

GIUNTA REGIONALE DEL LAZIO

\*\*\*\*\*

ESTRATTO DAL PROCESSO VERBALE DELLA SEDUTA DEL 10 GEN. 2003

ADDI' 10 GEN. 2003 NELLA SEDE DELLA REGIONE LAZIO, IN VIA CRISTOFORO COLOMBO, 212-  
ROMA, SI E' RIUNITA LA GIUNTA REGIONALE, COSI' COSTITUITA:

STORACE	Francesco	Presidente	GARGANO	Giulio	Assessore
SIMEONI	Giorgio	Vice Presidente	IANNARELLI	Antonello	"
ARACRI	Francesco	Assessori	ROB.LUFFA	Donato	"
AUGELLO	Andrea	"	SAPONARO	Francesco	"
CIARAMELLETTI	Luigi	"	SARACENI	Vincenzo Maria	"
DIONISI	Annando	"	VERZASCHI	Marco	"
FORMISANO	Anna Teresa	"			

ASSISTE IL SEGRETARIO Tommaso NARDINI  
.....OMISSIS

ASSENTI: ROBILOTTA -

DELIBERAZIONE N. -20-

OGGETTO: ..... ATTO DI CONTROLLO. CONSORZIO DELLA  
SOMIFICA REATINA. DELIBERAZIONE DEL 30/10/2002 N. 14/C.A., AVENTE PER OGGETTO: "  
BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2002. ASSESTAMENTO".

SCADENZA 06 GENNAIO 2003 - APPROVAZIONE -

**OGGETTO:** Atto di controllo. Consorzio della Bonifica Reatina. Deliberazione del 30/10/2002, n. 14/C.A. avente per oggetto: " Bilancio di previsione 2002. Assestamento "

**Scadenza 06 gennaio 2003. Approvazione**

## LA GIUNTA REGIONALE

**SU PROPOSTA** dell'Assessore all'Ambiente;

**VISTA** la legge regionale 21 gennaio 1984, n. 4;

**VISTA** la legge regionale 7 ottobre 1994, n. 50;

**ESAMINATA** la deliberazione del 30/10/2002 n. 14/C.A. del Consorzio della Bonifica Reatina avente per oggetto: " Bilancio di previsione 2002. Assestamento ", come appresso evidenziato:

ENTRATE		USCITE	
Totale entrate di competenza	8.803.389,64	Totale uscite di competenza	8.763.244,76
Totale residui attivi	2.967.847,18	Totale residui passivi	2.853.948,62
		Deficit di cassa al 31/12/2001	154.043,42
Totale entrate	11.771.236,82	Totale uscite	11.771.236,82

**PRESO ATTO** che le suesposte variazioni di bilancio non alterano l'equilibrio finanziario del bilancio stesso;

**VISTA** la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti con la quale viene espresso parere favorevole all'approvazione dell'Assestamento del Bilancio di Previsione 2002;

**CONSIDERATO** che il presente atto è pervenuto oltre il termine stabilito per l'esercizio del controllo;

**PRESO ATTO** di quanto rappresentato nelle premesse;

all'unanimità,

**DELIBERA**

14 GEN. 2003



- **APPROVARE** l'assestamento del Bilancio di previsione 2002, quale risulta dalla deliberazione del 30/10/2002, n. 14/C.A. del Consorzio della Bonifica Reatina, avente per oggetto: " Bilancio di Previsione 2002, - Assestamento - "

di inviare copia del presente provvedimento, per opportuna conoscenza, alla competente Commissione Consiliare.

IL PRESIDENTE: F.to Francesco STORACE

IL SEGRETARIO: F.to Tommaso Nardini

# Consorzio della Bonifica Reatina

- Rieti -

REG. alla DELIB. N. <sup>20</sup>  
10 GEN. 2002

## Relazione del Presidente

*sull'assestamento del bilancio di previsione  
per l'esercizio 2002*



COPIA CONFORME  
ALL' ORIGINALE

SERVIZIO AMMINISTRATIVO  
RESPONSABILE OPERATIVO  
(Sig.ra C. Del Signore)

*Rieti, li 24 Giugno 2002*



**IL PRESIDENTE**

(Geom. P. MacCelletti)

PER



Il Bilancio di previsione per l'es. 2002 è stato approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 4 del 13/03/2002 ed è stato redatto in conformità di quanto disposto dal Consiglio Regionale del Lazio con deliberazione n. 51 del 24.11.95 e presenta le seguenti risultanze:

ENTRATE		USCITE	
Totale entrate di competenza	8.932.291,44	Totale uscite di competenza	8.748.067,63
Residui attivi presunti	2.934.398,68	Residui passivi presunti	2.890.563,51
		Deficit di cassa al 31/12/01 presunto	228.058,98
<b>Totale entrate</b>	<b>11.866.690,12</b>	<b>Totale uscite</b>	<b>11.866.690,12</b>


Successivamente con delibera n. 7 del 02/05/2002 il Consiglio del Consorzio ha approvato il Conto Consuntivo per l'es. 2001 che accerta nell'importo consuntivato di Euro 40.144,86 il disavanzo di amministrazione dell'esercizio e adegua le risultanze contabili definitive come segue:

Residui attivi al 31.12.01	Euro 2.967.847,18
Residui passivi al 31.12.01	Euro 2.853.948,62
Deficit di cassa al 31.12.01	Euro 154.043,42

Riportando nel Bilancio di Previsione le risultanze definitive del Conto Consuntivo 2001 si ottiene la seguente situazione definitiva:

ENTRATE		USCITE	
Totale entrate di competenza	8.932.291,44	Totale uscite di competenza	8.748.067,63
Totale residui attivi	2.967.847,18	Totale residui passivi	2.853.948,62
		Deficit di cassa al 31/12/01	154.043,42
<b>Totale entrate</b>	<b>11.900.138,62</b>	<b>Totale uscite</b>	<b>11.756.059,67</b>

Differenza da pareggiare Euro 144.078,95.

7.5.08  


Ciò pertanto l'Amministrazione consortile deve procedere all'assestamento del bilancio di previsione 2002 al fine di riequilibrare le entrate e le uscite risultanti dopo l'approvazione del conto consuntivo 2001.

Per i motivi sopra esposti di seguito si riportano le modifiche necessarie per l'assestamento al bilancio di previsione 2002.

### Minori entrate

#### **Titolo 6 Cat. 13 Mutuo a pareggio**

**Cap. 2 Da Euro 218.462,56 a Euro 89.560,76**

Diminuzione del mutuo già previsto per il pareggio del bilancio di previsione 2002.

Detto mutuo deve essere diminuito in virtù delle risultanze definitive del Consuntivo 2001.

	<b><u>Totale minori entrate</u></b>	<b>128.901,80</b>
--	-------------------------------------	-------------------

### Maggiori spese

#### **Titolo 2 Cat. 11 cap.01**

**Art. 15 Lavori di costruzione impianto idrovoro di Reopasto**

**Da Euro 0 a Euro 8.979,67** 8.979,67

Somma da corrispondere all'Impresa SCAT, esecutrice dei lavori sopra citati, per risoluzione transattivi delle Riserve.

#### **Tit.2 Cat. 11. Cap.01**

**Art. 18 Lavori di sistemazione idraulica della Piana di S. Vittorino**

**Da Euro 0 a Euro 6.197,48** 6.197,48

Impresa ORION.- Transazione

	<b><u>Totale maggiori spese</u></b>	<b>15.177,15</b>
--	-------------------------------------	------------------

### Riepilogo

Totale Minori Entrate	128.901,80
Totale Maggiori Entrate	
Totale Maggiori Uscite	15.177,15
<b><u>Torna la differenza occorrente per l'assestamento di bilancio</u></b>	<b>144.078,95</b>

*Per cui riportando le su indicate variazioni si otterrebbero le seguenti risultanze definitive del preventivo*

2002:

<b>ENTRATE</b>		<b>USCITE</b>	
Totale entrate di competenza	8.803.389,64	Totale uscite di competenza	8.763.244,76
Totale residui attivi definitivi	2.967.847,18	Totale residui passivi definitivi	2.853.948,62
		Deficit di cassa al 31/12/01	154.043,42
<b>Totale entrate</b>	<b>11.771.236,82</b>	<b>Totale generale uscite</b>	<b>11.771.236,82</b>

PER COPIA CONFORME

Verbale n. 02/2002

Il giorno 02 agosto 2002, alle ore 9:30, a seguito di apposita convocazione, presso i locali di Via delle Orchidee n. 20 in Rieti, si è riunito il Collegio dei Revisori del Consorzio per la bonifica della Piana Reatina nelle persone dei signori:

Dott. Massimo Ramella Gigliardi (Presidente)  
Rag. Emilio Papi (Componente)  
Rag. Umberto Spagoni (Componente)

**Esame documentazione pervenuta**

Il Collegio, preliminarmente, prende visione della documentazione richiesta all'Amministrazione consortile nel corso della prima riunione e, dopo averne verificata l'esatta rispondenza, procede ad un sommario esame dei seguenti bilanci: Preventivo 2001, Consuntivo 2001, e preventivo 2002

Rilevato che a tutt'oggi non è mai stata redatta una situazione patrimoniale contenente un dettagliato elenco dei beni mobili, mobili registrati ed immobili di proprietà e/o in uso del Consorzio. Tale mancanza, oltre ad essere molto dubbia dal punto di vista della correttezza amministrativa, priva, da un punto di vista più strettamente gestionale, il Consorzio di un importantissimo strumento di pianificazione e controllo delle spese di gestione, manutenzione e sostituzione degli stessi.

Il Collegio raccomanda quindi una dettagliata, quanto sollecita, redazione dell'inventario testé descritto.

Successivamente si tiene un colloquio con il Direttore del Consorzio, Ing. Spada, e con la responsabile del Servizio Amministrativo Sig.ra Cinzia del Signore, allo scopo individuare le metodologie adottate dal Consorzio nel processo di rilevazione contabile.

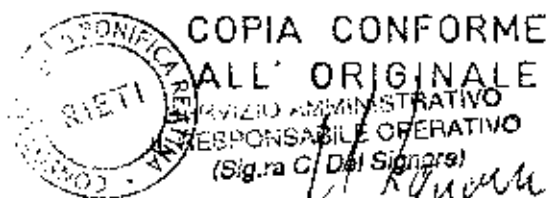
Accertato che il Consorzio risulta essere privo di un regolamento interno di contabilità, il Collegio invita l'Amministrazione Consortile a provvedere al più presto in tal senso.

Vengono successivamente visionate le seguenti dichiarazioni fiscali:

Mod. 760 per l'anno 2000;

Mod. 770 per gli anni 1999 e 2000.

La data di presentazione delle dichiarazioni prodotte risulta essere conforme alla vigente normativa fiscale.



*Handwritten signatures*

h

### Assestamento del bilancio di previsione per l'esercizio 2002

Viene esaminata la relazione del Presidente datata 24 giugno 2002, con la quale viene proposto il seguente assestamento del bilancio di previsione 2002:

**Minori entrate** (Titolo 6, Cat. 13, Cap. 2) Euro **128.901,80**

Diminuzione del mutuo già previsto per il pareggio del bilancio di previsione 2002, in virtù delle risultanze definitive del consuntivo 2001

#### **Maggiori spese**

(titolo 2, Cat. 11, Cap. 01) Euro **8.979,67**

Somma da corrispondere all'impresa SCAT, esecutrice dei lavori dell'impianto idrovoro di Reopasto

(titolo 2, Cat. 11, Cap. 01) Euro **6.197,48**

Transazione impresa ORION

**Totale maggiori spese Euro 15.177,15**

In virtù di tali variazioni, la differenza complessivamente pari a 11.144.078,95 genera le seguenti risultanze definitive sul Bilancio Preventivo per l'anno 2002:

ENTRATE		USCITE	
Totale entrate di competenza	8.803.389,64	Totale uscite di competenza	8.763.244,76
Totale residui attivi definitivi	2.967.847,18	Totale residui passivi definitivi	2.853.948,62
		Deficit di cassa al 31/12/2002	154.043,42
		↑	
Totale generale entrate	11.771.236,82	Totale generale uscite	11.771.236,82

Con particolare riferimento alla voce "Transazione Impresa Orion", per complessivi Euro 6.197,48, il Collegio raccomanda che il sostenimento di tale spesa venga preventivamente sottoposto all'approvazione del Consiglio di Amministrazione ai sensi dell'art. 22 dello Statuto Consorziale per i seguenti motivi:

- la decisione di accordare discrezionalmente somme a titolo transattivo in favore di terzi, soprattutto in considerazione della mancata intrapresa di azioni legali da parte dei medesimi, appare censurabile dal punto di vista della correttezza procedurale ed amministrativa;

- nel caso in cui il Consorzio volesse comunque intraprendere tale iniziativa, al fine di sanare "preventivamente" situazioni giuridico-contrattuali irrimediabilmente compromesse e dunque potenzialmente più onerose della transazione in parola, ciò dovrà risultare, documentalmente, in modo chiaro ed inequivocabile.



*[Handwritten signature]*  
3



### Verifica della consistenza di cassa al 01 agosto 2002

Il Collegio prosegue i propri lavori con l'effettuazione di una verifica della cassa consortile. Premesso che il servizio di tesoreria dell'Ente è affidato alla Cassa di Risparmio di Rieti, Agenzia n. 2 (Rieti), considerato che il controllo della documentazione giustificativa della gestione è stato effettuato con la tecnica del campionamento, si rilevato quanto di seguito descritto.

Il saldo cassa della Tesoreria, alla data del 01/08/2002, risultante dalla nota inviata dalla CARIRI, presenta un saldo negativo pari ad Euro 469.589,92 così determinato:

Saldo cassa al 01/01/2001	-	154.043,42
Riscossioni sino alla reversale n. 113		641.387,73
Mandati emessi	-	945.783,00
Accred. contribuenza attesa di reversali		30.681,46
Addebiti in attesa di mandato	-	41.832,69
<b>Totale</b>	-	<b>469.589,92</b>

Il saldo cassa dell'Ente, alla data del 01/08/2002, risultante dal giornale di cassa, è di 475.002,25 Euro così determinato:

Saldo cassa al 01/01/2001	-	154.043,42
Riscossioni sino alla reversale n. 113		641.387,73
Pagamenti sino al mandato n.417	-	962.346,56
<b>TOTALE SALDO CONTABILE</b>	-	<b>475.002,25</b>
<b>Differenza tra saldo tesoriere e saldo Ente</b>	-	<b>5.412,33</b>

La differenza riscontrata rispetto al saldo del Tesoriere ammonta a Euro 5.412,33

### VERIFICA DELLE DIFFERENZE RISCONTRATE

DESCRIZIONE	IMPORTO
Incassi contribuenza con reversali da emettere	30.681,46
Mandati (dal n. 344 al 348) emessi e non reg. dal tesoriere	16.563,56
Meno addebiti del Tesoriere in attesa di mandato:	
Bollo e postali 2001	-2,58
Compet. Serv. Tesoreria anno 2001	-185,92
Compet. Serv. Tesoreria anno 2002 1° trimestre	-2,58
Comper. Serv. Tesoreria anno 2002 2° trimestre	-2,58
Importo mutui a copertura provvisori	-16.566,56
Competenze passive 4° trimestre 2001	-9.618,80
Competenze passive 1° trimestre 2002	-5.905,83
Competenze passive 2° trimestre 2002	-9.547,84
<b>TOTALE DIFFERENZE</b>	<b>5.412,33</b>

*ln*

Torna il saldo cassa.

Alle ore 16:30 il Collegio decide di aggiornare i propri lavori alla prossima seduta.

Letto, approvato e sottoscritto

Il collegio dei Revisori

Dott. Massimo Ramella Gigliardi

(Presidente)



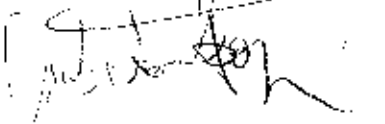
Rag. Emilio Papi

(Componente)



Rag. Umberto Spagoni

(Componente)



PER COPIA CONFERME

