



Agenzia Mobilità
Metropolitana Torino

RENDICONTO DELLA GESTIONE

2 0 1 1

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 13 aprile 2012, presso la sede del Consorzio, si è riunito il Collegio dei Revisori dei conti composto da:

Rag. Felice Lupia	-	Presidente
Dott. Enrico Aldera	-	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 2011 e sullo schema di rendiconto, di cui all'art. 239 - comma 1 - lett. d) del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

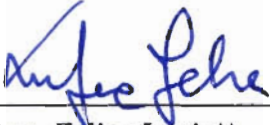
Il Collegio dei Revisori

- esaminato il progetto di Rendiconto della gestione dell'esercizio 2011, 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;
- 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

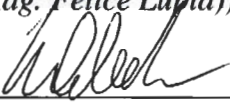
a p p r o v a

l'allegata relazione sul Rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2011, che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

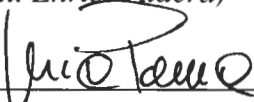
Il Collegio dei Revisori dei conti



(Rag. Felice Lupia))



(Dott. Enrico Aldera)



(Dott. Luca Poma))

Il Collegio dei Revisori dei conti del Consorzio
“AGENZIA PER LA MOBILITA' METROPOLITANA”

preso in esame

il progetto di Rendiconto della gestione per l'esercizio 2011 approvato dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. 10 del 19 marzo 2012 e 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;

dato atto

- che il conto degli agenti contabili è stato prodotto ai sensi dell'art. 233 del T.u.e.l. 18 agosto 2000, n. 267;

visti

- il conto del tesoriere;
- i conti degli altri agenti contabili;
- l'inventario generale dei beni;

considerato

che le valutazioni contenute nella presente relazione derivano dai controlli effettuati in corso di anno ed a consuntivo;



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 Bilancio e Ragioneria, il riaccertamento dei residui attivi e passivi, ai sensi dell'art. 228 comma 3 del T.U.E.L. 18 agosto 2000 n. 267, come risulta dalla determinazione dello stesso n. 101 del 12/03/2012;
- è stato provveduto all'aggiornamento degli inventari a sensi dell'art. 230, comma 7, del T.u.e.l. 18 agosto 2000, n. 267;
- non risultano segnalati o attestati debiti fuori bilancio o passività pregresse, né sono stati rilevati, nel corso delle verifiche effettuate, fattispecie di tale natura;
- del pari non si è riscontrata la presenza di crediti inesigibili o di dubbia 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;

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 2011	€	13.469.742,54
- riscossioni nell'esercizio	€	254.714.202,78
- pagamenti nell'esercizio	€	261.242.774,41
fondo di cassa al 31 dicembre 2011	€	6.941.170,91
residui attivi	€	156.884.835,19
residui passivi	€	153.281.086,30
avanzo di amministrazione accertato	€	10.544.919,80

- ❖ che il fondo di cassa al 31 dicembre 2011 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) è così determinato:

Riscossioni	146.444.776,65	
Pagamenti	164.545.001,10	
<i>differenza</i>		-18.100.224,45
Residui attivi della competenza	125.282.309,59	
Residui passivi della competenza	106.246.168,22	
<i>differenza</i>		19.036.141,37
avanzo al 31.12.2011		935.916,92

- ❖ che le principali componenti dei proventi e delle spese correnti, relativamente alla competenza 2011, si ricavano dai seguenti prospetti:

PARTE I - ENTRATA		Accertamenti 2011
<i>Titolo II</i>	<i>Entrate da contributi e trasferimenti correnti</i>	271.121.948,82
<i>Titolo III</i>	<i>Entrate extratributarie</i>	204.724,28
Totale generale Entrate Correnti		271.326.673,10
<i>Titolo IV</i>	<i>Entrate da trasferimenti di capitale</i>	0,00
Totale generale Entrate da trasferim. di capitale		0,00

PARTE II - SPESA		Impegni 2011
<i>Titolo I</i>	<i>Spese Correnti</i>	270.379.049,85
<i>Titolo III</i>	<i>Spese per rimborso prestiti</i>	0,00
Totale generale Spese correnti		270.379.049,85
<i>Titolo II</i>	<i>Spese in conto capitale</i>	11.706,33
Totale generale Spese in conto capitale		11.706,33

- ❖ che l'equilibrio economico-finanziario (ex art. 162 Tuel) presenta il seguente dettaglio:

	2011
<i>Entrate Correnti</i>	271.326.673,10
<i>Spese Correnti</i>	270.379.049,85
<i>Quota capitale ammortamento mutui</i>	0,00
Situazione economica	947.623,25

che le spese in conto capitale (Titolo II°) ammontano a complessivi € **11.706,33** e sono state finanziate interamente da entrate proprie.

- ❖ 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 2011</i>
<u>Entrate</u>			
Titolo II - Trasferimenti	263.343.730,00	271.144.832,00	271.121.948,82
Titolo III - Entrate extratributarie	171.000,00	262.000,00	204.724,28
Titolo IV - Entrate da capitali	0,00	0,00	0,00
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	400.413,14
Avanzo applicato	0,00	0,00	0,00
Totale generale Entrate	264.564.730,00	272.456.832,00	271.727.086,24

	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Previsione Definitiva</i>	<i>Rendiconto 2011</i>
<u>Spese</u>			
Titolo I - Spese correnti	263.424.230,00	271.386.032,00	270.379.049,85
Titolo II - Spese in conto capitale	90.500,00	20.800,00	11.706,33
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	400.413,14
Totale generale Spese	264.564.730,00	272.456.832,00	270.791.169,32
Risultato di gestione (avanzo di competenza)			935.916,92
Totale a pareggio			271.727.086,24



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

	Consuntivo 2008	Consuntivo 2009	Consuntivo 2010	Consuntivo 2011
Personale	1.176.822,09	1.354.431,68	1.344.639,82	1.342.032,46
Acquisto di materie prime/beni consumo	26.387,22	23.130,23	8.569,45	20.241,61
Prestazione di servizi	247.376.833,30	250.760.397,87	252.246.919,93	267.906.287,27
Utilizzo di beni di terzi	165.239,84	170.347,99	173.136,31	175.909,12
Trasferimenti	4.154.766,30	4.438.437,44	4.471.682,62	765.265,06
Interessi passivi	00	00	00	1.449,02
Imposte e tasse	150.354,84	187.108,81	179.284,59	160.701,18
Oneri straord. gestione corrente	00	28.379,33	2.110,05	7.164,13
Ammortamenti	00	00	00	00
Fondo svalutazione crediti	00	00	00	00
Fondo di riserva	00	00	00	00
TOTALE	253.050.403,59	256.962.233,35	258.426.342,77	270.379.049,85

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

	Consuntivo 2008	Consuntivo 2009	Consuntivo 2010	Consuntivo 2011
Tributarie	00	00	00	00
Contributi e trasferimenti	254.227.525,26	257.816.232,36	259.794.398,63	271.121.948,82
Extratributarie	81.321,36	171.607,26	275.484,52	204.724,28
TOTALE	254.308.846,62	257.987.839,62	260.069.883,15	271.326.673,10

- ❖ 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:



ATTIVO				
OGGETTO	CONSISTENZA AL 1.1.2011	VARIAZIONI + -		CONSISTENZA AL 31.12.2011
A) IMMOBILIZZAZIONI				
IMMOBILIZZAZIONI IMMATER.				
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	255.064,87	21.384,83	86.331,30	190.118,40
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIAR.	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	255.064,87	21.384,83	86.331,30	190.118,40
ATTIVO CIRCOLANTE				
CREDITI	143.874.583,04	278.611.417,21	265.601.165,06	156.884.835,19
ALTRE ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00
DISPONIBILITA' LIQUIDE	13.469.742,54	262.081.724,21	268.610.295,84	6.941.170,91
Totale Attivo circolante	157.344.325,58	540.693.141,42	534.211.460,90	163.826.006,10
C) RATEI E RISCONTI				
RATEI ATTIVI	0,00	1.150,95	0,00	1.150,95
RISCONTI ATTIVI	0,00	28.511,82	0,00	28.511,82
Totale ratei e risconti	0,00	29.662,77	0,00	29.662,77
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)	157.599.390,45	540.744.189,02	534.297.792,20	164.045.787,27
Conti d'ordine	71.792,73	29,74	68.223,99	3.598,48

PASSIVO				
OGGETTO	CONSISTENZA AL 1.1.2011	VARIAZIONI + -		CONSISTENZA AL 31.12.2011
A). PATRIMONIO NETTO	9.239.610,45	1.528.689,00	0,00	10.768.299,45
B) CONFERIMENTI	5.557.008,25		2.270.000,00	3.287.008,25
C) DEBITI	142.802.771,75	270.877.174,31	263.689.804,44	149.990.141,62
D) RATEI E RISCONTI	0,00	337,95	0,00	337,95
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)	157.599.390,45	272.406.201,26	265.959.804,44	164.045.787,27
Conti d'ordine	71.792,73	29,74	68.223,99	3.598,48

- ❖ 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.e.l. 18 agosto 2000, n. 267;
- ❖ che non sono stati inventariati i beni mobili di rapido consumo o di modico valore;
- ❖ che il **risultato economico** di € 1.528.689,00 evidenzia i componenti positivi e negativi secondo criteri di competenza economica così sintetizzati:

A) PROVENTI DELLA GESTIONE	+ 271.127.774,05	
B) COSTI DI GESTIONE	- 270.426.815,93	
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)	+ 700.958,12	
C) PROVENTI ED ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	0,00	
D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	+ 198.600,98	
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	+ 629.129,90	
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D+/-E)		1.528.689,00

- ❖ che la relazione illustrativa del Consiglio d'Amministrazione è stata formulata conformemente agli artt. 151 - comma 6 – e 231 del T.u.e.l. 267/2000 e che i risultati ivi espressi ed illustrati trovano riferimento nella contabilità finanziaria dell'ente.

*_*_*_*_*_*_*_*_*_*

CONSIDERAZIONI FINALI E CONCLUSIONI

Il Collegio prende atto della sostanziale correttezza della documentazione presentata e visionata che, anche per l'esercizio 2011, risponde ai principi del D. Lgs. 267/2000.

Prende atto dell'equilibrio economico realizzato ai sensi dell'art. 162 Tuel che, così come dimostrato nei quadri differenziali del conto del bilancio, evidenzia un risultato positivo di € 947.623,25 che costituisce avanzo economico di parte corrente.



Prende atto che il risultato di amministrazione ammonta ad € 10.544.919,80.

Prende atto che il risultato di gestione finanziaria ammonta ad € 935.916,92.

Prende atto che il risultato economico dell'esercizio è di € 1.528.689,90

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

- il quadro normativo;
- il programma di attività dell'Agenzia 2011;
- 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 Tuel, 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.

In coerenza con quanto già affermato precedentemente si invita, inoltre, a conservare una quota significativa dell'avanzo stesso al fine di coprire e garantire prudenzialmente fattori di rischio che dovessero intervenire nel corso dell'esercizio.

Con riferimento ai parametri di efficienza, economicità e produttività il Collegio riscontra la sostanziale coerenza della programmazione con i risultati della gestione esplicitati nella Relazione dell'organo esecutivo.

Si precisa inoltre che il Collegio è stato informato in merito alle richieste di delucidazioni avanzate dal Comune di Chieri. Inoltre la Città di Chieri ha presentato un emendamento proponendo un vincolo per l'avanzo di amministrazione, di competenza dell'Assemblea.

Il Collegio chiede di essere informato sul prosieguo della richiesta.

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 2011.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

confermando quanto in precedenza rappresentato con la presente relazione,

Attesta



la corrispondenza delle risultanze del rendiconto con quelle della contabilità relativa alla gestione dell'esercizio 2011 nonché la regolarità della gestione stessa,

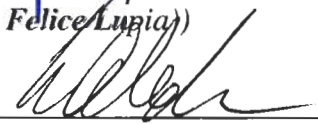
Propone

l'approvazione del Rendiconto per l'esercizio finanziario 2011 nelle risultanze sopra esposte e con le proposte, nonché i suggerimenti che precedono.

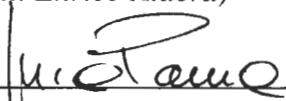
Il Collegio dei Revisori dei Conti



(Rag. Felice Lupia)



(Dott. Enrico Aldera)



(Dott. Luca Poma)