

Consorzio Intercomunale dei servizi ed
interventi sociali Valle del Tevere

**Relazione dell'organo di
revisione**

*Sul rendiconto della gestione
finanziaria e del conto economico
patrimoniale*

**Anno
2020**

Il Revisore Unico dei Conti

Dott. Giovanni Aragona

INTRODUZIONE

L'organo di revisione del Consorzio Intercomunale dei servizi e interventi sociali Valle del Tevere è stato nominato nella carica con DT n° 42 del 04/02/2021.

Il Consorzio è stato costituito con atto del Notaio Dott. Tullio Cimino, in Roma, Rep. N. 81625 — Race. n. 35525. del 23 dicembre 2015, tra il Comuni del Distretto Socio Sanitario F4 della SSL RM/F, con la finalità di gestire, in forma associata, gli interventi ed i servizi sociali di competenza degli stessi.

Precedentemente alla costituzione del Consorzio, l'attività socio assistenziale veniva prestata sulla base di un accordo di programma tra la ASL RM/F ed i Comuni facenti parte del Distretto F4 per l'attivazione della gestione associata dei servizi socio assistenziali finanziati dalla Regione Lazio.

premesso che l'Ente deve redigere il rendiconto di gestione dell'esercizio 2020, in conformità a quanto disposto dal d.lgs. 267/2000, in quanto applicabile ed ai principi contabili generali e applicati alla contabilità finanziaria, contenuti nel D.lgs. 118/2011 e relativi allegati,

il Revisore dei Conti,

◆ ricevuto lo schema del rendiconto per l'esercizio 2020, approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione del 31 marzo 2021, completo 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;
- g) conto del patrimonio;

e corredati dagli allegati previsti dalla legge e necessari per il controllo;

- ◆ viste le disposizioni di legge che regolano la finanza locale, in particolare il T.U.E.L. ed il D.lgs. 118/2011 e s.m.i;
- ◆ visto lo Statuto dell'Ente, con particolare riguardo alle funzioni attribuite all'Organo di Revisione;
- ◆ preso atto del parere favorevole del Direttore dell'Ente con riferimento alla regolarità tecnica e contabile;
- ◆ dato atto che durante l'esercizio le funzioni sono state svolte in ottemperanza alle competenze contenute nell'art. 239 del TUEL avvalendosi per il controllo di regolarità amministrativa e contabile di tecniche motivate di campionamento;
- ◆ dato atto che 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,

RIPORTA

I risultati dell'analisi e le attestazioni sul rendiconto per l'esercizio 2020 e sullo schema di conto economico e stato patrimoniale.



ACCERTAMENTI PRELIMINARI

Il 2020 è il quinto esercizio di attività del Consorzio. Lo scrivente prende atto che le attività dell'Ente sono caratterizzate da una gestione vincolata delle risorse in quanto esso eroga servizi sociali a fronte di contributi, in parte circostanziati nella destinazione, ricevuti da altre amministrazioni pubbliche e di contributi ricevuti dagli enti consorziati per il funzionamento ordinario della struttura.

Le spese correnti sono rappresentate dal titolo I e comprendono tutte le spese di funzionamento dell'ente, ovvero quelle spese necessarie alla gestione ordinaria dei servizi, del patrimonio ecc.

Le entrate correnti ordinarie, pari ad Euro 4.087.242,17, riguardano trasferimenti da Amministrazioni centrali e locali, sostanzialmente a finanziamento dell'attività assistenziale (Titolo 2).

Non è stato accantonato il FCDE in quanto la totalità delle entrate sono totalmente garantite da contributi-finanziamenti erogati da altre amministrazioni pubbliche.

Il Consorzio non detiene alcuna partecipazione, non esiste indebitamento di natura finanziaria e non vengono utilizzati strumenti finanziari derivati inoltre non è stata attivata né utilizzata anticipazione di cassa.

Dalle comunicazioni ricevute non esistono, alla data della presente Relazione, passività potenziali di alcun genere e debiti fuori bilancio.

Nel corso dell'esercizio non sono state programmate spese in c/capitale.

Lo scrivente organo di revisione ha provveduto alla verifica del rendiconto con le risultanze della gestione al quale lo stesso si riferisce.

Ha inoltre provveduto, adottando il metodo del campione, a controllare la rispondenza interna degli atti relativi al rendiconto, accertando la sostanziale corrispondenza tra i dati contabili e i dati contenuti nei relativi atti e documenti giustificativi, nel rispetto delle norme contenute nel TUEL.

RENDICONTO DELL'ESERCIZIO 2020

Il tesoriere ha reso regolarmente il conto, il quale mette in evidenza le seguenti risultanze finanziarie:

GESTIONE 2020	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Saldo al 1° gennaio			3.904.253,83
Riscossioni	2.498.054,57	2.863.952,80	5.362.007,37
Pagamenti	1.423.845,10	1.362.047,75	2.785.892,95
Saldo di cassa al 31 dicembre			6.480.368,35

Il conto del tesoriere risulta regolare e le poste di riscossione e di pagamento sono originate da reversali e mandati che, da verifica a campione, solo risultati anche essi regolari.

Si da atto della esatta rispondenza tra le risultanze della contabilità dell'Ente e quelle rilevate dal conto reso dal Tesoriere.



Si è inoltre accertata la corrispondenza tra le risultanze del rendiconto 2020 e la documentazione contabile del Consorzio, conformemente alle tabelle che seguono.

Risultato della gestione di competenza.


Il risultato della gestione di competenza presenta un avanzo pari ad Euro 6.856.114,55.

	2020
Avanzo di amministrazione	4.821.016,28
Accertamenti di competenza	4.087.242,17
Impegni di competenza	2.052.143,90
Saldo (avanzo) di competenza	6.856.114,55

Risultato di Amministrazione

Risultato complessivo di amministrazione al 31 dicembre 2020

	2020
Fondo cassa al 1° gennaio 2020	3.904.253,83
Riscossioni	5.362.007,36
Pagamenti	2.785.892,85
Saldo cassa al 31 dicembre 2020	6.480.368,55
Residui attivi al 31 dicembre 2020	1.727.569,87
Residui passivi al 31 dicembre 2020	911.808,08
Differenza	+815.761,79
FPV	
Risultato di Amministrazione	7.296.130,14



Consorzio Intercomunale dei Servizi e Interventi Sociali "Valle del Tevere"

Gestione delle entrate e delle spese nel corso dell'esercizio 2020

	ENTRATE	Previsione 2020	Accertamento	Scostamento
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e Perequativa			
2	Trasferimenti correnti	824.788,76	4.087.242,17	+ 3.262.453,44
3	Entrate extratributarie			
	Totale entrate correnti	824.788,76	4.087.242,17	+ 3.262.453,44
4	Entrate in conto capitale			
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie			
6	Accensione prestiti			
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere			
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	299.096,58	119.632,82	-179.463,76
	Totale complessivo dei titoli delle entrate	1.123.885,34	4.206.874,99	+3.082.989,65
	SPESE			
	Spese correnti:			
1.01	Redditi da lavoro dipendente	82.136,00	78.305,36	-3830,64
1.02	Imposte e tasse a carico dell'Ente	17.804,00	13.702,98	-4101,02
1.03	Acquisti di beni e servizi	3.365.625,32	1.330.944,70	-2.034.680,62
1.04	Trasferimenti correnti	1.894.599,87	628.725,05	-1.265.874,85
1.10	Altre spese correnti	271.639,85	465,81	-271.174,04
	Totale spese correnti	5.631.805,04	2.052.143,90	-3.579.661,14
2	Spese in conto capitale:			
2.02	Investimenti fissi lordi in beni materiali e immateriali	10.000,00		-10.000,00
	Totale spese in conto capitale	10.000,00		-10.000,00
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	299.096,58	119.632,82	-179.463,76
	Totale uscite conto terzi e partite di giro	299.096,58	119.632,82	-179.463,76
	Totale complessivo dei titoli delle uscite	5.944.901,62	2.171.776,76	-3.773.124,90

Equilibri di bilancio

Lo scrivente da atto del rispetto degli equilibri di bilancio .

Stato Patrimoniale e Conto economico al 31 dicembre 2020

L'Ente ha predisposto gli schemi di stato patrimoniale e di conto economico nella forma stabilita nell'all. 11 al D.Lgs 118. Si dà atto che le componenti della gestione economico patrimoniale sono coerenti con le risultanze della gestione finanziaria e riconciliate con quest'ultima.

CONCLUSIONI

Sulla base del lavoro svolto e degli accertamenti effettuati, lo scrivente Revisore dei Conti attesta la correttezza e la completezza del rendiconto di gestione del Consorzio Intercomunale dei Servizi e Interventi Sociali "Valle del Tevere"

Per l'esercizio finanziario chiuso il 31 dicembre 2020, nonché dello schema di bilancio rappresentato dallo Stato patrimoniale e dal Conto economico, alla stessa data, riconoscendo altresì che i dati contenuti in tali documenti corrispondono alle risultanze delle scritture contabili e della gestione. Esprime pertanto **parere favorevole** alla loro approvazione da parte dell'Assemblea.

Formello (Rm), 01 aprile 2021.

Il Revisore dei Conti
Dott. Giovanni Aragona

