016 in ottemperanza al mandato conferito in base alle disposizioni della legge 267/2000 coordinato con il D.Lgs.126 del 10/08/2014;

Il Revisore dei Conti, quindi, provvede alla ricognizione dei seguenti documenti:

- Bilancio di Previsione 2016 e relativo provvedimento di approvazione;
- Conto Consuntivo 2016;
- Conto Consuntivo di Cassa 2016 reso dal Tesoriere Unicredit Banca Spa corredato dei documenti giustificativi inerenti fino alla data del 31\_08\_2016;
- Conto Consuntivo di Cassa 2016 reso dal Tesoriere BCC di Filottrano corredato dei documenti giustificativi inerenti dal 01\_09\_2016 fino alla data del 31\_12\_2016;
- Registri Contabili (libro mastro e libro Giornale).

DALL'ESAME EMERGE CHE :

➤ il Conto è stato reso dal Tesoriere BANCA DI CREDITO COOPERATIVO di FILOTTRANO per quanto di sua spettanza il giorno 30/01/2017 con numero ns. protocollo 419/2017 e completato dall'ufficio in tutte le sue parti;

➤ il Conto è stato reso dal Tesoriere UNICREDIT BANCA SPA per quanto di sua spettanza il giorno 30/03/2017 con numero ns. protocollo 1410/2017 e completato dall'ufficio in tutte le sue parti;

➤ i mandati di pagamento risultano emessi in forza dei provvedimenti esecutivi e sono regolarmente quietanzati;

➤ gli ordini di riscossione corrispondono alle quietanze emesse dal Tesoriere;

➤ le minori entrate e minori spese sono state accertate in conformità alle disposizioni di legge;

➤ i crediti e debiti riportati rispettivamente a residui attivi e passivi sono legittimamente determinati.

Le risultanze riepilogative e definitive del Conto 2016 sono, quindi, le seguenti:

### A)- SITUAZIONE FINANZIARIA AMMINISTRATIVA:

Saldo di cassa al 31.12.2016	82.464,55
Riscossioni 2016	+1.458.676,25
Di cui sui residui	615.897,66
Di cui sulle competenze	842.778,59
Pagamenti 2016	- 1.012.901,17
Di cui sui residui	392.652,24
Di cui sulle competenze	620.248,93
Somme rimaste da riscuotere(RA)	+ 558.580,35
Di cui sui residui	336.174,91
Di cui sulle competenze	222.405,44
Somme rimaste da pagare(RP)	- 630.284,68
Di cui sui residui	307.669,57
Di cui sulle competenze	322.615,11
Fondo pluriennale vincolato spese correnti	-60.012,83
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2016</b>	<b>396.522,47</b>



**B) – CONTO DI GESTIONE:**

<b>Minori Spese</b>		<b>661.630,59</b>
	Di cui sui residui	14.858,52
	Di cui sulle competenze	646.772,07
<b>Maggiori Spese</b>		<b>0,00</b>
	Di cui sui residui	0,00
	Di cui sulle competenze	0,00
<b>Maggiori Entrate</b>		<b>0,00</b>
	Di cui sui residui	0,00
	Di cui sulle competenze	0,00
<b>Minori Entrate</b>		<b>299.770,83</b>
	Di cui sui residui	-22.006,86
	Di cui sulle competenze	-277.763,97
<b>Differenza positiva di gestione</b>		<b>361.859,76</b>
Avanzo di Amministrazione anno 2015	32.262,71	
Ricalcolo errata imputazione		
FPV anni precedenti	2.400,00	
<b>Risultato di gestione 2015</b>		<b>34.662,71</b>
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2016</b>		<b>396.522,47</b>

Le variazioni intervenute tra il bilancio preventivo 2016 ed il conto consuntivo 2016 sono dettagliatamente illustrate nella relazione al Conto Consuntivo 2016 approvata dal Consiglio Direttivo in data 20/04/2017 con Deliberazione n.66, atto al quale si fa rinvio.

Le variazioni sopra richiamate hanno apportato a questo Bilancio una maggiorazione, di **€56.483,72** (variazioni di bilancio+assestamento e riaccertamento ordinario residui).

Il risultato di gestione così ottenuto scaturisce sia dalla possibilità di reimputazione delle spese dall'anno 2016 all'anno 2017 sia dalle economie di gestione dell'anno che permettono così a questa amministrazione di avere un risultato di gestione finanziaria positivo, così come per il risultato di gestione di competenza (denominato allegato n.10 al rendiconto 2016)

Il Revisore prende, quindi, atto che il Consiglio Direttivo, con propria deliberazione n.65 del 20/04/2017, ha approvato il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi da riportare nel prossimo bilancio a norma dell'art. 228 del D.Lgs. 267/2000 e ai sensi dell'Art.3 comma 4 del D.Lgs.118/2011.

Il Revisore dei Conti, quindi, esaminata la documentazione, ne attesta la veridicità e la corrispondenza con gli atti contabili e conseguentemente esprime

**PARERE FAVOREVOLE**

per l'approvazione del Conto Consuntivo 2016, così come proposto dal Consiglio Direttivo.





Il Revisore esprime, infine, apprezzamento per la fattiva collaborazione, per la completezza dei dati esposti e per la disponibilità dimostrata dai responsabili degli uffici interpellati per il doveroso approfondimento a cui è tenuto l'Organo di Controllo.

Non essendovi altro da valutare la seduta viene tolta alle ore 14:30

**IL REVISORE DEI CONTI**

Dott. Gilberto Gasparoni