

CONSORZIO UNIVERSITARIO PICENO

ASCOLI PICENO

RELAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE

- sulla proposta di deliberazione dell'Assemblea del Rendiconto di gestione 2016
- sullo schema di Rendiconto per l'esercizio finanziario 2016

Il sottoscritto, Dott. Sergio Laganà, Revisore dei Conti del Consorzio Universitario Piceno, ha preso visione dello schema di Rendiconto per l'esercizio 2016, completo del Conto del Bilancio corredato dei seguenti allegati:

- Relazione dell'Organo esecutivo al Rendiconto di Gestione 2016;
- Elenco dei residui attivi e passivi;
- Conto del Tesoriere;

Visto il Bilancio di Previsione 2016 e la delibera di variazione al Bilancio;

Vista la delibera di accertamento ordinario dei Residui;

Vista la proposta del Rendiconto dell'esercizio 2016;

Viste le disposizioni del Titolo IV del TUEL;

Visto l'art. 239, comma1, lettera d) del TUEL;

Visto il Decreto Legislativo n. 118/2011 e s.m.i.;

Visto il regolamento di contabilità;

DATO ATTO CHE

Nell'anno 2016 sono stati adottati i criteri e gli schemi di bilancio di cui al Decreto Legislativo n. 118/2011 e s.m.i.;

RIPORTA

Qui di seguito i risultati dell'analisi e le attestazioni sul rendiconto di esercizio 2016.

CONTO DEL BILANCIO

VERIFICHE PRELIMINARI

L'Organo di Revisione, sulla base di tecniche motivate di campionamento, ha verificato:

- La regolarità delle procedure per la contabilizzazione delle spese e delle entrate in conformità alle disposizioni di legge e regolamentari;

- La corrispondenza tra i dati riportati nel Conto del Bilancio con quelli risultanti dalle scritture contabili;
- Il rispetto del principio della competenza finanziaria potenziata nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni;
- La corretta rappresentazione del conto del Bilancio nei riepiloghi e nei risultati di cassa;
- La corrispondenza tra le entrate a destinazione specifica e gli impegni di spesa assunti in base alle relative disposizioni di legge;
- L'equivalenza tra gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa dei capitoli relativi ai servizi per conto terzi;
- L'adempimento degli obblighi fiscali relativi a: IVA, IRAP, sostituti d'imposta.

GESTIONE FINANZIARIA

L'Organo di Revisione, in riferimento alla gestione finanziaria, rileva e attesta che:

- Al 31/12/2016 risultano emessi n. 236 reversali e n. 571 mandati;
- 8i mandati emessi risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti;
- Gli agenti contabili, in attuazione degli articoli 226 e 233 del TUEL, hanno reso il conto della loro gestione allegando i documenti previsti;
- I pagamenti e le riscossioni, sia in conto competenza che in conto residui, coincidono con il conto del Tesoriere dell'Ente, Banca Intesa Sanpaolo. Il saldo al 31/12/2016 è di euro 1.387.421,72.

RISULTATI DELLA GESTIONE

In conto		Totale
RESIDUI	COMPETENZA	

Fondo di cassa al 1 gennaio 2016		1.410.844,79	
Riscossioni	1.321.114,16	877.903,03	2.199.017,19
Pagamenti	1.229.167,18	993.273,08	2.222.440,26
Fondo di cassa al 31 dicembre 2016		1.387.421,72	
Differenza		0,00	

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

CUP CONSORZIO UNIVERSITARIO PICENO Prov.

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ANNO 2016

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				1.410.844,79
RISCOSSIONI	(+)	1.321.114,16	877.903,03	2.199.017,19
PAGAMENTI	(-)	1.229.167,18	993.273,08	2.222.440,26
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			1.387.421,72
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			1.387.421,72
RESIDUI ATTIVI	(+)	538.441,33	1.283.805,92	1.822.247,25
RESIDUI PASSIVI	(-)	435.933,92	2.538.428,32	2.974.362,24
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			5.847,68
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2016 (A)	(=)			229.459,05
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2016				
Parte accantonata				
Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2016				0,00
				0,00
				0,00
			Totale parte accantonata (B)	0,00
Parte vincolata				
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili				0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti				0,00
Vincoli derivanti da contrazione di mutui				0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				34.786,00
Altri vincoli da specificare				0,00
			Totale parte vincolata (C)	34.786,00
			Totale parte destinata agli investimenti (D)	0,00
			Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D)	194.673,05
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare				

CONCLUSIONI

Tenuto conto di tutto quanto esposto, si attesta la corrispondenza del Rendiconto alle risultanze della gestione ed esprime parere favorevole per l'approvazione del Rendiconto dell'esercizio finanziario 2016.

Ascoli Piceno, 06/04/2017

IL REVISORE

Sergio Laganà