



CONSORZIO 4 BASSO VALDARNO

Sede legale: VIA SAN MARTINO, 60 – 56125 PISA
Consorzio di Bonifica ai sensi della L. R. 79/2012 (ente pubblico economico)
C.F.: 02127580500 - tel.: 050 505411 - fax: 050 505438

Il Revisore dei conti

AL CONSIGLIO REGIONALE DELLA REGIONE TOSCANA

ALLA GIUNTA REGIONALE DELLA REGIONE TOSCANA

RELAZIONE ANNUALE DEL REVISORE DEI CONTI PER L'ESERCIZIO 2015

PREMESSO CHE

- con la Legge Regionale 27 dicembre 2012, n. 79 (“Nuova disciplina in materia di consorzi di bonifica”) è stata rinnovata la normativa in materia di bonifica e difesa del suolo ed in particolare è stato disposto il riordino delle funzioni di bonifica, rafforzando i poteri di indirizzo e programmazione della Regione Toscana ed individuando il soggetto gestore nel “Consorzio di bonifica”;
- l’art. 5 della L.R. n. 79/2012 classifica tutto il territorio regionale di bonifica e lo suddivide in sei comprensori, istituendo per ciascun comprensorio, un Consorzio di bonifica;
- in data 1° marzo 2014, ai sensi del comma 2 dell’art. 7 della L.R. n. 79/2012, è stato istituito, con riferimento al comprensorio n. 4, il Consorzio di Bonifica 4 Basso Valdarno il quale è subentrato ai seguenti consorzi di bonifica disciolti: Consorzio di bonifica Padule di Fucecchio, Consorzio di bonifica Ufficio Fiumi e Fossi di Pisa e Consorzio di bonifica Val d’Era;
- con Delibera del Consiglio Regionale n. 12 del 29 gennaio 2014 il sottoscritto è stato nominato, ai sensi dell’art. 18 della L.R. 79/2012, Revisore dei conti del Consorzio 4 Basso Valdarno;
- ai sensi dell’art. 19, comma 4, della L.R. 79/2012 e dell’art. 25 comma 1, lett. d) dello Statuto del Consorzio 4 Basso Valdarno, il Revisore dei conti è tenuto a relazionare annualmente il Consiglio regionale e la Giunta regionale sugli esiti delle verifiche effettuate ai sensi di legge e di statuto;
- Ai sensi dell’art. 19 della L.R. 79/2012 e dell’art. 25 dello Statuto del Consorzio 4 Basso Valdarno il Revisore dei conti:

Sede Padule di Fucecchio: Via della Libertà, 28 - 51019 Ponte Buggianese (PT) - tel.: 0572.93221 - Fax: 0572.634527

Sede Val d’Era: Via Curtatone e Montanara, 49 c - 56024 Ponte a Egola - San Miniato (PI) - tel.: 0571.417145 - fax: 0571.40182



CONSORZIO 4 BASSO VALDARNO

Sede legale: VIA SAN MARTINO, 60 – 56125 PISA
Consorzio di Bonifica ai sensi della L. R. 79/2012 (ente pubblico economico)
C.F.: 02127580500 - tel.: 050 505411 - fax: 050 505438

- a) verifica la regolarità della gestione e la corretta applicazione delle norme di amministrazione, di contabilità e fiscali anche collaborando con il Presidente del consorzio, su richiesta dello stesso;
- b) controlla l'intera gestione, in base ai criteri di efficienza e di tutela dell'interesse pubblico perseguito dal consorzio;
- c) dà il parere obbligatorio sul bilancio preventivo economico, sul bilancio di esercizio e sulle eventuali variazioni di bilancio predisponendo le relative relazioni illustrative;

CONSIDERATO CHE

- Con delibera dell'Assemblea consortile del **5 dicembre 2016** è stato definitivamente approvato il bilancio consuntivo per l'anno 2015 del Consorzio 4 Basso Valdarno;
- Il sottoscritto ha ritenuto opportuno attendere l'approvazione definitiva del bilancio consuntivo per l'anno 2015 da parte dell'Assemblea del Consorzio 4 Basso Valdarno prima di emettere la presente relazione relativa all'anno 2015;

Tutto ciò premesso e considerato, il sottoscritto Revisore dei conti

PRESENTA

la propria relazione con riferimento alle attività di verifica svolte nell'esercizio 2015 in conformità a quanto previsto dall'art. 19 della L.R. 79/2012.

ATTIVITÀ SVOLTA DAL REVISORE DEI CONTI NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2015

Verifiche sulla regolarità della gestione e sulla corretta applicazione delle norme di amministrazione, di contabilità e fiscali

Il sottoscritto Revisore dei conti ha effettuato nell'anno 2015 quattro verifiche periodiche relative alla regolare gestione della cassa consortile e dell'economato con riferimento alle seguenti date: 31 marzo 2015, 30 giugno 2015, 30 settembre 2015 e 31 dicembre 2015, redigendo appositi verbali.

In dette occasioni il Revisore dei conti ha esaminato i documenti comprovanti i regolari versamenti (anche mediante procedura di ravvedimento) inerenti gli obblighi contributivi e fiscali, effettuati a mezzo mod. F24, MAV o a mezzo bollettino postale, i quali sono stati acquisiti e conservati nelle carte di lavoro del Revisore.



CONSORZIO 4 BASSO VALDARNO

Sede legale: VIA SAN MARTINO, 60 – 56125 PISA
Consorzio di Bonifica ai sensi della L. R. 79/2012 (ente pubblico economico)
C.F.: 02127580500 - tel.: 050 505411 - fax: 050 505438

Sono state inoltre svolte verifiche su base campionaria sulla regolare tenuta della contabilità e in particolare sulla regolarità della procedure di entrata e di spesa e sul rispetto del principio di competenza finanziaria nella rilevazione degli accertamenti e degli impieghi e degli incassi e dei pagamenti.

Durante l'esercizio sono state infine svolte, anche su invito da parte del Presidente del Consorzio, verifiche sulla corretta applicazione di talune norme di legge che regolano l'attività del Consorzio.

Controllo della gestione, in base ai criteri di efficienza e di tutela dell'interesse pubblico perseguito dal consorzio

Il sottoscritto Revisore dei conti ha esaminato le principali delibere e determine che sono state emanate nel corso dell'esercizio 2015 dagli organi del Consorzio, non rilevando particolari criticità da segnalare.

Complessivamente il Revisore dei conti ha svolto un'attività di controllo dell'intera gestione, in base ai criteri di efficienza e di tutela dell'interesse pubblico perseguito dal Consorzio, collaborando fattivamente con il Presidente del Consorzio e con gli Ufficio del Consorzio per quanto riguarda le questioni che gli sono state sottoposte.

Verifiche e pareri sul bilancio preventivo e sul bilancio consuntivo

Nel corso dell'anno 2015 il sottoscritto Revisore dei conti ha svolto le attività di verifica finalizzate al rilascio del parere sul bilancio preventivo dell'esercizio 2015 e sulle successive variazioni, verificando in particolare il rispetto del principio del **pareggio di bilancio**.

A tale riguardo il Revisore dei conti ha rilasciato i seguenti pareri:

- parere sul bilancio preventivo finanziario per l'esercizio 2015;
- numero 2 pareri con riferimento ad altrettante variazioni del bilancio preventivo finanziario 2015 approvate durante l'esercizio;
- parere sulla variazione del bilancio preventivo finanziario 2015 conseguente all'applicazione dell'avanzo 2014;
- parere sulla variazione generale di assestamento del bilancio finanziario preventivo 2015;
- parere sul bilancio preventivo economico-patrimoniale per l'esercizio 2015.

Con riferimento al bilancio consuntivo per l'esercizio 2015 sono rilasciati i seguenti pareri:

- parere sul bilancio finanziario consuntivo per l'esercizio 2015;
- parere sul bilancio economico-patrimoniale consuntivo per l'esercizio 2015.



CONSORZIO 4 BASSO VALDARNO

Sede legale: VIA SAN MARTINO, 60 – 56125 PISA
Consorzio di Bonifica ai sensi della L. R. 79/2012 (ente pubblico economico)
C.F.: 02127580500 - tel.: 050 505411 - fax: 050 505438

Per quanto riguarda il bilancio finanziario consuntivo 2015 una specifica attività di verifica è stata svolta sui residui attivi e passivi, in gran parte ancora provenienti dai bilanci degli ex consorzi di bonifica.

In particolare, con riferimento alla gestione dei residui, gli uffici del Consorzio, anche su richiesta del Revisore, hanno proceduto, in fase di predisposizione del bilancio consuntivo per l'esercizio 2015, ad effettuare un complessivo riaccertamento straordinario sia dei residui attivi che di quelli passivi.

Le operazioni di riaccertamento dei residui hanno portato i seguenti risultati di stralcio dei residui in giacenza al 31/12/2015:

- Minori residui attivi: € 4.481.262,07
- Minori residui passivi: € 4.420.658,95

Inoltre è stata effettuata una riconciliazione tra le certificazioni dei conti del concessionario della riscossione, acquisite agli atti, con i saldi di bilancio dei conti residui relativamente ai ruoli, ai capitoli destinati ai compensi concessionari e a quelli presenti per fronteggiare le minori entrate.

CONSIDERAZIONI FINALI

Con riferimento alle verifiche complessivamente svolte e ai controlli effettuati relativamente al periodo dal 1/1/2015 al 31/12/2015 il sottoscritto Revisore dei conti può confermare che non sono emerse irregolarità sostanziali degne di essere portate all'attenzione del Consiglio regionale e della Giunta regionale della Regione Toscana.

Pisa, 27 dicembre 2016

Il Revisore dei conti

Dott. Fabio Giommoni