

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO PARCO REGIONALE VALLE DEL LAMBRO

PROVINCIA DI MONZA E BRIANZA

Verbale n. 3 del 17.04.2019

RELAZIONE DEL REVISORE DEI CONTI SULLA RELAZIONE AL RENDICONTO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018

L'anno duemiladiciannove il giorno 17 del mese di aprile, presso la sede dell'Ente di diritto pubblico Parco Regionale della Valle del Lambro in Triuggio, è presente il Dott. Michele Giovanni Pozzoli, nella sua qualità di Revisore dei Conti, nominato con Deliberazione della Comunità del Parco n. 10 del 11 maggio 2012, per l'esame del Rendiconto di Gestione – Anno 2018.

Assiste il Responsabile dell'Area Amministrativo/ Finanziaria Dr. Saverio D'Ambrosio.

Il Rendiconto di Gestione 2017 è stato approvato nella seduta di Comunità del Parco del 08.03.2018 con Deliberazione n. 5.

Il Bilancio di Previsione dell'esercizio 2018 è stato approvato con deliberazione della Comunità del Parco n. 9 del 08.03.2018.

Nel corso dell'esercizio sono state approvate le seguenti variazioni di bilancio:

- Variazione approvata con deliberazione del Consiglio di Gestione n° 78 del 14.06.2018, ratificata con deliberazione di Comunità del Parco n. 12 del 24.07.2018.
- Variazione approvata con deliberazione del Consiglio di Gestione n. 140 del 29.11.2018, ratificata con deliberazione di Comunità del Parco n. 16 del 11.12.2018.

In data 24.07.2018, con Deliberazione di Comunità del Parco n. 13 è stato, altresì, approvato l'Assestamento generale di Bilancio e Salvaguardia degli Equilibri per l'Esercizio 2018, ai sensi degli artt. 175, comma 8 e 193 del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i.



GESTIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2018

Con deliberazione del Consiglio di Gestione n. 59 del 16.04.2019 è stata effettuata la ricognizione dei residui attivi e passivi provenienti dalla competenza 2018 e il riaccertamento dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi 2017 e precedenti.

Per l'esercizio 2018 e precedenti, i residui attivi ammontano a complessivi € **9.404.253,37** nel rispetto di quanto previsto dall'art. 189 del T.U. n. 267/2000 e del D.Lgs. 118/2011. I residui passivi ammontano a € **9.729.410,69**, nel rispetto delle condizioni di cui all'art. 190 del T.U. n. 267/2000 e del D.Lgs. 118/2011.

Vista la particolare natura operativa dell'Ente, i consistenti importi che si rilevano sia nei residui attivi che nei residui passivi derivano, quasi esclusivamente, da finanziamenti regionali che prevedono periodi pluriennali di realizzazione, con conseguente differimento dei pagamenti.

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA

Dal quadro riassuntivo della gestione di cassa - debitamente sottoscritto dal tesoriere - Banca di Credito Cooperativo di Triuggio e della Valle del Lambro - si evidenziano le seguenti risultanze:

ANNO 2018

	per totali	di cui in conto residui	in conto competenza
RISCOSSIONI	7.195.909,53	2.112.110,50	5.083.799,03
PAGAMENTI	4.500.117,18	2.612.749,35	1.887.367,83

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

Lo schema del Rendiconto di gestione anno 2018 presenta il seguente quadro riassuntivo:

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
	Residui	Competenza	Totale
Fondo di cassa al 01/01/2018			1.376.293,88
RISCOSSIONI	2.112.110,50	5.083.799,03	7.195.909,53
PAGAMENTI	2.612.749,35	1.887.367,83	4.500.117,18
Fondo di cassa al 31/12/2018			4.072.086,23
Residui ATTIVI	8.476.165,53	928.087,84	9.404.253,37
Residui PASSIVI	9.279.477,47	449.933,22	9.729.410,69
Fondo Pluriennale Vincolato PER SPESE CORRENTI			0,00
Fondo Pluriennale Vincolato PER SPESE IN CONTO CAPITALE			0,00
Risultato di AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2018			3.687.664,64

COMPOSIZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE al 31/12/2018		3.687.664,64
PARTE ACCANTONATA		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2018		0,00
PARTE VINCOLATA		
Vincoli di destinazione derivanti da trasferimenti		3.440.584,55
PARTE VINCOLATA DALL'ENTE		
Vincoli di destinazione per spese di investimento		20.238,45
QUOTA AVANZO DISPONIBILE		226.841,64

Per la situazione dei residui attivi e passivi conservati in seno al Rendiconto 2018, si fa riferimento alla Deliberazione del Consiglio di Gestione n° 59 del 16.04.2019 ed ai relativi elenchi allegati.

Vista la particolare natura operativa dell'Ente, i consistenti importi che si rilevano sia nei residui attivi che nei residui passivi derivano principalmente da finanziamenti regionali che prevedono periodi pluriennali di realizzazione, con conseguente differimento dei pagamenti.

IL REVISORE

preso atto

- dell'attestazione di inesistenza di debiti fuori Bilancio prodotto dal Direttore;
- della relazione del responsabile del servizio amministrativo / finanziario sul rendiconto di gestione esercizio finanziario 2018

esaminati

- il conto del Bilancio 2018 così come sopra esposto e dettagliato;
- il conto economico 2018;
- il conto del patrimonio 2018

ed i relativi documenti prodotti dall'Ufficio Ragioneria del Parco Valle Lambro;

Visti gli articoli 227, 228, 229, 230 e 231 del T.U. 267/2000 e il D.Lgs. 118/2011

ATTESTA

la corrispondenza dei valori del rendiconto finanziario alle risultanze della gestione, ai sensi dell'art.239, comma D del T.U. 267/2000 e s.m.i.; suggerisce, alla luce dell'avanzo di amministrazione un'attenta e prudente destinazione dello stesso.

IL REVISORE DEI CONTI
Dott. Michele Giovanni Pozzoli

