



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA
ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA



Registro dei verbali del Collegio dei Revisori

VERBALE N. 31 DEL 26 luglio 2012

Oggetto: Conto consuntivo dell'esercizio 2011.

L'anno 2012, addì 26 del mese di luglio alle ore 16.00

IL COLLEGIO DEI REVISORI CONTABILI

composto da:

Dott. Aldo Secci	- Presidente
Dott.ssa Maria Laura Vacca	- Componente
Dott. Elso Rei	- Componente

ha esaminato il Conto Consuntivo dell'esercizio 2011 con allegati:

- Nota preliminare
- Conto del bilancio
- Conto del patrimonio;

Premesso che i suddetti documenti, con i relativi allegati, sono pervenuti a questo Collegio in data 03 luglio 2012, dalla documentazione fornita a questo Collegio risulta verificata:

- la corrispondenza dei risultati delle UPB e dei singoli capitoli con quelli risultanti dalle scritture;

VERIFICATA

- la corrispondenza del Conto del Tesoriere con le riscossioni e i pagamenti risultanti dal Conto Consuntivo;

Riscontrato sul campione documentale fornito a questo Collegio:



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA



Registro dei verbali del Collegio dei Revisori

- c) il rispetto del principio della competenza nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni;
- d) l'utilizzo dei fondi a destinazione specifica e vincolata conformemente alle disposizioni di legge;
- e) la corretta rappresentazione dei riepiloghi e dei risultati di competenza.

ATTESTA

RELATIVAMENTE AL CONTO FINANZIARIO:

- 1. l'esatta corrispondenza del Conto Consuntivo e delle risultanze della gestione alle scritture contabili ed al conto del Tesoriere;
- 2. che le risultanze del Conto del Tesoriere si riassumono come segue:

Fondo iniziale di cassa	21.640.147,75
Versamenti	264.361.534,09
Pagamenti	245.002.719,43
Fondo di cassa al 31/12/2011	40.998.962,41

- 3. che le entrate accertate e le spese impegnate danno, a confronto con gli stanziamenti definitivi, i seguenti risultati:

	Stanziamenti	Accertamenti/Impegni	Differenza
Entrate	286.504.514,59	239.521.791,90	46.982.722,69 -
Spese	286.504.514,59	256.310.423,51	30.194.091,08 +
Saldi		16.788.631,61	16.788.631,61 -

La differenza di cui sopra costituisce il disavanzo finanziario della gestione di competenza dell'esercizio 2011.

- 4. che la situazione dei residui al 31/12/2011 è la seguente:



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA



Registro dei verbali del Collegio dei Revisori

RESIDUI ATTIVI:	a)	somme rimaste da riscuotere in c/competenza	80.457.286,51
	b)	somme rimaste da riscuotere in c/residui	13.239.018,37
	TOTALE		93.696.304,88
RESIDUI PASSIVI:	a)	somme rimaste da pagare in c/competenza	66.341.828,22
	b)	somme rimaste da pagare in c/residui	46.650.317,83
	TOTALE		112.992.146,05

5. che il risultato della gestione finanziaria si sintetizza come segue:

Fondo iniziale di cassa	21.640.147,75	
Riscossioni	264.361.534,09	
Pagamenti	245.002.719,43	
Fondo di cassa al 31/12/2011		40.998.962,41
Residui attivi	93.696.304,88	
Residui passivi	112.992.146,05	
	Differenza	-19.295.841,17
Avanzo di amministrazione al 31/12/2011		21.703.121,24

trovando conferma nei seguenti metodi di calcolo:

Cassa al 31/12/2011 +	40.998.962,41	
Residui attivi al 31/12/2011 +	93.696.304,88	
Residui passivi al 31/12/2011 -	112.992.146,05	
TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2011		21.703.121,24
Di cui proveniente dal 2010 e non ancora applicato		1.502.000,00
Di cui formatosi nel corso del 2011		20.201.121,24
Analisi della composizione avanzo formatosi nel 2011 (€20.201.121,24)		
Dovuto alla parte non utilizzata dei fondi di riserva		3.689.452,07
Formatosi nel corso della gestione 2011, esclusi i fondi di riserva.		16.511.669,17
Totale		20.201.121,24

Metodi alternativi di calcolo dell'avanzo 2011

A) RESIDUI		
Saldo maggiori e minori entrate residui attivi	-606.405,64	
Economie su residui passivi	8.374.163,31	
Totale gestione residui		7.767.757,67



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA

Registro dei verbali del Collegio dei Revisori

B) COMPETENZA CORRENTE		
Entrate Tit. II e III	192.317.926,11	
Spese Tit. I	199.421.480,83	
Avanzo 2010 applicato al Tit. I	8.678.797,53	
Totale gestione competenza		1.575.242,81
C) C/CAPITALE E PARTITE DI GIRO		
Entrate Tit. IV, V e VI	47.203.865,79	
Spese Tit. II, III e IV	56.888.942,68	
Avanzo 2010 applicato al Tit. II	20.543.197,65	
Totale gestione c/capitale e partite di giro		10.858.120,76
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2011		20.201.121,24

A) MINORI ENTRATE		
Residui	-606.405,64	
Competenza	-17.760.727,51	-18.367.133,15
B) ECONOMIE		
Residui	8.374.163,31	
Competenza	30.194.091,08	38.568.254,39
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2011		20.201.121,24

PARTE CORRENTE		
Saldo maggiori e minori entrate titoli II e III	-2.007.051,92	
Economie titolo I (perenzioni € 2.394.634,15)	16.680.507,89	14.673.455,97
C/CAPITALE E PARTITE DI GIRO		
Saldo maggiori e minori entrate titoli IV, V e VI	-16.360.081,23	
Economie titoli II, III e IV (perenzioni € 436.534,02)	21.887.746,50	5.527.665,27
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2011		20.201.121,24

RELATIVAMENTE AL CONTO DEL PATRIMONIO:

sono rilevati i risultati della gestione patrimoniale e finanziaria, quale risulta dal conto del bilancio, e sono riportate le variazioni:

1. che la gestione finanziaria ha determinato negli elementi dell'attivo e del passivo;
2. che gli elementi patrimoniali hanno subito per effetto della gestione delle variazioni in aumento e/o diminuzione;
3. che le variazioni stesse sono state apportate sulla consistenza all'1/1/2011;
4. che il patrimonio netto risultante al 31/12/2011 ammonta a € 678.050.927,80 con un aumento rispetto al 2010 di € 1.792.871,38.

Tutto ciò premesso il Collegio dei Revisori Contabili,



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTE FORESTE DELLA SARDEGNA



Registro dei verbali del Collegio dei Revisori

CERTIFICA

La sola conformità dei dati del Conto Consuntivo con quelli delle scritture contabili dell'Ente così come fornite e messe a disposizione di questo Collegio, ed allegate agli atti

GIUDICA

Regolare il Conto Consuntivo 2011 ed

ESPRIME

Parere favorevole per la sua approvazione.

La seduta viene tolta alle ore 19.00.

Dott. Aldo Secci

Dott.ssa Maria Laura Vacca

Dott. Elso Reì