

# **RENDICONTO DELLA GESTIONE**

**2 0 1 2**

***RELAZIONE***

***DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI***

*(ART. 239 D. LGS. 267/2000)*

**AGENZIA PER LA MOBILITA' METROPOLITANA  
TORINO**

***VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI***

\*\*\*\*\*

In data 10 aprile 2013, presso la sede del Consorzio, si è riunito il Collegio dei Revisori dei conti dell'Agazia per la Mobilità Metropolitana nominato dall'Assemblea del Consorzio in data 22 gennaio 2013 composto da:

Dott. Alberto De Gregorio	-	Presidente
Dott. Domenico Pizzala	-	Componente
Dott. Luca Poma	-	Componente

per la redazione, e successiva trasmissione all'Assemblea Consortile, della propria Relazione sulla proposta di deliberazione del rendiconto della gestione 2012 e sullo schema di rendiconto, di cui all'art. 239 - comma 1 - lett. d) del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

**Il Collegio dei Revisori**

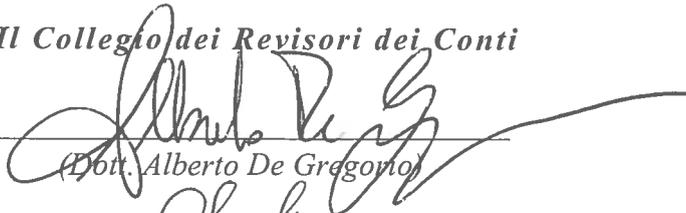
\*\*\*\*\*

- esaminato il progetto di Rendiconto della gestione dell'esercizio 2012, prodotto dal Consiglio di Amministrazione, corredato della Relazione del Consiglio stesso, redatta a sensi dell'art. 151, comma 6 del D. Lvo. 18 agosto 2000, n. 267 approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 26 marzo 2013 e, in quella data, messo a disposizione del Collegio dei Revisori;
- verificata la corrispondenza degli atti prodotti alle disposizioni previste dallo Statuto e dal Regolamento di contabilità dell'Ente;
- visti gli articoli nn. 49 - 231 e 239 del D.Lvo. 18 agosto 2000, n. 267;
- visto il D.P.R. 31 gennaio 1996, n. 194;
- vista la Legge 6 agosto 2008, n. 133;
- visto il DL 78 del 31/05/2010 convertito con L. 122 del 30/07/2010;
- vista la L. n. 220 del 13/12/2010;
- visto l'art. 16 c. 26 D.L. 138/2011 convertito con modificazione dalla L. 148/2011;

**APPROVA**

l'allegata relazione sul Rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2012, che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale chiedendo agli Uffici del Consorzio che ne trasmettano copia al Presidente ed al Direttore affinché la stessa sia messa a disposizione dei Consorziati.

*Il Collegio dei Revisori dei Conti*



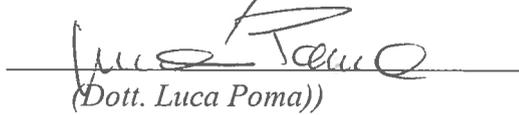
\_\_\_\_\_

(Dott. Alberto De Gregorio)



\_\_\_\_\_

(Dott. Domenico Pizzala)



\_\_\_\_\_

(Dott. Luca Poma))

## Il Collegio dei Revisori dei conti del Consorzio

### “AGENZIA PER LA MOBILITA' METROPOLITANA”

#### premesse che

- l'attuale Collegio dei Revisori del Consorzio è stato nominato con delibera dell'Assemblea Consortile del 22 gennaio 2013;
- l'attuale Collegio dei Revisori si è insediato in data 1 febbraio 2013;

#### preso in esame

il progetto di Rendiconto della gestione per l'esercizio 2012 approvato dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. 6 del 26 marzo 2013 risulta composto dai seguenti documenti:

- **conto del bilancio**, redatto secondo lo schema di cui al D.P.R. 13.4.1996 nr. 194, stante la struttura di cui al D. Lgs. 267/2000 con la quale è stato gestito il bilancio dello stesso esercizio;
- **conto economico e prospetto di conciliazione**, redatti secondo gli schemi di cui al D.P.R. 13.4.1996 n. 194 e secondo i criteri di cui all'art. 232 del D. Lgs. 267/2000;
- **conto del patrimonio**, redatto secondo lo schema di cui al D.P.R. 13.4.1996 nr. 194 e secondo i criteri di valutazione di cui all'art. 230 del D. Lgs. 267/2000;

esaminati, altresì, i seguenti documenti allegati:

- **relazione illustrativa del Consiglio di Amministrazione** di cui all'art. 231 del D. Lgs. 267/2000;
- **elenco dei residui attivi e passivi** distinti per anno di provenienza, di cui all'art. 227, comma 5 lettera c), del D. Lgs. 267/2000 come da accertamento effettuato con determina dirigenziale n. 99 del 12 marzo 2013;

#### dato atto

- che il bilancio di previsione 2012 ed il bilancio pluriennale 2012 – 2014 sono stati approvati con delibera dell'Assemblea consortile numero 6/2011 del 22 dicembre 2011;
- che l'Assemblea consortile con delibera numero 4/2012 del 24 settembre 2012 ha proceduto alla verifica degli equilibri di bilancio;
- che l'Assemblea consortile con delibera numero 6/2012 del 28 novembre 2012 si è proceduto all'assestamento generale di bilancio ai sensi dell'art. 175 del D.Lgs. 267/2000 e dell'art. 18 del Regolamento di contabilità;
- che il conto degli agenti contabili è stato prodotto ai sensi dell'art. 233 del D. Lgs. 267/2000 ;
- che il parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica e contabile del Direttore Generale f.f. è stato reso in data 26 marzo 2013 ai sensi dell'art. 49, comma 1, del D.Lgs. 267/2000;

- che la dichiarazione della insussistenza di debiti fuori bilancio è stata resa dal Direttore Generale f.f. in data 26 marzo 2013;

**visti**

- il conto del tesoriere (UniCredit S.p.A) anticipato in data 30 gennaio (Protocollo Agenzia n. 602 del 31 gennaio 2013) e sottoscritto dal Tesoriere;
- i conti degli altri agenti contabili;
- l'inventario generale dei beni;

**considerato**

che le valutazioni contenute nella presente relazione non derivano dai controlli effettuati in corso di anno, ma soltanto a consuntivo in quanto detti controlli spettavano al precedente organo di controllo del Consorzio;

**verificato e controllato che:**

- la contabilità finanziaria è stata tenuta in modo meccanizzato, mentre la contabilità economica è stata tenuta utilizzando un sistema contabile "semplificato" che, partendo dal conto del bilancio ed attraverso la conciliazione dei valori e le rilevazioni integrative di fine anno, esprime il risultato economico e patrimoniale della gestione;
- le rilevazioni finanziarie sono state annotate su un giornale cronologico dei mandati e degli ordinativi d'incasso e su un partitario dei capitoli di entrata e di spesa, riuniti per risorse ed interventi;
- sulla base di controlli a campione,
  - i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti
  - le procedure per la contabilizzazione delle spese e delle entrate sono conformi alle disposizioni di legge;
  - è rispettato il principio della competenza nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni;
- le risultanze delle risorse di entrata e degli interventi di spesa corrispondono con quelle rilevate dalle scritture contabili;
- le risultanze del conto del tesoriere corrispondono con le giacenze iniziali e finali, nonché con le riscossioni ed i pagamenti esposti nel conto del bilancio;
- i prospetti dei dati SIOPE e delle disponibilità liquide costituiscono un allegato del rendiconto in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 77-quater comma 11 del decreto legge n. 112/2008 convertito, con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2008 n. 133;

- il prospetto delle spese di rappresentanza sostenute nell'esercizio 2011 costituisce un allegato del rendiconto in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 16 c.26 del D.L. 13 agosto 2011 n. 138, convertito con modificazioni dalla Legge 14 settembre 2011 n. 148;
- è stato operato da parte del responsabile del Servizio Finanziario, il riaccertamento dei residui attivi e passivi, ai sensi dell'art. 228 comma 3 del T.U.EE.LL. 18 agosto 2000 n. 267, come risulta dalla determinazione dello stesso n. 99 del 12 marzo 2012;
- è stato provveduto all'aggiornamento degli inventari a sensi dell'art. 230, comma 7, del T.U.EE.LL. 18 agosto 2000, n. 267;
- non risultano segnalati o attestati debiti fuori bilancio o passività pregresse alla data del 31 dicembre 2012, come da dichiarazione del Direttore Generale f.f.;
- nel corso dell'esercizio 2012, come emerge dalle verifiche effettuate nel corso dell'esercizio di riferimento dal precedente Collegio dei Revisori nella seduta del 13 aprile 2012, si è proceduto al riconoscimento del debito fuori bilancio nei confronti dei componenti del Consiglio d'Amministrazione per indennità di funzione e relativi oneri per il periodo luglio 2011/aprile 2012, per € 110.210,29 (deliberazione n. 3 dell'Assemblea del 23 luglio 2012);
- del pari non si è riscontrata la presenza di crediti inesigibili o di dubbia esigibilità. Si dà atto che i crediti 2007 e retro per complessivi € 184,35 riguardano entrate extratributarie di cui è stata accertata l'esigibilità;

#### **dato altresì atto**

che per le verifiche di cui sopra ci è avvalsi della tecnica del controllo a campione per quanto attiene alle risultanze contabili finanziarie ed alla loro corrispondenza con il conto del tesoriere, mentre sono state analiticamente verificate le risultanze finali delle altre componenti del rendiconto, anche in relazione agli strumenti di programmazione adottati dall'Assemblea Consortile per l'esercizio di che trattasi, stante le premesse e le limitazioni di cui sopra;

#### **a t t e s t a**

- ❖ l'esatta corrispondenza del conto consuntivo e delle risultanze della gestione alle scritture contabili dell'ente;
- ❖ che le risultanze della gestione finanziaria sono così riassunte:

- fondo iniziale di cassa al 1° gennaio 2012	€	6.941.170,91
- riscossioni nell'esercizio	€	201.716.548,22
- pagamenti nell'esercizio	€	205.898.130,87
fondo di cassa al 31 dicembre 2012	€	<u>2.759.588,26</u>
residui attivi	€	238.308.001,56
residui passivi	€	230.871.983,73
		-----
<b>avanzo di amministrazione accertato</b>	<b>€</b>	<b><u>10.195.606,09</u></b>
		=====

- ❖ che il fondo di cassa al 31 dicembre 2012 corrisponde al saldo del conto del tesoriere depositato in contabilità speciale presso la Sezione di Tesoreria Provinciale dello Stato;
- ❖ che il **risultato di gestione** (gestione finanziaria di competenza) presenta, al contrario del precedente esercizio (2011: + € 935.916,92), un disavanzo ed è così determinato:

Riscossioni	119.919.053,62	
Pagamenti	115.909.656,06	
<i>differenza</i>		+ 4.009.397,56
Residui attivi della competenza	164.724.247,20	
Residui passivi della competenza	168.799.662,20	
<i>differenza</i>		- 4.075.415,00
<b>disavanzo al 31.12.2012</b>		<b>-66.017,44</b>

- ❖ che le principali componenti dei proventi e delle spese correnti, relativamente alla competenza 2012, si ricavano dai seguenti prospetti:

<b>PARTE I - ENTRATA</b>		<b>Accertamenti 2012</b>
<i>Titolo II</i>	<i>Entrate da contributi e trasferimenti correnti</i>	256.110.417,33
<i>Titolo III</i>	<i>Entrate extratributarie</i>	293.018,95
<b>Totale generale Entrate Correnti</b>		<b>256.403.436,28</b>
<i>Titolo IV</i>	<i>Entrate da trasferimenti di capitale</i>	27.827.632,36
<b>Totale generale Entrate da trasferimenti di capitale</b>		<b>27.827.632,36</b>
<i>Titolo VI</i>	<i>Entrate da servizi per conto terzi</i>	412.232,18
<b>Totale generale servizi conto terzi</b>		<b>412.232,18</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>		<b>284.643.300,82</b>

<b>PARTE II - SPESA</b>		<b>Impegni 2012</b>
<i>Titolo I</i>	<i>Spese Correnti</i>	256.389.072,68
<i>Titolo III</i>	<i>Spese per rimborso prestiti</i>	0,00
<b>Totale generale Spese correnti</b>		<b>256.389.072,68</b>
<i>Titolo II</i>	<i>Spese in conto capitale</i>	27.908.013,40
<b>Totale generale Spese in conto capitale</b>		<b>27.908.013,40</b>
<i>Titolo VI</i>	<i>Spese per servizi per conto terzi</i>	412.232,18
<b>Totale generale servizi conto terzi</b>		<b>412.232,18</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>		<b>284.709.318,26</b>

- ❖ che l'equilibrio economico-finanziario (ex art. 162 T.U.EE.LL.) presenta il seguente dettaglio:

	<b>2012</b>
<i>Entrate Correnti</i>	<b>256.403.436,28</b>
<i>Spese Correnti</i>	<b>256.389.072,68</b>
<i>Quota capitale ammortamento mutui</i>	0,00
<b><i>Situazione economica</i></b>	<b>14.363,60</b>

- ❖ che le spese in conto capitale (Titolo II°) ammontano a complessivi € 27.908.013,40 e sono state finanziate per:
  - € 27.827.632,36 da Trasferimenti regionali
  - € 14.363,60 da entrate proprie dell'Ente
  - € 66.017,44 dall'utilizzo di una quota dell'applicazione dell'avanzo d'amministrazione
  
- ❖ che lo scostamento tra previsioni iniziali e rendiconto viene posto in evidenza dai prospetti che seguono:

	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Previsione Definitiva</i>	<i>Rendiconto 2012</i>
<b><u>Entrate</u></b>			
Titolo II - Trasferimenti	245.285.471,00	256.471.838,00	256.110.417,33
Titolo III - Entrate extratributarie	171.000,00	306.531,00	293.018,95
Titolo IV - Entrate da capitali	0,00	27.900.000,00	27.827.632,36
Titolo V - Entrate da prestiti	0,00	0,00	0,00
Titolo VI - Entrate da servizi c/t.	1.050.000,00	1.050.000,00	412.232,18
Avanzo applicato	0,00	520.420,00	0,00
<b><i>Totale generale Entrate</i></b>	<b>246.506.471,00</b>	<b>286.248.789,00</b>	<b>284.643.300,82</b>
<b><i>Risultato di gestione (disavanzo di competenza)</i></b>			<b>66.017,44</b>
<b><i>Totale a pareggio</i></b>			<b>284.709.318,26</b>

	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Previsione Definitiva</i>	<i>Rendiconto 2012</i>
<b><u>Spese</u></b>			
Titolo I - Spese correnti	245.321.971,00	257.208.789,00	256.389.072,68
Titolo II - Spese in conto capitale	134.500,00	27.990.000,00	27.908.013,40
Titolo III - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00
Titolo IV – Spese per servizi c/t.	1.050.000,00	1.050.000,00	412.232,18
<b><i>Totale generale Spese</i></b>	<b><i>246.506.471,00</i></b>	<b><i>286.248.789,00</i></b>	<b><i>284.709.318,26</i></b>

- ❖ che le spese correnti su base storica, riepilogate per interventi esprimono le seguenti risultanze:

	<b>Consuntivo 2009</b>	<b>Consuntivo 2010</b>	<b>Consuntivo 2011</b>	<b>Consuntivo 2012</b>
Personale	1.354.431,68	1.344.639,82	1.342.032,46	1.420.237,09
Acquisto di materie prime/beni consumo	23.130,23	8.569,45	20.241,61	14.054,67
Prestazione di servizi	250.760.397,87	252.246.919,93	267.906.287,27	250.484.878,27
Utilizzo di beni di terzi	170.347,99	173.136,31	175.909,12	180.080,75
Trasferimenti	4.438.437,44	4.471.682,62	765.265,06	4.162.545,02
Interessi passivi	00	00	1.449,02	0,00
Imposte e tasse	187.108,81	179.284,59	160.701,18	127.276,88
Oneri straord. gestione corrente	28.379,33	2.110,05	7.164,13	00
Ammortamenti	00	00	00	00
Fondo svalutazione crediti	00	00	00	00
Fondo di riserva	00	00	00	00
<b>TOTALE</b>	<b>256.962.233,35</b>	<b>258.426.342,77</b>	<b>270.379.049,85</b>	<b>256.389.072,68</b>

- ❖ che le entrate correnti su base storica esprimono le seguenti risultanze:

	<b>Consuntivo 2009</b>	<b>Consuntivo 2010</b>	<b>Consuntivo 2011</b>	<b>Consuntivo 2012</b>
Tributarie	00	00	00	00
Contributi e trasferimenti	257.816.232,36	259.794.398,63	271.121.948,82	256.110.417,33
Extratributarie	171.607,26	275.484,52	204.724,28	293.018,95
<b>TOTALE</b>	<b>257.987.839,62</b>	<b>260.069.883,15</b>	<b>271.326.673,10</b>	<b>256.403.436,28</b>

- ❖ che nel *conto del patrimonio* sono rilevati i beni ed i rapporti giuridici attivi e passivi di pertinenza suscettibili di valutazione, che in sintesi sono così rappresentati:

<b>ATTIVO</b>				
<b>OGGETTO</b>	<b>CONSISTENZA AL 1.1.2012</b>	<b>VARIAZIONI</b>		<b>CONSISTENZA AL 31.12.2012</b>
		<b>+</b>	<b>-</b>	
<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>				
IMMOBILIZZAZIONI IMMATER.				
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	190.118,40	80.381,04	94.961,68	175.537,76
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIAR.	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>190.118,40</b>	<b>80.381,04</b>	<b>94.961,68</b>	<b>175.537,76</b>
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>				
CREDITI	156.884.835,19	296.533.622,58	215.110.456,21	238.308.001,56
ALTRE ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00
DISPONIBILITA' LIQUIDE	6.941.170,91	218.536.904,69	222.718.487,34	2.759.588,26
<b>Totale Attivo circolante</b>	<b>163.826.006,10</b>	<b>515.070.527,27</b>	<b>437.828.943,55</b>	<b>241.067.589,82</b>
<b>C) RATEI E RISCONTI</b>				
RATEI ATTIVI	1.150,95	0,00	1.150,95	0,00
RISCONTI ATTIVI	28.511,82	9.203,96	28.511,82	9.203,96
<b>Totale ratei e risconti</b>	<b>29.662,77</b>	<b>9.203,96</b>	<b>29.662,77</b>	<b>9.203,96</b>
<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)</b>	<b>164.045.787,27</b>	<b>515.160.112,27</b>	<b>437.953.568,00</b>	<b>241.252.331,54</b>
Conti d'ordine	3.598,48	0,00	3,79	3.594,69

<b>PASSIVO</b>				
<b>OGGETTO</b>	<b>CONSISTENZA AL 1.1.2012</b>	<b>VARIAZIONI</b>		<b>CONSISTENZA AL 31.12.2012</b>
		<b>+</b>	<b>-</b>	
<b>A). PATRIMONIO NETTO</b>	10.768.299,45	0,00	384.356,95	10.383.942,50
<b>B) CONFERIMENTI</b>	3.287.008,25	27.827.632,36	22.550,00	31.092.090,61
<b>C) DEBITI</b>	149.990.141,62	261.384.994,67	211.598.837,86	199.776.298,43
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	337,95	0,00	337,95	0,00
<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)</b>	<b>164.045.787,27</b>	<b>289.212.627,03</b>	<b>212.006.082,76</b>	<b>241.252.331,54</b>
Conti d'ordine	3.598,48	0,00	3,79	3.594,69

- ❖ che gli elementi dell'attivo e del passivo del patrimonio permanente sono stati valutati con i criteri di cui all'art. 230 del T.U.EE.LL.;
- ❖ che non sono stati inventariati i beni mobili di rapido consumo o di modico valore;
- ❖ che il **risultato economico** pari a - € 384.356,95 evidenzia i componenti positivi e negativi secondo criteri di competenza economica così sintetizzati ed esprimenti un risultato negativo (2011: + € 1.528.689,00):

A) PROVENTI DELLA GESTIONE	+ 256.379.494,78	
B) COSTI DI GESTIONE	- 256.502.744,62	
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)</b>	- 123.249,84	
C) PROVENTI ED ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	0,00	
D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	+ 22.790,55	
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	- 283.897,66	
<b><i>RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</i></b> <b><i>(A-B+/-C+/-D+/-E)</i></b>		<b>- 384.356,95</b>

- ❖ che la relazione illustrativa del Consiglio d'Amministrazione è stata formulata conformemente agli artt. 151 - comma 6 – e 231 del D.Lgs. 267/2000 e che i risultati ivi espressi ed illustrati trovano riferimento nella contabilità finanziaria del Consorzio.

\*\_\*\*

### **CONSIDERAZIONI FINALI E CONCLUSIONI**

Il Collegio dei Revisori prende atto della sostanziale correttezza della documentazione presentata e visionata che, anche per l'esercizio 2012, risponde ai principi del D. Lgs. 267/2000 e della normativa sin qui emanata in materia di finanza pubblica.

In particolare il Collegio dei Revisori:

- prende atto che le spese del personale sostenute nel corso dell'esercizio, sono pari complessivamente ad € 1.550.858,00, di cui € 28.466,00 riferite alle collaborazioni coordinate e continuative finanziate mediante trasferimenti regionali per il Progetto Europeo TRIA ed € 74.953,82 escluse dal computo delle spese ai sensi dell'art. 1 c. 557 L. 296/2006.

Pertanto l'importo del costo del personale da prendere in considerazione per la verifica del limite di spesa di legge è pari ad € 1.447.439,04.

Esso risulta superiore al tetto di spesa fissato dall'art. 1, comma 562, della L. 296/2006, così come modificato dall'art. 4 ter comma 11 del D.L. 16/2012, convertito in L. 44 del 26 aprile 2012, pari al corrispondente ammontare dell'anno 2008 (€ 1.309.325,23); ciò in quanto sin dal 2006 l'Assemblea dell'Agenzia (deliberazione n. 4/2 del 18 dicembre 2006) aveva fissato in € 1.982.138.64 (al lordo degli oneri riflessi ed al netto di IRAP) il limite di spesa per il personale. Tale provvedimento fu assunto in considerazione del fatto che l'Agenzia nel 2004 (anno di riferimento del precedente limite di spesa) era in fase di avvio e stava pertanto iniziando gradualmente ad assumere il personale previsto nella dotazione organica. e della necessità di non pregiudicare la continuità delle attività consortili.

La proposta di deliberazione è stata sottoposta al Collegio dei Revisori allora in carica nella seduta del 12 dicembre 2006, che ha ritenuto fondate le motivazioni addotte.

Tale limite è stato annualmente reiterato dall'Assemblea consortile così come risulta dagli atti assunti con il parere favorevole del Collegio dei revisori in carica pro-tempore.

- prende atto, per quanto riguarda le spese degli incarichi esterni di quanto riferito nella Relazione al Conto del Bilancio da parte del Consiglio d'Amministrazione e precisamente :

*“Unitamente al bilancio 2012 e pluriennale 2012-2014 si è approvato il seguente “PROGRAMMA TRIENNALE DELLE ATTIVITÀ ISTITUZIONALI CHE POSSONO ESSERE OGGETTO DI INCARICHI DI COLLABORAZIONE AUTONOMA”:*

- *funzioni di Segretario dell'Ente ai sensi dell'art. 21 dello Statuto;*
- *funzioni attinenti alla gestione contabile e al trattamento giuridico dei lavoratori dipendenti ed assimilati;*
- *funzioni di tutela della salute dei lavoratori;*
- *funzioni inerenti le attività di informazione e di comunicazione istituzionale;*
- *attività inerenti gli scopi e le funzionali istituzionali di cui all'art. 3 dello Statuto dell'Agenzia.*
- *attività tecniche e amministrative per il funzionamento dell'Ente.*

*Il D.L. 78/2010, con l'art. 6, comma 7, in riferimento alle spese programmate per l'anno 2011 e 2012 è intervenuto stabilendo che : “Al fine di valorizzare le professionalità interne alle amministrazioni, a decorrere dall'anno 2011 la spesa annua per studi ed incarichi di consulenza, inclusa quella relativa a studi ed incarichi di consulenza conferiti a pubblici dipendenti, sostenuta dalle pubbliche amministrazioni di cui al comma 3 dell'articolo 1 della legge 31 dicembre 2009, n. 196, [...], non può essere superiore al 20 per cento di quella sostenuta nell'anno 2009. L'affidamento di incarichi in assenza dei presupposti di cui al presente comma costituisce illecito disciplinare e determina responsabilità erariale.”*

*A tal proposito si evidenzia che la spesa sostenuta nel 2009 è stata pari ad € 84.038,13 in termini di competenza ed € 47.017,92 in termini di cassa.*

*Nella stesura del bilancio 2012 e pluriennale 2012-2014 sono stati determinati per incarichi di collaborazione autonoma i seguenti limiti di spesa compresi nell'intervento (03) prestazioni di servizi:*

	Anno 2012
Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo	€ 16.807,63
Funzioni nel campo dei trasporti	€ 0,00
<b>Totale</b>	<b>€ 16.807,63</b>

Nell'ambito del predetto intervento nel corso del 2012 si è proceduto ad impegnare la somma di € 251,81 a copertura degli oneri derivanti dall'affidamento del servizio di medico competente in materia di tutela della salute dei lavoratori ex D.Lgs 9 aprile 2008 n. 81 e s.m.i.

\*\*\*

Nel "programma triennale delle attività istituzionali che possono essere oggetto di incarichi di collaborazione autonoma", approvato dall'Assemblea del consorzio nella seduta del 22/12/2011 (delibera n. 6/2011), contestualmente alla Relazione Previsionale e Programmatica al Bilancio per l'anno 2012 e al Bilancio pluriennale 2012-2014, non si è tenuto conto di tre incarichi di collaborazione coordinata e continuativa che sono stati affidati dall'Agenzia, nell'ambito del progetto Alcotra-TRIA.

L'Agenzia per la Mobilità Metropolitana è il capofila del progetto TRIA (Trasporti Integrati Alpini), finanziato all'interno del programma dell'Unione Europea Interreg-Alcotra 2007-2013.

Il progetto prevede come partner italiani la Provincia di Torino la Comunità Montana Val Susa e Val Sangone e i Comuni di Bardonecchia e Oulx e come partner francesi la Communauté de Communes du Briançonnais e il Syndicat du Pays de Maurienne.

Obiettivo del progetto è definire una strategia di miglioramento del sistema dei trasporti al servizio della popolazione, delle attività economiche e turistiche del territorio, a livello della singola area e a livello transfontaliero.

Più nello specifico il progetto è finalizzato al progressivo miglioramento del trasporto pubblico nelle regioni alpine storiche della Savoia (Maurienne/Bassa Valle di Susa) e del Delfinato (Briançonnais/Alta Valle di Susa), da ottenersi in primo luogo attraverso un migliore coordinamento dei servizi ed una più efficace informazione al pubblico, ed in prospettiva mediante lo sviluppo di un'offerta di trasporto pubblico integrata ferro-gomma, a servizio sia della mobilità turistica sia della mobilità locale

Gli incarichi trovano finanziamento nell'ambito del finanziamento FESR e dei finanziamenti Statali (CPN) risultando tali risorse aggiuntive rispetto a quelle previste nel programma triennale individuato dall'Assemblea:

Con tali risorse, così come stanziare nell'ambito del progetto approvato dall'Autorità di gestione del progetto, sono stati totalmente finanziati i seguenti incarichi di collaborazione coordinata e continuativa a supporto del progetto n. 150 "TRIA" presentato nell'ambito del programma comunitario Obiettivo Cooperazione territoriale europea 2007-2013 Italia Francia Alcotra:

Voce di spesa	Primo anno	Secondo anno	Totale
collaborazione funzionale al gruppo di attività 1: Coordinamento – rapporti con l'autorità di gestione	€ 7.000,00	€ 7.000,00	€ 14.000,00
collaborazione funzionale all'attività 2: governance politica, tecnica e operativa	€ 10.000,00	€ 7.500,00	€ 17.500,00
collaborazione funzionale all'attività 3: analisi e indagini	€ 11.500,00	€ 10.000,00	€ 21.500,00

Gli incarichi sono stati affidati a seguito di procedura comparativa pubblicizzata sul sito istituzionale dell'Agenzia all'indirizzo <http://www.mtm.torino.it/agenzia/bandi-e-concorsi/personale>

- prende atto che per quanto riguarda le spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza risultano impegnate complessivamente per € 10.627,70, apparentemente superiore al limite di spesa prevista dall'art. 6, comma 8, del D.L. 78/2010 (pari ad € 3.000,00 x 20% = € 600,00). Il limite di spesa non è però da considerarsi superato

in applicazione del principio di compensazione introdotto dall'art. 6, comma 10, del D.L. 78/2010, principio che prevede la possibilità di effettuare variazioni compensative tra le spese di cui ai commi 7 e 8, ossia tra quelle per consulenze, incarichi e collaborazioni e quelle per convegni, eventi e rappresentanza. Effettuata detta compensazione il limite per dette spese risulta complessivamente pari ad € 17.407,00. L'Agenzia ha impegnato nel corso del 2012 complessivamente € 10.879,51 di cui:

- € 251,81 a copertura degli oneri derivanti dall'affidamento del servizio di medico competente in materia di tutela della salute dei lavoratori ex D.Lgs 9 aprile 2008 n. 81 e s.m.i.,
- € 10.627,70 per acquisto servizi per convegni, eventi e spese di rappresentanza;

- prende atto che i compensi e le indennità degli organi dell'Agenzia risultano rideterminati secondo quanto previsto dall'art. 6.3 del D.L. 78/2010;

- prende atto dell'equilibrio economico realizzato ai sensi dell'art. 162 T.U.EE.LL. che, così come dimostrato nei quadri differenziali del conto del bilancio, evidenzia un risultato positivo di parte corrente pari a + € 14.363,60;

- prende atto che il risultato di amministrazione ammonta a + € 10.195.606,09;

- prende atto che il risultato di gestione finanziaria ammonta a - € 66.017,44;

- prende atto che il risultato economico dell'esercizio è di - € 384.356,95;

Vista la Relazione di accompagnamento al Rendiconto che illustra nel dettaglio:

- il quadro normativo;
- il programma di attività dell'Agenzia 2012;
- i programmi con impatto sull'assetto organizzativo;
- la relazione economico-finanziaria.

Considerato che dai contenuti della relazione si evince, più in generale, il rispetto delle disposizioni di cui all'art. 231 T.U.EE.LL., sia per quanto attiene alla valutazione della gestione operativa dell'esercizio, sia per le informative, dettagliate, in ordine agli aspetti amministrativi, finanziari ed economici.

In merito alla gestione dell'avanzo di amministrazione il Collegio invita alla coerenza con i vincoli e sulle priorità disposti dall'art. 187 del D. Lgs. 267/2000, salvaguardando, comunque, la quota destinata al fondo di dotazione pari a € 2.500.000,00.

Si ritiene in chiusura di poter ribadire la valutazione positiva di questo Collegio sul modo in cui sono tenuti i conti del Consorzio, che consentono una lettura ed una interpretazione adeguate ai dati contabili, ed un giudizio complessivamente positivo ai fini dell'approvazione del Rendiconto 2012.

**Il Collegio dei Revisori dei Conti**

\*\_\*\_\*\_\*\_\*\_\*\_\*\_\*\_\*\_\*

confermando quanto in precedenza rappresentato con la presente relazione e ferma restando il proprio giudizio limitato alla verifica dei dati consuntivi,

**Attesta**

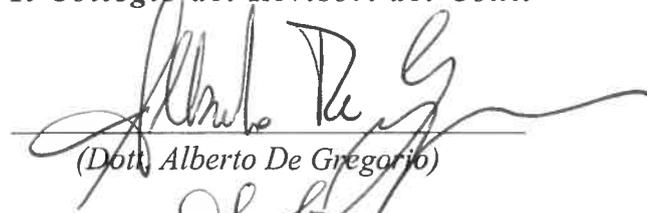
la corrispondenza delle risultanze del rendiconto con quelle della contabilità relativa alla gestione dell'esercizio 2012 nonché, per quanto a sua conoscenza dalla data dell'intervenuto insediamento del nuovo organo di revisione, la regolarità della gestione stessa,

**Propone**

l'approvazione del Rendiconto per l'esercizio finanziario 2012 nelle risultanze sopra esposte e con le proposte, nonché i suggerimenti che precedono.

Torino, li 10 aprile 2013

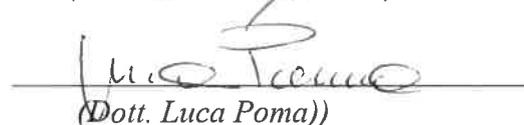
***Il Collegio dei Revisori dei Conti***



(Dott. Alberto De Gregorio)



(Dott. Domenico Pizzala)



(Dott. Luca Poma)