

All'Assemblea del Consorzio

Lago di Bracciano

SEDE

RELAZIONE AL CONTO FINANZIARIO DELL'ANNO 2018

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 2018 **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. 108 Reversali di incasso e n. 152 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 2018;

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 2018 è stato compilato dall'Ufficio Finanziario secondo i principi normativi e corrisponde alle risultanze di gestione;
- 2) per le varie schede di bilancio è stata verificata la cronologicità dei vari movimenti di spesa accertando l'andamento successorio 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.

Consistenza di cassa al 01.01.2018

€ 262.998,57

a cui si sommano le riscossioni:

a) in conto residui € 15.145,20

b) in conto Competenza € 421.576,95

Totale € 436.722,15 **€ 436.722,15**

a cui si sottraggono i pagamenti:

a) in conto residui € 36.606,12

b) in conto Competenza 2017 € 340.150,63

Totale € 376.756,75 **€ 376.756,75**

Consistenza di cassa al 31.12.2018

€ 322.963,97

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 2018, esprime

PARERE FAVOREVOLE

al conto finanziario 2018 e ai suoi allegati, così come predisposti dall'Ufficio Finanziario Consortile.

Bracciano (RM), lì 05/07/2019


Il Revisore dei Conti
Dott. Cristiano Sforzini