

Collegio dei Revisori
Istituzione Scuole e Nidi d'infanzia del Comune di Reggio Emilia

Verbale n°3
Relazione al Bilancio Consuntivo 2017 – sostituzione verbale n. 2

L'anno 2018 , il giorno 16 del mese di aprile 2018, alle ore 11.00 si è riunito, presso via Mazzini 4 servizio finanziario il Collegio dei Revisori con la presenza dei Sigg.ri: Ferri Avv. Stefano, Presidente, Guidi Dott.ssa Barbara, Revisore, e con l'assenza giustificata Dott. Piccinini Giovanni, Revisore, per stilare la relazione al bilancio consuntivo dell'esercizio 2017. Sono presenti il Direttore dell'Istituzione dott.ssa Paola Cagliari , la dott.ssa Elena Poppi, il funzionario economico contabile dott. Massimiliano Montemurro.

Relativamente alle attività a noi attribuite in ordine del controllo contabile non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

Abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili, e mediante l'esame a campione dei documenti aziendali e, a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiedere la menzione nella presente relazione.

Abbiamo esaminato il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2017, in merito al quale riferiamo quanto segue, premesso:

a. Che il Consiglio di Amministrazione nella seduta dell'27 marzo 2017 ha approvato il bilancio di previsione 2017, relativa documentazione e pluriennale 2017/2019 con deliberazione n. 4/17 prot. 21/AC;

b. Che il Direttore dell'Istituzione ha trasmesso ai componenti di questo Collegio i seguenti documenti relativi al bilancio d'esercizio 2017:

- Consuntivo Entrate
- Consuntivo Entrate – Riepilogo per Titoli
- Consuntivo Entrate – Prospetto per Titoli Tipologie Categorie
- Consuntivo Spese
- Consuntivo Spese – Riepilogo Generale per Missioni
- Consuntivo Spese – Riepilogo per Titoli
- Consuntivo Spese – Prospetto per Missioni, Programmi, Macroaggregati Spese Correnti
- Consuntivo Spese – Prospetto per Missioni, Programmi, Macroaggregati Spese c/capitale
- Consuntivo Spese – Prospetto per Missioni, Programmi, Macroaggregati Spese per rimborso prestiti
- Consuntivo Spese – Prospetto per Missioni, Programmi, Macroaggregati Spese per c/terzi e partite di giro
- Consuntivo – Equilibri di Bilancio
- Consuntivo – Quadro Generale Riassuntivo

- Consuntivo – Risultato di amministrazione
- Consuntivo – Accertamenti assunti, imputati ad anni successivi
- Consuntivo – Impegni assunti imputati ad anni successivi
- Rendiconto del tesoriere – quadro riassuntivo della gestione di cassa
- Consuntivo Spese – Riepilogo spese per titoli e macroaggregati
- Conto Economico
- Stato patrimoniale Attivo
- Stato patrimoniale Passivo
- Composizione accantonamento al fondo crediti dubbia esigibilità
- Costi per missione
- Prospetto per Missioni, Programmi, Macroprogetti Spese correnti pagamenti in c/competenza
- Prospetto per Missioni, Programmi, Macroprogetti Spese correnti pagamenti in c/residui
- Prospetto per Missioni, Programmi, Macroprogetti Spese c/capitale pagamenti in c/competenza
- Prospetto per Missioni, Programmi, Macroprogetti Spese c/capitale pagamenti in c/residui
- Nota integrativa

c. Che il bilancio è stato redatto in conformità alle disposizioni di cui al Dlgs 118 del 23.6.2011 e al D.P.C.M. 28.11.2011, a seguito del passaggio dell'Istituzione da gennaio 2013 alla sperimentazione della cosiddetta “contabilità armonizzata”, divenuta obbligatoria dal 2015.

d. Che nella Nota Integrativa sono stati indicati i criteri di valutazione utilizzati per la formazione del bilancio;

e. Che il bilancio d'esercizio 2017 si sintetizza nei dati indicati nel quadro riepilogativo sottostante:

QUADRO PARTE FINANZIARIA

Avanzo di parte corrente disponibile	euro 0
Avanzo di parte capitale	euro 0
Avanzo vincolato a spese di personale	euro 1.098.998,66

TITOLO	ENTRATE	STANZIAMENTO	CONSUNTIVO
2°	Trasferimenti Correnti	22.780.877,99	22.780.779,09
3°	Entrate extratributarie	6.182.677,05	6.181.144,05
4°	Entrate in conto capitale	605.000,00	605.000,00
5°	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00
9°	Entrate per conto terzi e	8.330.000,00	3.269.460,00

	partite di giro		
	TOTALE TITOLI ENTRATE	37.898.555,04	32.836.383,14
	Utilizzo avanzo Amministrazione	516.530,45	**516.530,45
	TOTALE TITOLI ENTRATE +AVANZO	38.415.085,49	33.352.913,59
TITOLO	SPESE	VALORE	
1°	Spese Correnti	29.480.085,49	28.296.534,72
2°	Spese in conto capitale	605.000,00	605.000,00
7°	Uscite per conto terzi e partite di giro	8.330.000,00	3.269.460,00
	TOTALE TITOLI SPESE	38.415.085,49	32.170.994,72

Abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri e non abbiamo osservazioni al riguardo.

A nostro giudizio, il soprammenzionato bilancio nel suo complesso è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato dell'esercizio 2017 dell'Istituzione Scuole e Nidi d'Infanzia del Comune di Reggio Emilia, in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione.

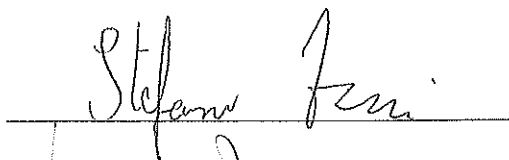
Si invita a trasmettere la seguente relazione al Consiglio Comunale entro i termini previsti.

Alle ore 12.30 la seduta è tolta.

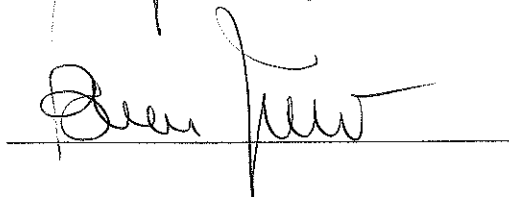
Letto approvato e sottoscritto 16 aprile 2018.

Il Collegio dei Revisori

Avv. Stefano Ferri



Dott.ssa Barbara Guidi



Dott. Giovanni Piccinini

assente giustificato