

All'Assemblea del Consorzio

Lago di Bracciano

SEDE

## RELAZIONE AL CONTO FINANZIARIO DELL'ANNO 2017

Il sottoscritto Dott. Cristiano Sforzini in qualità di Revisore dei Conti del Consorzio Lago di Bracciano;

**preso** in carico il conto del Tesoriere per l'esercizio 2017;

**presa** in carico la documentazione inerente il medesimo conto, quali Deliberazioni e Determinazioni, mandati di pagamento e reversali di incasso e quanto altro relativo alla regolare tenuta del conto stesso da parte dell'Ufficio Finanziario;

**rilevato** che la Legge 142/90 art. 57 pone l'obbligo sul piano giuridico di proporre il proprio parere all'approvazione del conto consuntivo quale strumento sul piano economico-finanziario sulla base delle risultanze di periodo secondo i valori esposti nel documento contabile;

**rilevato** che il Consorzio Lago di Bracciano è dotato di una specifica contabilità analitica assimilabile a quella degli Enti Locali;

**vista** la classificazione delle spese e delle entrate secondo le attuali normative dispositive con particolare riferimento anche alla rilevazione SIOPE di cui al Decreto Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 135553 del 14.11.2006 e successive modifiche ed integrazioni;

### **Verificato che:**

**risultano** essere state emesse n. 129 Reversali di incasso e n. 168 Mandati di pagamento e che il tutto risulta essere stato contabilizzato in forza di provvedimenti esecutivi adottati;

**le procedure** per la contabilizzazione delle spese e delle riscossioni sono conformi alle disposizioni di legge;

**è stato rispettato** il principio della competenza nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni durante l'esercizio 2017;

**sono stati** adempiuti tutti gli obblighi fiscali;

**si è preso atto** della dichiarazione del Responsabile dell'Ufficio Finanziario relativa all'insussistenza di debiti fuori bilancio;

**si è preso atto** del parere di regolarità tecnica e del parere di regolarità contabile espressi rispettivamente dal Responsabile dell'Ufficio Amministrativo e dal Responsabile dell'Ufficio Finanziario.

### **Per quanto sopra si attesta e si evidenzia quanto segue:**

- 1) il rendiconto 2017 è stato compilato dall'Ufficio Finanziario secondo i principi normativi e corrisponde alle risultanze di gestione. Si prende atto, così come dichiarato dagli organi preposti, che il ritardo nella predisposizione dello stesso è stato determinato dalle difficoltà scaturite con l'Istituto di Credito cui è affidato il servizio di tesoreria, riguardo alla regolarizzazione di documenti di incasso e pagamento;

6

- 2) per le varie schede di bilancio è stata verificata la cronologicità dei vari movimenti di spesa accertando l'andamento successivo secondo l'ordine di previsione, variazione, stanziamenti, impegni, liquidazioni, pagamenti, ecc;
- 3) il controllo è stato eseguito selettivamente a campione sulle scritture contabili e sugli altri documenti e notizie utili al fine di svolgere i compiti richiesti dalle attuali normative;
- 4) nel conto sono state esattamente riprese le risultanze dei residui attivi e passivi degli esercizi precedenti;
- 5) i residui attivi e passivi riportati risultano accertati in base alle documentazioni agli atti;
- 6) la contabilità fiscale risulta regolarmente tenuta sotto il profilo formale;
- 7) l'organo prende atto che risultano reversali che devono essere regolarizzate tramite l'incasso delle somme alle stesse afferenti e mandati da regolarizzare tramite il pagamento delle relative somme. Documentazione contabile già oggetto di comunicazione ufficiale all'ente tesoriere il quale, in base a quanto rilevato nella relazione del Responsabile finanziario dell'Ente, non ha ancora provveduto a regolarizzare le suddette posizioni.

<b>Consistenza di cassa al 01.01.2017</b>		<b>€ 157.494,98</b>
<b>a cui si sommano le riscossioni:</b>		
a) in conto residui	€ 181.152,44	
b) in conto Competenza 2017	<u>€ 316.443,53</u>	
<b>Totale</b>	€ 497.595,97	<b>€ 497.595,97</b>
<b>a cui si sottraggono i pagamenti:</b>		
a) in conto residui	€ 24.904,74	
b) in conto Competenza 2017	<u>€ 367.187,64</u>	
<b>Totale</b>	€ 392.092,38	<b>€ 392.092,38</b>
<b>Consistenza di cassa al 31.12.2017</b>		<b>€ 262.998,57</b>

**Ciò esposto e certificato lo scrivente Revisore dei Conti**

Non avendo posto alcun rilievo o eccezione nel corso delle varie verifiche annuali e in quella conclusiva per la stesura del Conto Finanziario 2017, esprime

**PARERE FAVOREVOLE**

al conto finanziario 2017 e ai suoi allegati, così come predisposti dall'Ufficio Finanziario Consortile.

Bracciano (RM), li 06/06/2019

  
 Il Revisore dei Conti  
 Dott. Cristiano Sforzini