Verbale n. 43 del 23/07/2021

RELAZIONE SUL RENDICONTO CONSOLIDATO DELLA CITTA' DI TORINO CON L'ISTITUZIONE TORINESE PER UNA EDUCAZIONE RESPONSABILE (I.T.E.R.) PER L'ESERCIZIO 2020.

L'organo di Revisione, riunitosi in collegamento di audio-videoconferenza in data 23/07/2021 alle ore 10.00, esaminato lo schema di Rendiconto Consolidato della Città di Torino con l'Istituzione Torinese per una Educazione Responsabile (I.T.E.R.) per l'esercizio 2020, composto da Conto del Bilancio, Conto Economico, Stato Patrimoniale e Nota Integrativa;

Sono altresì collegati alla riunione la dott.ssa Elena Brunetto, dirigente Area Finanziaria, il dott. Biagio Toscano Funzionario P.O. Rendiconto e Statistiche e la dott.ssa Daniela Lai, Funzionario dell'Area Finanziaria.

Visto

- Il D.lgs. n. 118/2011 ed in particolare l'art. 11, comma 8 e s.m.i. che recita:
  "8. Le amministrazioni di cui al comma 1 articolate in organismi strumentali come definiti dall'art. 1, comma 2, approvano, contestualmente al rendiconto della gestione di cui al comma 1, lettera b), anche il rendiconto consolidato con i propri organismi strumentali. Il rendiconto consolidato delle regioni comprende anche i risultati della gestione del consiglio regionale;"

all'unanimità

ESPONE

l'allegata relazione sulla proposta di deliberazione della Giunta Comunale al Consiglio Comunale n. 16523 del 23.07.2021 relativa al Rendiconto Consolidato della Città di Torino con l'Istituzione Torinese per una Educazione Responsabile (I.T.E.R.) per l'esercizio 2020 e sullo schema di Rendiconto Consolidato della Città di Torino con l'Istituzione Torinese per una Educazione Responsabile (I.T.E.R.) per l'esercizio 2020, che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

L'organo di Revisione :

(firme apposte digitalmente)

Dott. Paolo Zoccola

Rag. Raffaele Di Gennaro

Dott. Enrico Ferraro

INTRODUZIONE

L'Organo di Revisione nelle persone del Dott. Paolo Zoccola, del Rag. Raffaele Di Gennaro e del Dott. Enrico Ferraro;

PREMESSO

- che con deliberazione della Giunta Comunale n. 302 del 16 aprile 2021 è stato approvato lo schema di Rendiconto per l'Esercizio 2020, che comprende altresì il conto economico e lo stato patrimoniale;
- che è in corso l'iter di approvazione della proposta di deliberazione della Giunta Comunale al Consiglio Comunale n. 10832 del 16 aprile 2021 ad oggetto "Rendiconto della gestione per l'Esercizio 2020" comprendente altresì il conto economico e lo stato patrimoniale;
- che con deliberazione della Giunta Comunale n. 337 del 27 aprile 2021 si è provveduto alla rettifica di meri errori materiali;
- che con la deliberazione n. 7/D assunta dal C.d.A. di I.T.E.R. avente ad oggetto "Rendiconto della gestione 2020" successivamente approvata dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 425/2021 del 24 maggio 2021, comprendente il conto economico e lo stato patrimoniale è stato approvato il Rendiconto di I.T.E.R...
- che con deliberazione della Giunta Comunale n. 666 del 23 luglio 2021, avente ad oggetto: "Deliberazione G.C. n.302 del 16/04/2021 ad oggetto "Approvazione dello schema di rendiconto per l'esercizio finanziario 2020 e della relazione di cui all'art.151 del d.lgs.267/2000" cosi' come modificata da deliberazione G.C. n.337 del 27/04/2021. – Integrazioni.", si prende atto della Sentenza della Corte Costituzionale n. 80/2021 la quale ha dichiarato incostituzionali le norme del D.L. 30/12/2019 n. 162 convertito in L. 28/2/2020 N. 8 relative alla contabilizzazione del F.A.L.
- che questo organo ha espresso parere favorevole al Rendiconto della Gestione della Città per l'esercizio 2020;
- che questo organo ha espresso parere favorevole al Rendiconto della Gestione dell'Istituzione Torinese per una Educazione Responsabile (I.T.E.R.) per l'esercizio 2020;

RILEVATO

che in fase di predisposizione del Rendiconto consolidato della Città di Torino, si è evidenziato nello Stato Patrimoniale Attivo di I.T.E.R., per mero errore materiale di scritturazione, è stato riportato il Fondo di Cassa al 31/12/2020 di Euro 196.951,95 anzichè Euro 196.951,65.
Richiamata pertanto la deliberazione del Consiglio di Amministrazione di I.T.E.R., assunta in data 29/06/2021 n. 19/D avente ad oggetto "Rettifica per mero errore materiale della deliberazione n. 7/D del 27/04/2021 Rendiconto della Gestione 2020" si ritiene, di conseguenza, di prendere atto di tale rettifica in questa sede.

VISTA

La proposta di deliberazione di Giunta Comunale al Consiglio Comunale n. 16523 del 23/07/2021 di approvazione del Rendiconto Consolidato della Città di Torino con l'Istituzione Torinese per una Educazione Responsabile I.T.E.R.) per l'esercizio 2020 contenente in allegato:

- Conto del Bilancio;
- Conto Economico;
- Stato Patrimoniale;
- Nota integrativa;

DATO ATTO CHE

Le risultanze dell'analisi svolta sul Rendiconto Consolidato della Città di Torino con l'Istituzione Torinese per una Educazione Responsabile (I.T.E.R.) per l'esercizio 2020 evidenziano un risultato di amministrazione pari ad Euro – 888.375.775,87, così determinato:

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio 2020				19.780,22
RISCOSSIONI	(+)	252.725.729,45	2.773.922.429,07	3.026.648.158,52
PAGAMENTI	(-)	718.019.047,06	2.308.451.940,03	3.026.470.987,09
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2020	(=)			196.951,65
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2020	(=)			196.951,65
RESIDUI ATTIVI	(+)	961.275.029,23	369.695.152,94	1.330.970.182,17
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze				
RESIDUI PASSIVI	(-)	43.402.434,38	462.349.050,83	505.751.485,21
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			81.738.792,07
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			99.518.183,76
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2020	(=)			**644.158.672,78**

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020		
Parte accantonata		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2020		736.570.062,97
Fondo anticipazioni liquidità		628.859.027,07
Fondo perdite società partecipate		277.542,00
Fondo contezioso		1.145.384,92
Altri accantonamenti		105.349.689,69
	Totale parte accantonata (B)	**1.472.201.706,65**
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		19.118.110,09
Vincoli derivanti da trasferimenti		15.542.320,76
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		25.082.311,15
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		0,00
Altri vincoli		0,00
	Totale parte vincolata (C)	**59.742.742,00**
Parte destinata agli investimenti		590.000,00
	Totale parte destinata agli investimenti (D)	**590.000,00**
	Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	**-888.375.775,87**
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare		

CONTO ECONOMICO

Il Conto economico risultante dal consolidamento dei dati della Città con quelli di I.T.E.R. evidenzia un risultato d'esercizio pari ad Euro 41.235.842,08;

STATO PATRIMONIALE

Lo Stato Patrimoniale risultante dal consolidamento dei dati della Città con quelli di I.T.E.R. evidenzia un totale attività pari ad Euro 9.970.973.339,76 e un totale passività pari ad Euro 4.065.946.973,32 ed un patrimonio netto pari ad Euro 5.905.026.366,44 .

CONCLUSIONI

L'Organo di revisione, per quanto esposto ed illustrato nella presente Relazione, ai sensi dell'art. 239, comma 1 lett. D-bis) del D. Lgs. n. 267/2000 esprime parere favorevole per l'approvazione del Rendiconto Consolidato della Città di Torino con l'Istituzione Torinese per una Educazione Responsabile (I.T.E.R.) per l'esercizio 2020.

La riunione viene conclusa alle ore 10.20 con la lettura, redazione ed unanime approvazione del presente verbale.

L'organo di Revisione

(firme apposte digitalmente)

Dott. Paolo Zoccola

Rag. Raffaele Di Gennaro

Dott. Enrico Ferraro

DiKe6 - Esito verifica firma digitale

Verifica effettuata in data 2021-07-29 14:06:37 (UTC)

File verificato: Z:\RENDICONTO CONSOLIDATO\RENDICONTO CONSOLIDATO 2020\Parere Revisori\Verbale n(1). 43 del 23.7.2021 Consolidato.pdf.p7m

Esito verifica: **Verifica completata con successo**

Dati di dettaglio della verifica effettuata

Firmatario 1: ZOCCOLA PAOLO
Firma verificata: OK
Verifica di validita' online: Effettuata con metodo OCSP. Timestamp della risposta del servizio 29/07/2021 13:30:00

Dati del certificato del firmatario **ZOCCOLA PAOLO:**

Nome, Cognome:	PAOLO ZOCCOLA
Numero identificativo:	20187113204312
Data di scadenza:	26/11/2021 00:00:00
Autorita' di certificazione:	InfoCert Firma Qualificata 2, INFOCERT SPA, Certificatore Accreditato, 07945211006, IT
Documentazione del certificato (CPS):	http://www.firma.infocert.it/documentazione/manuali.php
Identificativo del CPS:	OID 1.3.76.36.1.1.32
Identificativo del CPS:	OID 1.3.76.24.1.1.2
Identificativo del CPS:	OID 0.4.0.194112.1.2

Firmatario 2: Di Gennaro Raffaele
Firma verificata: OK
Verifica di validita' online: Effettuata con metodo OCSP. Timestamp della risposta del servizio 29/07/2021 13:00:37

Dati del certificato del firmatario **Di Gennaro Raffaele:**

Nome, Cognome:	Raffaele Di Gennaro
Numero identificativo:	20894753
Data di scadenza:	26/01/2023 23:59:59
Autorita' di certificazione:	ArubaPEC S.p.A. NG CA 3, ArubaPEC S.p.A., Certification AuthorityC, , IT
Documentazione del certificato (CPS):	https://ca.arubapec.it/cps.html
Identificativo del CPS:	OID 1.3.6.1.4.1.29741.1.1.1
Identificativo del CPS:	OID 1.3.76.16.6

Firmatario 3: ferraro enrico
Firma verificata: OK
Verifica di validita' online: Effettuata con metodo OCSP. Timestamp della risposta del servizio 29/07/2021 13:00:37

Dati del certificato del firmatario **ferraro enrico:**

Nome, Cognome:	enrico ferraro
Numero identificativo:	19769907

Data di scadenza:	31/03/2022 23:59:59
Autorita' di certificazione:	ArubaPEC S.p.A. NG CA 3, ArubaPEC S.p.A., Certification AuthorityC, , IT
Documentazione del certificato (CPS):	https://ca.arubapec.it/cps.html
Identificativo del CPS:	OID 1.3.6.1.4.1.29741.1.1.1

Fine rapporto di verifica