

2018/2019

02 APR. 2019

PROTOCOLLO GENERALE

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

Verbale n°2
Relazione al Bilancio Consuntivo 2018

L'anno 2019 , il giorno 29 del mese di marzo 2019, si è riunito, presso il servizio finanziario in via Mazzini 6 il Collegio dei Revisori con la presenza dei Sigg.ri:
Presidente dott.ssa Bai Marina, Revisore dott. Gabriele Menzari, Revisore dott Vincenzo Minzoni, per stilare la relazione al bilancio consuntivo dell'esercizio 2018.
Sono presenti il Direttore dell'Istituzione dott.ssa Paola Cagliari, la dott.ssa Elena Poppi.

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 31/12/2018, in merito al quale riferiamo quanto segue, premesso:

a. Che il Consiglio di Amministrazione nella seduta del 29 novembre 2017 ha approvato il bilancio di previsione 2018, relativa documentazione e pluriennale 2018/2020 con deliberazione n. 2/2017 ;

b. Che il Direttore dell'Istituzione ha trasmesso ai componenti di questo Collegio i seguenti documenti relativi al bilancio d'esercizio 2018, oltre alla "Nota Integrativa":

1. Consuntivo Entrate
2. Consuntivo Entrate – Riepilogo per Titoli
3. Consuntivo Entrate – Prospetto per Titoli Tipologie Categorie
4. Consuntivo Spese
5. Consuntivo Spese – Riepilogo Generale per Missioni
6. Consuntivo Spese – Riepilogo per Titoli
7. Consuntivo Spese – Prospetto per Missioni, Programmi, Macroaggregati Spese Correnti
8. Consuntivo Spese – Prospetto per Missioni, Programmi, Macroaggregati Spese c/capitale
9. Consuntivo Spese – Prospetto per Missioni, Programmi, Macroaggregati Spese per rimborso prestiti
10. Consuntivo Spese – Prospetto per Missioni, Programmi, Macroaggregati Spese per c/terzi e partite di giro
11. Consuntivo – Equilibri di Bilancio
12. Consuntivo – Quadro Generale Riassuntivo
13. Consuntivo – Risultato di amministrazione



14. Consuntivo – Accertamenti assunti, imputati ad anni successivi
15. Consuntivo – Impegni assunti imputati ad anni successivi
16. Rendiconto del tesoriere – quadro riassuntivo della gestione di cassa
17. Consuntivo Spese – Riepilogo spese per titoli e macroaggregati
18. Conto Economico
19. Stato patrimoniale Attivo
20. Stato patrimoniale Passivo
21. Composizione accantonamento al fondo crediti dubbia esigibilità
22. Costi per missione
23. Residui attivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza
24. Residui Passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza
25. Elenco Crediti inesigibili stralciati dal conto di bilancio
26. Prospetto dei dati SIOPE

c. Che il bilancio è stato redatto in conformità alle disposizioni di cui Dlgs. 267/2000 art 227 e ss , e delle disposizioni contabili, di cui al Dlgs 23.06.2011 n° 118 e successivi aggiornamenti, 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 2018 si sintetizza nei dati indicati nel quadro riepilogativo sottostante:

QUADRO PARTE FINANZIARIA

Avanzo di parte corrente disponibile	euro 1.045.824,23
Avanzo di parte capitale	euro 0
Accantonamento vincolato a spese di personale	euro 418.422,88

TITOLO	ENTRATE	PREVISIONE	ACCERTAMENTI
2°	Trasferimenti Correnti	23.186.779,32	23.156.429,16
3°	Entrate extratributarie	6.250.216,66	6.186.196,29
4°	Entrate in conto capitale	1.220.000,00	1.220.000,00
5°	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00
9°	Entrate per conto terzi e partite di giro	8.330.000,00	3.566.528,06
	TOTALE TITOLI ENTRATE	38.986.995,98	34.129.153,51
	Utilizzo avanzo Amministrazione	0,00	0,00

	TOTALE TITOLI ENTRATE +AVANZO	38.986.995,98	34.129.153,51
TITOLO	SPESE	PREVISIONE	IMPEGNI
1°	Spese Correnti	29.436.995,98	28.866.446,07
2°	Spese in conto capitale	1.220.000,00	1.220.000,00
7°	Uscite per conto terzi e partite di giro	8.330.000,00	3.566.528,06
	TOTALE TITOLI SPESE	38.986.995,98	33.652.974,13

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.

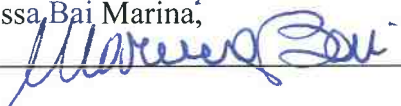
A nostro giudizio, il soprammenzionato bilancio nel suo complesso è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato dell'esercizio 2018 dell'Istituzione Scuole e Nidi d'Infanzia del Comune di Reggio Emilia, in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione.

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

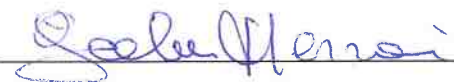
Letto approvato e sottoscritto 29 marzo 2019.

Il Collegio dei Revisori

dott.ssa Bai Marina,



dott. Gabriele Menzari



dott Vincenzo Minzoni

