

LIBRO DEL COLLEGIO DEI REVISORI



ARIC Agenzia Regionale di Informatica e Committenza

01. Posta in Arrivo

Registro di protocollo	
RP01	Protocollo unico
Nr. protocollo	Data protocollo
0001119/18	13/08/2018

A.R.I.C.

AGENZIA REGIONALE DI INFORMATICA E COMMITTENZA

PARERE DEL REVISORE LEGALE SUL

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2017

Il Revisore Legale

Antonio Bizzarri

LIBRO DEL COLLEGIO DEI REVISORI



Verbale n. 5/2018

Il sottoscritto Antonio Bizzarri, Revisore Legale dell'Ente, nominato con determina del Presidente del Consiglio Regionale dell'Abruzzo n. 30 del 14/07/2016,

Ricevuto lo schema di Rendiconto con la relativa documentazione costituita da:

- > Conto di Bilancio
- > Stato Patrimoniale
- > Conto Economico

Visto il D.lgs. 23/06/2011 n. 118;

Vista la legge regionale n. 03 del 25/03/2002 "Ordinamento contabile della Regione Abruzzo" per quanto compatibile con il D.lgs. 118/2011;

Vista la legge regionale 14/03/2000 n. 25 recante "Organizzazione del comparto sistemi informatici e telematici e successive mm. ii.;

Riporta i risultati del Rendiconto per l'esercizio finanziario 2017 dopo aver verificato che:

- le procedure contabili sono conformi al D.lgs. 118/2011;
- i dati riportati nel Rendiconto corrispondono alle scritture contabili;
- sono stati regolarmente adempiuti gli obblighi fiscali;
- è stato effettuato il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi

Si prende atto che le reversali e i mandati risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti.

**PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE
LIBRO DEL COLLEGIO DEI REVISORI**



		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				246.080,27
RISCOSSIONI	(+)	2.726.187,63	3.344.385,07	6.070.572,70
PAGAMENTI	(-)	3.808.153,57	2.330.022,02	6.138.175,59
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			178.477,38
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			178.477,38
RESIDUI ATTIVI <i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>	(+)	13.837.939,37	1.362.474,57	15.200.413,94
RESIDUI PASSIVI	(-)	12.921.757,48	1.117.566,30	14.039.323,78
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			732.547,40
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2017 (A)	(=)			607.020,14

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2017		
Parte accantonata		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2017		0,00
Accantonamento residui perenti al 31/12/2017		0,00
Fondo anticipazioni liquidit DL35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti		0,00
Fondo perdite società partecipate		0,00
Fondo contenzioso		32.161,66
Altri accantonamenti		64.858,48
Totale parte accantonata (B)		97.020,14
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti		510.000,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		0,00
Altri vincoli		0,00
Totale parte vincolata (C)		510.000,00
Parte destinata agli investimenti		
Totale parte destinata agli investimenti (D)		0,00
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)		0,00

LIBRO DEL COLLEGIO DEI REVISORI



La gestione di competenza presenta i seguenti risultati costituiti da operazioni finanziarie relative all'esercizio in corso evidenziando il risultato che scaturisce dalla differenza tra accertamenti ed impegni dell'esercizio articolati in una gestione di cassa ed in una dei residui:

RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA				
Esercizio 2017				
Riscossioni	In c/competenza		3.344.385,07	
Pagamenti	In c/competenza		2.330.022,02	
Consistenza della cassa per movimenti in C/competenza				1.014.363,05
Residui attivi	In c/competenza		1.362.474,57	
Residui passivi	In c/competenza		1.117.566,30	
Saldo				244.908,27
Saldo della gestione di competenza				1.259.271,32

GESTIONE DI CASSA

I risultati di gestione di cassa al 31/12/2017 i cui valori sono allineati con quanto riportato dall'Istituto Tesoriere sono i seguenti:

CONSISTENZA DI CASSA		
Esercizio 2017		
Consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio		246.080,27
Riscossioni	In c/competenza	3.344.385,07
	In c/r residui	2.726.187,63
		6.070.572,70
Pagamenti	In c/competenza	2.330.022,02
	In c/r residui	3.808.153,57
		6.138.175,59
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio		178.477,38

Il Conto Economico presenta i seguenti risultati:

LIBRO DEL COLLEGIO DEI REVISORI

(Esercizio 2017)
SITUAZIONE ECONOMICA



Costi	Saldo	Ricavi	Saldo		
2.1.1.01.02.001 - B9	Carta, cancelleria e stampati	30,29	1.3.1.01.02.001 - A3a	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	1.300.000,00
2.1.1.01.02.002 - B9	Carburanti, combustibili e lubrificanti	2.100,00	1.3.2.01.02.001 - A3c	Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	190.000,00
2.1.1.01.02.999 - B9	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	1.729,72	1.4.3.01.01.001 - A8	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	34.641,96
2.1.2.01.01.008 - B10	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	86.635,33	1.4.3.03.02.001 - A8	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	82,30
2.1.2.01.02.002 - B10	Indennità di missione e di trasferta	1.305,21	1.4.9.99.01.001 - A8	Altri proventi n.a.c.	520.266,11
2.1.2.01.05.001 - B10	Telefonia fissa	7.286,45	3.2.3.05.01.001 - C20	Interessi attivi da depositi bancari o postali	4.285,89
2.1.2.01.05.004 - B10	Energia elettrica	144.821,97	5.2.1.10.02.001 - E24b	Altri trasferimenti in conto capitale da Regioni e province autonome	900.402,96
2.1.2.01.05.006 - B10	Gas	12.948,75	5.2.2.01.01.001 - E24c	Insussistenze del passivo	448.854,12
2.1.2.01.05.999 - B10	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	6.120,67	5.2.9.99.99.999 - E24e	Altri proventi straordinari n.a.c.	107.250,00
2.1.2.01.07.006 - B10	Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio	927,20			
2.1.2.01.07.008 - B10	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	3.998,43			
2.1.2.01.07.011 - B10	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	5.319,82			
2.1.2.01.08.001 - B10	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	5.500,00			
2.1.2.01.11.001 - B10	Servizi di sorveglianza e custodia e accoglienza	169.370,16			
2.1.2.01.11.002 - B10	Servizi di pulizia e lavanderia	24.302,52			
2.1.2.01.14.002 - B10	Spese postali	5,50			
2.1.2.01.99.999 - B10	Altri servizi diversi n.a.c.	22.786,98			
2.1.4.1.1.1 - B13	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	459.664,41			
2.1.4.1.1.2 - B13	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	157.817,93			
2.1.4.1.1.3 - B13	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	55.606,46			
2.1.4.02.01.001 - B13	Contributi obbligatori per il personale	191.255,78			
2.1.4.03.01.001 - B13	Assegni familiari	7.062,95			
2.1.4.99.02.001 - B13	Buoni pasto	4.976,92			
2.1.9.01.01.001 - Imposte	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	67.601,30			
2.1.9.01.01.006 - B18	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	6.720,00			
2.1.9.01.01.009 - B18	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	800,45			
2.1.9.03.01.001 - B18	Premi di assicurazione su beni mobili	9.099,97			
2.1.9.03.01.003 - B18	Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	4.364,50			
2.1.9.99.03.001 - B18	Oneri da contenzioso	352.348,62			
2.1.9.99.99.001 - B18	Altri costi della gestione	48.373,00			
2.2.1.01.01.001 - B14b	Ammortamento Mezzi di trasporto stradali	0,02			
2.2.1.03.99.999 - B14b	Ammortamento di altri mobili e arredi n.a.c.	1.703,04			
2.2.1.07.99.999 - B14b	Ammortamento di hardware n.a.c.	1.911,08			
2.4.2.01.01.001 - B16	Accantonamenti per rischi	32.161,66			
2.4.3.99.99.001 - B17	Atri accantonamenti n.a.c.	64.858,48			
5.1.2.01.01.001 - E25b	Insussistenze dell'attivo	726.585,05			
5.1.9.01.01.999 - E25d	Altri oneri straordinari	1.026.497,95			
Totale Costi		3.714.598,57	Totale Ricavi		3.505.783,34
			Perdita di esercizio		208.815,23
TOTALE A PAREGGIO		3.714.598,57			3.714.598,57

Lo Stato Patrimoniale esprime i seguenti dati:

LIBRO DEL COLLEGIO DEI REVISORI

(Esercizio 2017)

SITUAZIONE PATRIMONIALE



Attività		Saldo	Passività		Saldo
1.2.1.99.01.01.001 - AB19	Altre immobilizzazioni immateriali n.a.c.	1.696.128,74	2.1.1.02.01.01.001 - PAI	Fondo di dotazione	161.772,72
1.2.2.02.01.01.001 - ABIII22.5	Mezzi di trasporto stradali	93.607,90	2.1.2.01.03.01.001 - PAII a	Avanzi (disavanzo) portati a nuovo	270.500,41
1.2.2.02.07.02.001 - ABIII22.6	Postazioni di lavoro	30.000,00	2.2.3.01.01.01.001 - ABIII22.5(-)	Fondo ammortamento mezzi di trasporto stradale	93.607,90
1.2.2.02.07.99.999 - ABIII22.6	Hardware n.a.c.	1.391.305,81	2.2.3.01.03.01.999 - ABIII22.7(-)	Fondo ammortamento mobili e arredi n.a.c.	140.845,73
1.2.2.02.03.99.001 - ABIII22.7	Mobili e arredi n.a.c.	140.845,73	2.2.3.01.07.01.999 - ABIII22.6(-)	Fondo ammortamento hardware n.a.c.	1.371.305,80
1.2.2.02.12.99.999 - ABIII22.99	Altri beni materiali diversi	169.274,46	2.2.3.02.99.99.999 - AB19(-)	Fondo ammortamento di altri beni immateriali diversi	1.696.128,74
1.3.2.03.01.02.001 - ACII2 a	Crediti per Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	1.057.894,69	2.2.9.99.99.99.999 - PB 3	Altri fondi	32.161,66
1.3.2.04.01.02.001 - ACII2 a	Crediti da Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	190.000,00	2.3.1.01.01.01.001 - PB 3	Fondo per trattamento fine rapporto	64.858,48
1.3.2.05.13.02.001 - ACII2 a	Crediti da Altri trasferimenti in conto capitale da Regioni e province autonome	13.834.583,62	2.4.5.01.06.01.001 - PD 5 a	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	183,00
1.3.2.08.04.05.001 - ACII4 c	Crediti per rimborso del costo del personale comandato o assegnato ad altri Enti	8.525,63	2.4.6.02.01.01.001 - PD 5 c	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	2.609,86
1.3.2.08.04.99.001 - ACII4 c	Crediti diversi	109.410,00	2.4.7.01.04.01.001 - PD 5 d	Debiti per compensi per la produttività e altre indennità per il personale non dirigente a tempo indeterminato	133.607,65
1.3.4.01.01.01.001 - ACIV1 a	Istituto tesoriere/cassiere	178.477,38	2.4.7.03.01.01.001 - PD 5 d	Debiti verso organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	41.043,64
1.4.2.01.01.01.001 - AD 2	Risconti attivi	4.183,43	2.4.7.04.14.01.001 - PD 5 d	Oneri da contenzioso	39.276,12
			2.4.7.04.99.99.999 - PD 5 d	Altri debiti n.a.c.	11.693.129,05
			2.4.8.01.01.01.001 - PD 2	Fatture da ricevere	2.129.474,46
			2.5.2.09.01.01.001 - PEII3	Altri risconti passivi	1.242.547,40
Totale Attività		18.904.237,39	Totale Passività		19.113.052,62
Perdita di esercizio		208.815,23			
TOTALE A PAREGGIO		19.113.052,62	19.113.052,62		

LIBRO DEL COLLEGIO DEI REVISORI

Il sottoscritto Revisore, rilevato che il Rendiconto corrisponde alle risultanze della gestione, ~~esprime parere~~
favorevole all'approvazione del Rendiconto dell'esercizio finanziario 2017.

Tortoreto (TE), 13/08/2018



Il Revisore Legale

Antonio Bizzarri