

ENTE PROVINCIALE PER IL TURISMO
DI CAMPOBASSO

RELAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE
SUL RENDICONTO 2018

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott. Alessandro Milella - Presidente

Dott. Giovanni Di Vita- Componente

Dott. Nicola Iacovelli - Componente

L'ORGANO DI REVISIONE

Verbale n. 09 del 27/05/2019

RELAZIONE SUL RENDICONTO 2018

L'anno 2019, il giorno 27 del mese di Luglio, alle ore 10.00 presso la sede dell'EPT di Campobasso, si è riunito il collegio dei revisori dei conti dell'Ente Provinciale del Turismo di Campobasso, nelle persone di:

Dr. Alessandro Millella, Presidente, Dr. Giovanni Di Vita, componente, Dr. Nicola Iacovelli, componente, per procedere all'esame del rendiconto dell'EPT di Campobasso relativo all'esercizio finanziario 2018, al fine di predisporre il proprio parere al riguardo.

Il Collegio ha proceduto anche all'acquisizione dei seguenti documenti a corredo del consuntivo:

1. elenco riassuntivo dei beni appartenenti all'Ente.
2. elenco dei residui attivi e passivi riaccertati;
3. relazione al bilancio consuntivo predisposta dal Commissario.
4. conto del tesoriere.

IL COLLEGIO.

Effettuata l'analisi della suddetta documentazione e verificata la correlazione della stessa al bilancio consuntivo, **delibera di approvare** la seguente relazione al bilancio consuntivo 2018 dell'Ente Provinciale per il Turismo di Campobasso.

PREMESSA

L'Ente Provinciale per il Turismo di Campobasso (E.P.T.) è un Ente dipendente dalla Regione, per cui, ai sensi dell'art. 31, comma III, della Legge Regionale 7 maggio 2002, n. 4 (recante "Nuovo ordinamento contabile della Regione Molise") lo stesso dovrà coordinare la classificazione e la ripartizione delle spese con quelle adottate dal bilancio regionale per consentire il consolidamento della spesa. Lo schema di bilancio è compatibile con quello enunciato dalla suddetta L.R.

Il presente Collegio dei Revisori dell'E.P.T. di Campobasso è stato nominato nell'attuale composizione con provvedimento del Presidente del Consiglio Regionale n.15/2018

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 entrate e delle spese 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 nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni;
- la corretta rappresentazione del conto del bilancio nei riepiloghi e nei risultati di cassa e di competenza finanziaria;
- 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;

- che il Commissario ha provveduto ad effettuare il riaccertamento dei residui

Risultati della gestione

a) Saldo di cassa

Il saldo di cassa al 31/12/2018 risulta così determinato:

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				19.849,85
RISCOSSIONI	(+)	0,00	101.765,36	101.765,36
PAGAMENTI	(-)	10.278,67	87.416,85	97.695,52
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			23.919,69
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			23.919,69

Il fondo di cassa dell'Ente risulta così costituito:

	<u>Fondo ordinario</u>	23.919,69
	<u>Fondi vincolati da mutui</u>	
	<u>Altri fondi vincolati</u>	
	<u>Totale</u>	23.919,69

Il fondo di cassa al 31/12/2018 corrisponde al saldo risultante presso il Tesoriere alla predetta data.

b) riepilogo delle voci del consuntivo:

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		19.849,85
Utilizzo avanzo di amministrazione	2.745,68	
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti) - solo regioni	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente ⁽¹⁾	0,00	
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale ⁽¹⁾	0,00	
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	84.000,00	84.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	0,00	0,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00
Totale entrate finali	84.000,00	84.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	17.765,38	17.765,38
Totale entrate dell'esercizio	101.765,38	101.765,38
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	104.511,02	121.615,21

SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Disavanzo di amministrazione	0,00	
Titolo 1 - Spese correnti	81.345,18	79.930,15
Fondo pluriennale vincolato in parte corrente (a)	0,00	
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (a)	0,00	
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie (a)		
Totale spese finali	81.345,18	79.930,15
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>	<i>0,00</i>	
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	17.765,37	17.765,37
Totale spese dell'esercizio	99.110,55	97.695,52
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	99.110,55	97.695,52
AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	5.400,47	23.919,69

E' stata verificata l'esatta corrispondenza tra le entrate a destinazione specifica o vincolata e le relative spese impegnate in conformità alle disposizioni di legge come si desume dal seguente prospetto:

c) Risultato di amministrazione

Il risultato d'amministrazione dell'esercizio 2018, presenta un avanzo di Euro 5.400,47 come risulta dai seguenti elementi:

CONTO D'AMMINISTRAZIONE

Avanzo di Cassa al 31.12.2018	€	23.919,69
Somme da riscuotere in c/residui	€	0,00
Somme da riscuotere in c/competenza	€	<u>0,00</u>
TOTALE ATTIVO (a)	€	23.919,69
Somme rimaste a pagare in c/residui	€	6.825,52
Somme rimaste a pagare in c/competenza	€	<u>11.693,70</u>
TOTALE PASSIVO (b)	€	18.519,22
Avanzo d'Amministrazione al 31.12.2018 (a-b)	€	5.400,47

Di seguito i valori piu' rilevanti del consuntivo 2018:

CONTO DEL PATRIMONIO

CONTO GENERALE DEL PATRIMONIO

Beni dell'Ente: A) mobili	€	462,21
macchine d'ufficio	€	528,83
arredamento	€	22.283,30
biblioteca € 6.862,83		
attrezzatura minuta	€	<u>24,94</u>
Totale € 30.162,11		
B) terreni	€	<u>1,00</u>
Totale	€	1,00
Totale (A+B)	€	30.163,11
Differenza attiva d'amministrazione al 31.12.2018	€	5.400,47
PATRIMONIO NETTO AL 31.12.2018	€	35.563,58

CONCLUSIONI

Tenuto conto di tutto quanto esposto, rilevato e proposto, si attesta la corrispondenza del rendiconto alle risultanze della gestione e si esprime parere favorevole per l'approvazione del rendiconto dell'esercizio finanziario 2018.

Alle ore 12,00 la riunione ha termine. Del che è il presente verbale.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio

Henrichz Wk
G. M. M.
Michele T. M.