



REGIONE CALABRIA

DIPARTIMENTO 6 - INFRASTRUTTURE - LAVORI PUBBLICI - MOBILITÀ

Catanzaro, 29/09/2017

Prot. n. 304370

All. 1

6 OTT. 2017
REGISTRATO
E.p.c.

Dipartimento Bilancio, Finanze, Patrimonio
Direzione Generale
PEC: dipartimento.bilancio@pec.regione.calabria.it

ATERP Regionale
PEC: aterpcalabria@pec.aterpcalabria.it

Oggetto: Delibera n. 966 del 19.09.2017 del Commissario Straordinario dell'ATERP Regionale recante "Rendiconti Esercizio Finanziario 2016 - Approvazione documenti da trasmettere al Collegio per il parere.

Nel trasmettere, ai sensi dell'art. 57 comma 3 della LR 8/2002, la delibera in oggetto si esprime quanto di seguito evidenziato:

Premesso che questo Dipartimento non è entrato nel merito contabile del bilancio di che trattasi;

Vista la Deliberazione n. 966 del 19.09.2017 del Commissario Straordinario dell'ATERP Regionale che approva lo schema di rendiconto per la gestione dell'anno 2016 dell'Ente;

Considerato

- il Commissario Straordinario attesta che lo schema di gestione anno 2016 allegato alla stessa Delibera è redatto secondo i principi di cui al D.Lgs 118/2011;
- l'Organo di Revisione, nel verificare:
 - o la regolarità delle procedure per la contabilizzazione delle entrate e delle spese in conformità alle disposizioni di legge e regolamenti;
 - o la corrispondenza tra i dati riportati nel conto del bilancio con quelli risultanti dalle scritture contabili;
 - o il rispetto del principio della competenza finanziaria nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni;
 - o la corretta rappresentazione del conto del bilancio nei riepiloghi e nei risultati di cassa e di competenza finanziaria;
 - o la corrispondenza tra le entrate a destinazione specifica e gli impegni di spesa assunti
 - o in base alle relative disposizioni di legge;
 - o l'equivalenza tra gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa dei capitoli relativi ai servizi per conto terzi;
 - o l'adempimento degli obblighi fiscali relativi a: I.V.A., I.R.E.S., I.R.A.P. e sostituti d'imposta;
 - o che i responsabili dei servizi hanno provveduto ad effettuare il riaccertamento residui attivi e passivi ai sensi dell'art. 3 c) punto 9.1 All. 4/2 D.Lgs 118/2011;
- ha attestato la rispondenza del rendiconto di che trattasi alle risultanze della gestione ed ha formulato parere favorevole all'approvazione del rendiconto dell'esercizio finanziario 2016, proponendo all'azienda di fare proprie le osservazioni, le prescrizioni e le raccomandazioni espresse nei verbali acclusi allo stessa deliberazione.

Questo dipartimento, nel prendere atto delle richiamate attestazioni e nel condividere le prescrizioni e le raccomandazioni dell'Organo di Revisione che non inficiano sullo stesso bilancio, esprime parere favorevole all'approvazione.

Cardiali Saluti

IL DIRIGENTE DEL SETTORE 6
(Dott.ssa. *Maria GIANNONE*)

IL DIRIGENTE GENERALE
(Ing. *Domenico PALLARLA*)