

**RELAZIONE DEI REVISORI DEI CONTI AL CONTO CONSUNTIVO ANNO 2019 DEL
CONSORZIO DI LAVINIO – S. OLIVO E SANT'ANASTASIO.**

I sottoscritti revisori dei conti Rag. Mario Stefanelli, Dr. Claudio D'Angiolella e Dr. Giovanni Battista Pucillo si sono riuniti collegialmente in Anzio in via Flavia 2 presso lo studio del Dr. Claudio D'Angiolella per procedere all'esame del Conto Consuntivo del Consorzio all'esercizio 2019.

Il Collegio dei Revisori premesso:

- che la rendicontazione dell'Unicredit, quale Tesoriere del Consorzio, è avvenuta ai sensi delle leggi vigenti all'epoca della gestione e degli adempimenti di cui al conto in esame;
- che è stata eseguita la verifica sulle risultanze del Conto Consuntivo dell'esercizio suddetto con quelle della situazione di cassa risultanti dagli atti prodotti dal concessionario e confermano regolarità e rispondenza;
- che presso l'Ufficio Amministrativo del Consorzio sono stati depositati i mandati e le reversali relativi alla gestione dell'esercizio 2019;
- che da un esame completo, dei documenti a corredo del Conto Consuntivo 2019, è stata riscontrata la regolarità degli stessi;
- che dal Conto Consuntivo dell'esercizio 2018 risulta un avanzo presunto di amministrazione di **€ 850.776,41**;
- rilevata la rispondenza dei dati risultanti dal predetto conto con quelli riportati nel conto consuntivo 2019;
- tutto ciò premesso, con voto unanime,

ATTESTA

che le risultanze del conto consuntivo dell'anno 2019 sono conformi al conto di cassa, gestito dal Tesoriere Unicredit S.p.A- Anzio Piazza Pia 15 -, nonché agli elementi contabili del consuntivo presentato dal Consorzio di Lavinio, S. Olivo e S. Anastasio.

I) Il fondo cassa all'inizio dell'anno 2019, pari ad **€ 67.134,40** è quello che risulta dalla verifica di cassa effettuata alla chiusura dell'esercizio 2018, nonché al medesimo consuntivo dell'anno 2018.

II) L'avanzo di amministrazione determinato alla chiusura dell'esercizio 2018 è di **€ 491.939,58**.

III) Il resto di cassa al 01 gennaio 2019 è di **€ 67.134,40**

RISCOSSIONI

sul conto residui **€ 131.325,53**
sul conto del Bilancio **€ 492.258,80**

623.584,33

PAGAMENTI

sul conto residui **€ 63.091,16**
sul conto del Bilancio 2018 **€ 568.008,87**

631.100,03

resto di cassa alla chiusura consuntivo 2019 **59.618,70**



[Handwritten signatures and initials]

IV) situazione finanziaria al 31.12.2019	€ 59.618,70
Residui attivi accertati	€ 3.109.234,81

	€ 3.168.853,51
Residui passivi accertati	€ 2.341.466,12

differenza attiva dell'esercizio 2019	€ 827.387,39
avanzo di amministrazione presunto	
sulla chiusura dell'esercizio finanziario	
in corso	€ 827.387,39
avanzo applicato al bilancio dell'esercizio	
in corso	€ 491.939,58

avanzo di amministrazione disponibile	€ 335.447,81



Il Collegio ha esaminato il mastro di capitoli di entrata e di spesa riscontrando la concordanza tra le riscossioni ed i pagamenti effettuati nei conti residui (secondo gli esercizi di provenienza) con le evidenze riportate nel Conto Consuntivo.

Il Collegio dei Revisori precisa che la loro verifica, sintetizzata nelle considerazioni che precedono, si è limitata agli elementi del conto finanziario.

Per quanto attiene al conto del bilancio (ed alla documentazione prodotta), il Collegio attesta la veridicità e la corrispondenza con gli atti contabili e pertanto

ESPRIME PARERE FAVOREVOLE

Nell'esaminare il bilancio, i revisori verificano l'ammontare al 31.12.2019, del TFR riguardante il personale dipendente il cui importo è pari ad € 93.950,10 . A tal proposito i revisori sottolineano come, a fronte di tale esposizione debitoria, il C.d.A. abbia sottoscritto, con la compagnia Generali Italia S.p.A., apposita polizza n. 79207, a copertura di tale debito, con decorrenza dall'anno 2012.

Si fa presente che in virtù dei versamenti dei premi su detta polizza al 31.12.2019, sulla stessa polizza risulta accantonato un importo di € 47.459,51.

Il Collegio dei Revisori rinnova l'invito al Consiglio d'Amministrazione di proseguire il recupero crediti .

Il Collegio dei Revisori invita il Consiglio di Amministrazione affinché continui l'opera di riscossione nei confronti dei morosi, il cui risultato positivo andrà così ad incidere in maniera affermativa sul rientro dell'eventuale esposizione bancaria e degli investimenti.

Il Collegio dei Revisori invita il Consiglio di Amministrazione a verificare che il Concessionario abbia eseguito tutte le procedure previste per l'esazione coattiva dei tributi consortili, peraltro inseriti nel conto residui attivi, secondo quanto segnalato nelle riserve fatte nei vari Consuntivi, onde non pretendere da codesto Consorzio, lo stesso Concessionario, il rimborso quando le

procedure non siano state eseguite secondo la normativa vigente che le regola ed in particolare dell'art. 1 comma 557 della Legge 24 dicembre 2012.

Il Collegio invita, di nuovo, il Consiglio di Amministrazione alla verifica dei residui attivi e passivi, con eventuale stralcio di quelli non più esigibili e prende atto dell'accertamento dei residui attivi e passivi.

Il collegio prende atto che l'art. 1 Ruolo Ordinario riguardante le Entrate è stato portato in diminuzione per € 356.300,76 in seguito alle quote annullate ai sensi dell'art. 4 comma 1 del decreto legge 23/10/2018 n. 119 " Stralcio dei debiti fino a mille euro affidati agli agenti della riscossione dal 2000 al 2010".

Il Collegio prende atto, che il Consiglio di Amministrazione ha attuato le procedure rivolte all'attuazione della normativa sulla sicurezza sui luoghi di lavoro previste dal D.Lgs. n. 81/08.

Il Collegio nell'esaminare il Conto Consuntivo dell'anno 2019 predisposto dal Consiglio di Amministrazione prende atto che i conti residui (attivi e passivi) sono stati riaccertati, come da delibera n.18 del 14 luglio 2020 del Consiglio di Amministrazione. Nella stessa seduta con delibera n. 19 pari data del Consiglio di Amministrazione è stato approvato il Conto Consuntivo anno 2019.

Il Collegio dei Revisori, prende atto, che la ricognizione generale del Catasto Terreni del Consorzio, con trasferimento delle aree urbane dalla sezione Terreni a quella Fabbricati, risulta aggiornata alla data del 31 dicembre 2019, con conseguente inserimento nei ruoli di contribuenza.

Il Collegio dei Revisori, tenendo sempre presente di perseguire il concetto di economicità, auspica che il Consiglio di Amministrazione, programmi i costi di Esercizio e di Gestione per i futuri esercizi onde perseguire un giusto programma di investimenti sul territorio.

Anzio, li 21 luglio 2020

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Rag. Mario **STEFANELLI**

Dr. Claudio **D'ANGIOLELLA**

Dr. Giovanni Battista **PUCILLO**

