

**All'Assemblea del Consorzio**

**Lago di Bracciano**

**SEDE**

## **RELAZIONE AL CONTO FINANZIARIO DELL'ANNO 2019**

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 2019, 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. 82 Reversali di incasso e n. 218 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 2019;

**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 2019 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 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.

<b>Consistenza di cassa al 01.01.2019</b>		<b>€ 322.963,97</b>
<b>a cui si sommano le riscossioni:</b>		
a) in conto residui	€ 19.800,00	
b) in conto Competenza	<u>€ 325.658,05</u>	
<b>Totale</b>	<b>€ 345.458,05</b>	<b>€ 345.458,05</b>
<b>a cui si sottraggono i pagamenti:</b>		
a) in conto residui	€ 13.588,77	
b) in conto Competenza	<u>€ 508.585,22</u>	
<b>Totale</b>	<b>€ 522.173,99</b>	<b>€ 522.173,99</b>
<b>Consistenza di cassa al 31.12.2019</b>		<b>€ 146.248,03</b>

Con particolare riguardo ai residui attivi, visto l'importo non ancora riscosso delle quote obbligatorie annuali dovute dagli enti consorziati, si invita gli stessi a versare tempestivamente le suddette quote ed altresì l'Ente ad attivare tutte le necessarie iniziative volte ad una pronta riscossione delle citate partite ancora aperte.

#### **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 2019, esprime

#### **PARERE FAVOREVOLE**

al conto finanziario 2019 e ai suoi allegati, così come predisposti dall'Ufficio Finanziario Consortile.

Bracciano (RM), li 08/06/2020

  
Il Revisore dei Conti  
Dott. Cristiano Sforzini