

* 0 X 2 T 8 2 0 0 0 C *

*Alla Dirgente dell'Area Finanziari Amministrativa
Dott.ssa Cetina Pagoto*

Pagina 1 di 1

**ISTITUTO AUTONOMO CASE POPOLARI DI CATANIA
IL COLLEGIO SINDACALE**

VERBALE N. 13/2017

L'anno duemiladiciassette, il giorno sei del mese di dicembre, nella sede dell'I.A.C.P. di Catania, sito in via Dr. Consoli n. 80, alle ore 08:30 si è riunito il Collegio Sindacale nominato con Decreto Presidenziale n. 170/Serv1/SG del 12/05/2017, del predetto Ente, composto dai Sigg. :

Dott. Fulvio Coticchio Presidente;

Dott. Falgares Salvatore Componente

Risulta assente il Dott. Fiorella Marco Componente

Il Collegio continua l'esame del conto consuntivo relativo all'anno 2014 così come pervenuto in allegato alla nota prot. n. 16519 del 27/11/20107.

Tanto premesso, il Collegio ha effettuato la disamina del Rendiconto Esercizio Finanziario 2014 sulla base dei documenti messi a disposizione dal dirigente e dei responsabili della struttura ed esprime il proprio parere.

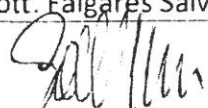
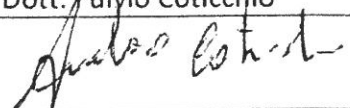
Nel prosieguo dei lavori il Collegio prende in esame la corrispondenza pervenuta.

In merito alla richiesta di parere di cui alla nota prot. n. 15995 del 15/11/2017 il collegio nel sottolineare che in merito alla proposta di deliberazione n. 54 del 15/11/2017 avente per oggetto "offerta pubblica volontaria parziale di scambio e transazione Monte dei Paschi di Siena", ritiene di non dover esprimere parere. Ma ne prende atto.

Per quanto riguarda le richieste di parere su impegni di spesa fuori bilancio, il Collegio inizia l'esame, ma visto il prolungarsi dell'iter istruttorio relativo al parere sul consuntivo 2014, rinvia alla prossima seduta l'esame e la redazione dei pareri, in quanto le proposte trasmesse necessitano di un approfondito esame.

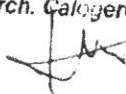
Del che si è redatto il presente verbale che, letto e confermato, viene sottoscritto dal Collegio dei Revisori.

Catania li 06 dicembre 2017

Il Componente	Il Componente	Il Presidente
Dott. Falgares Salvatore	Dott. Fiorella Marco	Dott. Fulvio Coticchio
	Assente giustificato	



IL COMMISSARIO AD ACTA
Dott. Arch. Calogero Beringhelli



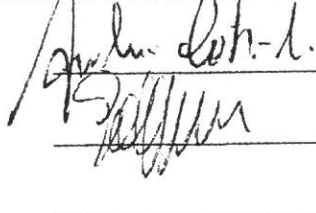
ISTITUTO AUTONOMO CASE POPOLARI DI CATANIA

Relazione dell'organo di revisione

- *sulla proposta di deliberazione
commissariale del rendiconto
della gestione*
- *sullo schema di rendiconto per
l'esercizio finanziario gestionale*

Anno 2014

L'ORGANO DI REVISIONE



ESAME DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

In merito all'esame delle risultanze della "gestione di competenza" Per quanto concerne le risultanze, il conto consuntivo 2014 presenta la seguente situazione :

ENTRATE				
	PREVISIONE DEFINITIVA	ACCERTAMENTI	RISCOSSIONI	RIMASTO DA RISCUOTERE
Avanzo Amminist.ne	€ 9.588.905,67.			
I Entrate correnti	€ 9.848.954,00	€ 8.201.348,46	€ 3.680.747,00	€ 4.520.601,46
II Entrate in c/capitale	€ 6.102.223,54	€ 3.543.939,43	€ 2.173.663,03	€ 1.370.276,40
III Entrate accensione prestiti	€ 5.000,00	-----	-----	-----
IV Entrate contabilità Speciali	€ 20.000.000,0.	-----	-----	-----
V Partite di giro	€ 55.942.560,00	€ 5.312.660,05	€ 4.010.464,16	€ 1.302.195,89
TOTALE	€ 101.487.643,21	€ 17.057.947,94	€ 9.864.874,19	€ 7.193.073,75
Fondo Cassa 01/01/2013	€ 3.278.085,65			

USCITE				
	PREVISIONE DEFINITIVA	IMPEGNI	PAGAMENTI	RIMASTO DA PAGARE
I Spese Correnti	€ 10.497.790,73	€ 4.671.449,25	€ 4.120.552,88	€ 550.896,37
II Spese in C/Capitale	€ 14.644.426,48	€ 2.847.945,11	€ 929.898,57	€ 1.918.046,54
III Spese rimb prestiti	€ 402.866,00	€ 125.747,72	€ 120.329,71	€ 5.418,01
IV Contabilità speciale	€ 20.000.000,00	€ 260.856,26	€ 260.856,26	-----
V Partite di giro	€ 55.942.560,00	€ 5.312.660,05	€ 4.416.371,81	€ 896.288,24
TOTALE	€ 101.487.643,21	€ 13.218.658,39	€ 9.848.009,23	€ 3.370.649,16

L'avanzo di competenza rilevato dai dati presi in esame e sopra riepilogati è pari ad € 3.839.289,55, il quale è il risultato della differenza tra la somma degli accertamenti e la somma degli impegni. L'analisi della gestione di parte corrente evidenzia un avanzo di competenza pari ad € 3.404.151,46 risultante dalla differenza tra le entrate correnti accertate di € 8.201.348,46 e le delle spese correnti impegnate di € 4.671.449,28 nonché dalle spese per rimborso prestiti pari ad € 125.747,72

In relazione all'aspetto generale della gestione di competenza il Collegio prende atto che in ordine alla spesa impegnata per il personale in attività di servizio ammonta ad € 2.418.447,05 e che il limite di spesa imposto dal patto di stabilità Enti Regionali Certificazione ex comma 3, art.16, L.R.12 maggio 2010 n. 11 è

stato rispettato sia a competenza e sia a cassa (rispettivamente 3.117.000,00 competenza ed 3.073.000,00 - cassa) così come già evidenziato e rilevato dalla nota integrativa al Rendiconto Generale per esercizio finanziario 2014.

GESTIONE DEI RESIDUI

TITOLI	RES. ES. PREGR.	TOTALI	VARIAZIONI	RISCOSSIONI	RES. DI COMP. ZA 2014	RES. DA RISCOUTERE
I Entrate Correnti	€ 30.659.817,93	€ 30.659.817,93		€ 961.897,26	€ 4.520.601,46	€ 34.218.522,13
II Entrate in c/capitale	€ 7.070.939,29	€ 7.070.939,29		€ 27.302,91	€ 1.370.276,40	€ 8.413.912,78
III Entrate accensione prestiti	€ 7.334,03	€ 7.334,03		-----	-----	€ 7.334,03
IV Entrate Contabilità speciali	€ 1.577.950,70	-----	- € 1.577.950,70	-----	-----	
V Partite Di giro	€ 6.398.425,47	€ 6.020.987,07	- € 377.438,40	€ 537.075,37	€ 1.302.195,89	€ 6.786.107,59
TOTALE	€ 45.714.467,42	€ 43.759.078,32	- € 1.955.389,10	€ 1.526.275,54	€ 7.193.073,75	€ 49.425.876,53

TITOLI	RES. ES. PREGR.	TOTALI	VARIAZIONI	PAGAMENTI	RES. DI COMP. ZA 2014	RES. DA PAGARE
I Spese Correnti	€ 21.182.072,54	€ 21.154.824,30	- € 27.248,24	€ 1.429.165,68	€ 550.896,37	€ 20.276.554,99
II Spese in c/Capitale	€ 12.198.137,96	€ 12.115.979,15	- € 82.158,81	€ 1.618.607,33	€ 1.918.046,54	€ 12.415.418,36
III Spese rimb prestiti	€ 189.857,40	€ 189.857,40	-----	€ 38.793,90	€ 5.418,01	€ 156.481,51
IV Spese Contabilità speciale	€ 1.577.950,70	€ 129.935,58	- € 1.448.015,12	€ 129.935,58		
V Partite Di giro	€ 4.255.628,80	€ 1.381.933,55	- € 2.873.695,25	€ 778,90	€ 896.288,24	€ 2.277.442,89
TOTALE	€ 39.403.647,40	€ 34.972.529,98	- € 4.431.117,42	€ 3.217.281,39	€ 3.370.649,16	€ 35.125.897,75

DISAMINA DELLA GESTIONE DI CASSA

Il Collegio ha riscontrato l'esatta corrispondenza tra i dati del conto consuntivo in esame e quelli desunti dal conto del Tesoriere, trattenuto con la banca Unicredit, il quale espone la seguente situazione:

Relazione al rendiconto 2014

Fondo cassa all'01/01/2014		€	3.278.085,65
Riscossioni e/competenza	€ 9.864.874,19		
e /residui	€ 1.526.275,54	€	11.391.149,73
TOTALE ENTRATE		€	14.669.235,38
Pagamenti e/competenza	€ 9.848.009,23		
e/residui	€ 3.217.281,39	€	13.065.290,62
FONDO CASSA AL 31/12/2014		€	1.603.944,76

DISAMINA DELLA GESTIONE ECONOMICA

Dall'esame del Conto Economico, relativo all'esercizio finanziario 2014, la risultanza della gestione economica finale presenta un disavanzo pari ad -€ 54.214,00 desumibile dalle risultanze parziali riportate nel conto economico dell'esercizio in esame.

È necessario evidenziare che la gestione caratteristica presenta un risultato positivo pari ad € 238.627,00= che scaturisce dalla differenza tra valore della produzione pari ad euro 9.703.246,00= e costi della produzione pari ad euro 9.464.619,00=, che aggiungendo a tale risultato, il risultato della gestione finanziaria pari ad euro € 257.290,00, il risultato della "Rettifiche di valore di attività accantonamento del piano di svalutazione crediti di dubbia esigibilità avente scadenza nel 2019 pari ad - € 3.025.865,00, il risultato relativo ai "Proventi ed oneri straordinari" determinati dalla differenza tra sopravvenienze attive e passive per un importo positivo di € 2.475.728,00= la gestione economica finale si chiude con un risultato negativo pari ad -€ 54.214,00.

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Alla chiusura dell'esercizio 2014, il risultato di amministrazione presentava un avanzo così determinato:

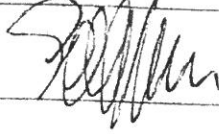
Fondo Cassa al 31/12/2014		€	1.603.944,76	
Residui attivi:				
- esercizi precedenti	€ 42.232.802,78			
- esercizio	€ 7.193.073,75	€	49.425.876,53	
Totale AL 31/12/2014		€	51.029.821,29	
Residui passivi:				
- esercizi precedenti	€ 31.755.248,59			
- esercizio	€ 3.370.649,16	€	35.125.897,75	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2014		€	15.903.923,54	
EVOLUZIONE DEL RISULTATO D'AMMINISTRAZIONE DI CUI :PARTE DESTINATA		€	4.230.078,11	
PARTE DISPONIBILE		€	11.673.845,43	

Relazione al rendiconto 2014

Tanto premesso, il Collegio ha effettuato la disamina del Rendiconto Esercizio Finanziario 2014 sulla base degli atti messi a disposizione dal dirigente i responsabili della struttura ed esprime parere favorevole all'approvazione.

Del che si è redatto il presente verbale che, letto e confermato, viene sottoscritto dal Collegio dei Revisori.

Catania li 06 dicembre 2017

Il Componente	Il Componente	Il Presidente
Dott. Falgares Salvatore	Dott. Fiorella Marco	Dott. Fulvio Coticchio
	Assente	