

PROTOCOLLO GENERALE

N° 28909 del 25/05/2018 08:33

Movimento: Arrivo

Tipo Documento:

Tramite: Posta certificata

Classificazione: 02-11

Oggetto: **TRASMETTE IL VERBALE SUL PARERE INERENTE IL RENDICONTO 2017 RELATIVO ALL'ISTAR**

Mittenti

| Denominazione | Comune di Residenza |
|---------------|---------------------|
| LEO PAOLA | ORISTANO |

Smistamenti

| In carico a | dal | Data ricev. | Trasmesso da | Smistamento per |
|--|------------|-------------|---|-----------------|
| Giunta Comunale | 25/05/2018 | | Ufficio protocollo | COMPETENZA |
| Settore programmazione e gestione delle risorse e servizi culturali | 25/05/2018 | 25/05/2018 | Ufficio protocollo | COMPETENZA |
| Ufficio segreteria del sindaco | 25/05/2018 | | Ufficio protocollo | COMPETENZA |
| Ufficio segreteria generale | 25/05/2018 | | Ufficio protocollo | COMPETENZA |
| Servizio pubblica istruzione, cultura, sport, tempo libero, turismo, politiche giovanili e artigianato | 25/05/2018 | | Settore programmazione e gestione delle risorse e servizi culturali | COMPETENZA |
| Ufficio pubblica istruzione | 25/05/2018 | | Settore programmazione e gestione delle risorse e servizi culturali | COMPETENZA |
| Segreteria del segretario generale | 25/05/2018 | | Ufficio protocollo | COMPETENZA |

Allegati

| Q.tà | Tipo Allegato | Descrizione |
|------|---------------|------------------------|
| | | TestodelMessaggio.html |

ISTAR
ISTITUTO STORICO ARBORENSE
ORISTANO

Provincia di Oristano

*Relazione del collegio dei revisori
Del Comune di Oristano
sullo schema di rendiconto per l'esercizio finanziario
2017*

COLLEGIO DEI REVISORI DEL COMUNE DI ORISTANO

Verbale n. 10 del ventiquattro maggio 2018

RELAZIONE SUL RENDICONTO 2017 DELL' ISTAR

ISTITUTO STORICO ARBORENSE

Il Collegio dei Revisori nelle persone di Rag. Paola Leo Presidente, Dott. Giorgio Ibba Componente, Dott.ssa Luisa Elide Corriga Componente, ha esaminato lo schema di rendiconto dell'esercizio finanziario 2017, unitamente agli allegati di legge, e la proposta di deliberazione consiliare del rendiconto della gestione 2017 operando ai sensi e nel rispetto:

- del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 «Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali»;
- del D.lgs. 23/6/2011 n.118 e del principio contabile applicato alla contabilità finanziaria 4/2;
- del D.P.R. 31 gennaio 1996, n. 194;
- dello statuto e del regolamento di contabilità;
- dei principi contabili per gli enti locali;
- dei principi di vigilanza e controllo dell'organo di revisione degli enti locali approvati dal Consiglio nazionale dei dottori commercialisti ed esperti contabili;

all'unanimità di voti

Approva

l'allegata relazione sulla proposta di deliberazione consiliare del rendiconto della gestione 2017 dell'Istituto Storico Arborensese, che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

Oristano, lì 24 maggio 2018

IL COLLEGIO DEI REVISORI

F.to Rag. Paola Leo

F.to Dott.ssa Luisa Elide Corriga

F.to Dott. Giorgio Ibba

COLLEGIO DEI REVISORI DEL COMUNE DI ORISTANO

Il Collegio dei Revisori nelle persone di Rag. Paola Leo Presidente, Dott. Giorgio Ibba Componente, Dott.ssa Luisa Corriga Componente,

ricevuta in data 19/04/2018 la proposta di delibera consiliare e lo schema del rendiconto per l'esercizio 2017 dell' ISTAR, documentazione successivamente integrata in data 11.05.2018, approvati dal C.D.A. dell'Istituzione e corredati di apposita relazione datata 19/03/2018, completi dei seguenti documenti obbligatori ai sensi del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 (Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali – di seguito TUEL):

- a) conto del bilancio;
- b) conto economico;
- c) conto del patrimonio;
- d) nota integrativa;

e corredati dai seguenti allegati disposti dalla legge e necessari per il controllo:

- relazione del Direttore al rendiconto della gestione ;
- conto del tesoriere;

presa visione delle scritture contabili dell'Ente;

- ◆ visto il bilancio di previsione dell'esercizio 2017;
- ◆ viste le disposizioni del TUEL;
- ◆ visto il D.P.R. n. 194/96;
- ◆ visto in particolare l'articolo 239 del TUEL;
- ◆ visto il D.Lgs. 23/06/2011 n. 118;
- ◆ visti i principi contabili applicabili agli enti locali per l'anno 2017;

DATO ATTO CHE

- ◆ l'ente, nell'anno 2017, ha adottato il seguente sistema di contabilità:
sistema contabile integrato - con rilevazione integrata e contestuale degli aspetti finanziari, economici e patrimoniali;
- ◆ il rendiconto è stato compilato secondo i principi contabili degli enti locali;

TENUTO CONTO CHE

- ◆ le funzioni di verifica sono state svolte avvalendosi, per il controllo di regolarità amministrativa e contabile, di tecniche motivate di campionamento;
- ◆ il controllo contabile è stato svolto in assoluta indipendenza soggettiva ed oggettiva nei confronti delle persone che determinano gli atti e le operazioni dell'ente;

RIPORTANO

i risultati dell'analisi e le attestazioni sul rendiconto per l'esercizio 2017.

COLLEGIO DEI REVISORI DEL COMUNE DI ORISTANO

Verifiche preliminari

L'organo di revisione ha verificato utilizzando, ove consentito, motivate tecniche di campionamento:

- 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;
- l'equivalenza tra gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa dei capitoli relativi ai servizi per conto terzi;

CONTO DEL BILANCIO

Risultati della gestione

a) Saldo di cassa

Il saldo di cassa al 31/12/2017 risulta così determinato:

| | In conto | | Totale |
|---|-----------|------------|------------------|
| | RESIDUI | COMPETENZA | |
| Fondo di cassa al 1 gennaio 2017 | | | 64.414,29 |
| Riscossioni | 23.000,00 | 66.998,43 | 89.998,43 |
| Pagamenti | 80.324,32 | 43.857,92 | 124.182,24 |
| Fondo di cassa al 31 dicembre 2017 | | | 30.230,48 |
| Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre | | | 0,00 |
| Differenza | | | 30.230,48 |

Di cui euro 30.212,48 costituiscono somme depositate presso il Tesoriere, come da certificazione, mentre € 18,00 risultavano presenti in contanti.

RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

Il risultato della gestione di competenza presenta un avanzo di Euro 580,46.

COLLEGIO DEI REVISORI DEL COMUNE DI ORISTANO

come risulta dai seguenti elementi:

| | | |
|------------------------------------|-----|---------------|
| Accertamenti | (+) | 58.127,51 |
| Impegni | (-) | 57.547,05 |
| Totale avanzo di competenza | | 580,46 |

c) Risultato di amministrazione

Il risultato d'amministrazione dell'esercizio 2017 presenta un avanzo di Euro 14.076,83 come risulta dai seguenti elementi:

| | In conto | | Totale |
|---|-----------|------------|------------------|
| | RESIDUI | COMPETENZA | |
| Fondo di cassa al 1° gennaio 2017 | | | 64.414,29 |
| RISCOSSIONI | 23.000,00 | 66.998,43 | 89.998,43 |
| PAGAMENTI | 80.324,32 | 43.857,92 | 124.182,24 |
| Fondo di cassa al 31/12/2017 | | | 30.230,48 |
| PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre | | | 0,00 |
| <i>Differenza</i> | | | 30.230,48 |
| RESIDUI ATTIVI | 6.840,40 | 18.227,51 | 25.067,91 |
| RESIDUI PASSIVI | 434,00 | 40.787,56 | 41.221,56 |
| <i>Differenza</i> | | | -16.153,65 |
| Avanzo di Amministrazione al 31 dicembre 2017 | | | 14.076,83 |

| | | |
|--|---|------------------|
| Suddivisione dell'avanzo di amministrazione complessivo | Fondi vincolati | 0,00 |
| | Fondi per finanziamento spese in conto capitale | 0,00 |
| | Fondi di ammortamento | 0,00 |
| | Fondi non vincolati | 14.076,83 |
| | Totale avanzo | 14.076,83 |

COLLEGIO DEI REVISORI DEL COMUNE DI ORISTANO

Il conto economico presenta un risultato positivo di €514,00 dettagliato nella seguente tabella:

| CONTO ECONOMICO DELL'ANNO 2017 | |
|---|------------------|
| Componenti positivi di conto economico | |
| Contributo della Regione Sardegna | 50.000,00 |
| Contributo del Comune di Oristano e proventi diversi (€ 128 prov.div.) | 3.128,00 |
| Contributo Ministero Beni Culturali, delle Attività Culturali e Turismo | 5.000,00 |
| Totale componenti positivi | 58.128,00 |
| Componenti negativi di conto economico | |
| Costi diversi di funzionamento | 104,00 |
| Costi per servizi | 45.086,00 |
| Contr. Prev. Personale | 7.054,00 |
| Imposte | 5.302,00 |
| Insussistenza dell'attivo al netto prov. Straord. | 68,00 |
| Totale componenti negativi | 57.614,00 |
| Risultato economico | 514,00 |

Il conto del patrimonio evidenzia un netto patrimoniale di € 14.076 dettagliato nella seguente tabella:

| CONTO DEL PATRIMONIO | |
|--|------------------|
| Costi pluriennali capitalizzati | 0 |
| Attrezzatura e sistemi informatici | 0 |
| Crediti verso Regione Sardegna | 10.000,00 |
| Crediti verso terzi | 15.068,00 |
| Fondo di cassa | 30.230,00 |
| Totale dell'attivo | 55.298,00 |
| Debiti verso fornitori | 28.090,00 |
| Debiti tributari | 6.958,00 |
| Debiti verso istit. Di prev. e sicur. Soc. | 6.174,00 |
| Totale del passivo | 41.222,00 |
| Patrimonio netto | 14.076,00 |
| Totale a pareggio | 55.298,00 |

CONCLUSIONI

Tenuto conto di tutto quanto esposto e rilevato si attesta la corrispondenza del rendiconto alle risultanze della gestione e si esprime parere favorevole per l'approvazione del rendiconto dell'esercizio finanziario 2017.

Oristano, 24 maggio 2018

*COLLEGIO DEI REVISORI
DEL COMUNE DI ORISTANO*

IL COLLEGIO DEI REVISORI

F.to Rag. Paola Leo

F.to Dott.ssa Luisa Elide Corrigan

F.to Dott. Giorgio Ibba