

Unione Montana - Spett. Reggenza dei Sette Comuni - Sede Asiago	
- 5 LUG. 2018	
N. Prot. _____	
Cat. _____	Cl. _____ Fasc. _____

VERBALE N. 10

5 LUG. 2018	
PRESIDENTE	SEGREARIO
AREA PATRIMONIO MONTANO	AREA GIURIDICO FAMILIAR
AREA ECONOMICO FINANZIARIA	ATTI

In data 03 luglio 2018 alle ore 09,00 presso il proprio studio di Castelfranco Veneto (TV) il Revisore Unico dei Conti dell'ente UNIONE MONTANA SPETTABILE REGGENZA DEI SETTE COMUNI Dott. Carlo Zacco, giusta nomina disposta con provvedimento n. 2 del 31 gennaio 2018 ha svolta le seguente attività.

- 1) Parere su provvedimento di riapprovazione rendiconto anno 2016
- 2) Approvazione stato patrimoniale e conto economico anno 2016 secondo gli schemi di cui all'allegato 10 del D.LGS. 118/2011.

Con riferimento al primo punto all'ordine del giorno il Revisore evidenzia che nel corso dello svolgimento della propria attività volta al rilascio di un parere sul rendiconto 2017 sono emersi errori e incongruenze riguardanti il conto consuntivo 2016 che hanno reso necessario procedere ad una nuova approvazione del documento di bilancio 2016.

In particolare le incongruenze hanno determinato l'inesatta determinazione del risultato di amministrazione per il 2016 causata da una non corretta quantificazione del fondo pluriennale vincolato nella parte in conto capitale (dato corretto euro 65.970,74, dato da conto consuntivo 2016 euro 57.507,38).

Viene verificato che a causa di questo errore il risultato di amministrazione non sarà più 965.079,81 euro (con un avanzo disponibile di euro 97.119,97) ma 956.626,45 euro con un avanzo disponibile di euro 88.666,61.

Il Revisore dopo aver verificato la correttezza dei nuovi dati (FPV, risultato di amministrazione, avanzo disponibile) accerta che nel corso del 2017 l'utilizzo dell'avanzo disponibile è stato pari ad euro 35.664,78 in misura inferiore all'importo del nuovo avanzo disponibile (euro 88.666,61) non determinando una violazione delle norme di riferimento.

Al termine della propria verifica il Revisore, tenuto conto delle modifiche apportate, attesta la corrispondenza del rendiconto 2016 alle risultanze della gestione ed esprime parere favorevole per una sua approvazione.

Si passa poi al secondo punto all'ordine del giorno "Approvazione stato patrimoniale e conto economico anno 2016 secondo gli schemi di cui all'allegato 10 del D.LGS. 118/2011".

In sede di approvazione del rendiconto 2016 l'Ente si era avvalso della facoltà di rinviare l'adozione degli schemi di stato patrimoniale e conto economico di cui all'allegato 10 del D.LGS. 118/2011.



Successivamente con delibera di Giunta n. 76 del 21.12.2017 erano stati approvati in nuovi schemi di conto economico e di stato patrimoniale – esercizio finanziario 2016 predisposti secondo l'allegato 10 al D.Lgs. n.118/2011 e s.m.i..

Solo in data 08 giugno 2018 la documentazione relativa era stata inviata al sottoscritto Revisore per la predisposizione del parere di competenza.

Tenuto conto delle problematiche emerse nel corso delle verifiche (si veda il precedente punto all'odg) riguardanti il periodo 2016 il Revisore ha però ritenuto opportuno sospendere il rilascio anche di questo parere nell'attesa di una definizione delle discordanze esistenti.

Alla luce del completamento del lavoro di correzione del rendiconto 2016 è ora possibile completare la verifica ed esprimere il parere sul secondo punto dell'odierno ordine del giorno "Approvazione stato patrimoniale e conto economico anno 2016 secondo gli schemi di cui all'allegato 10 del D.LGS. 118/2011".

Il Revisore procede nello svolgimento dei necessari controlli ed al termine esprime il proprio parere favorevole all'approvazione dello stato patrimoniale e del conto economico anno 2016 secondo gli schemi di cui all'allegato 10 del D.LGS. 118/2011.

Alle ore 13,00 la riunione viene chiusa.

Dott. Carlo Zacco

