

# **RENDICONTO DELLA GESTIONE**

**2 0 1 3**

***RELAZIONE***

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

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

**AGENZIA PER LA MOBILITA' METROPOLITANA E REGIONALE  
TORINO**

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

\*\*\*\*\*

In data 10 aprile 2014, presso la sede del Consorzio, si è riunito il Collegio dei Revisori dei conti dell'AgENZia per la Mobilità Metropolitana e Regionale 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 2013 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**

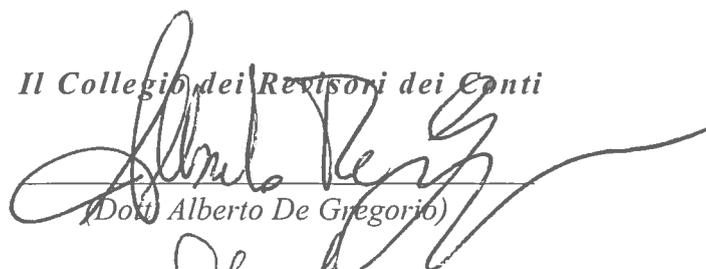
\*\*\*\*\*

- esaminato il progetto di Rendiconto della gestione dell'esercizio 2013, 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 24 marzo 2014 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;
- visto l'art. 4 ter, comma 11 del D.L. 2 marzo 2012 n.

**APPROVA**

l'allegata relazione sul Rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2013, 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.

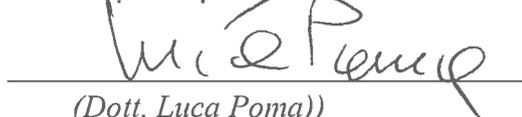
*Il Collegio dei Revisori dei Conti*



(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 2013 approvato dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. 3 del 24 marzo 2014 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. 85 del 10 marzo 2014;

#### dato atto

- che il bilancio di previsione 2013 ed il bilancio pluriennale 2013 – 2015 sono stati approvati con delibera dell'Assemblea consortile numero 7/2012 del 19 dicembre 2012;
- che l'Assemblea consortile con delibera numero 3/2013 del 16 settembre 2013 ha proceduto alla verifica degli equilibri di bilancio;
- che l'Assemblea consortile con delibera numero 7/2013 del 29 novembre 2013 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 è stato reso in data 24 marzo 2014 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 in data 24 marzo 2014;

**visti**

- il conto del tesoriere (UniCredit S.p.A) anticipato in data 28 gennaio (Protocollo Agenzia n. 456 del 28 gennaio 2014) e sottoscritto dal 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,

**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 si è verificato che:
  - 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 2013 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. 85 del 10 marzo 2014;
- 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 2013, come da dichiarazione del Direttore Generale del 24 marzo 2014;
- nel corso dell'esercizio 2013 l'Agenzia non ha ricevuto alcuna richiesta di addebito di interessi di mora per ritardati pagamenti da parte di chicchessia;
- 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 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 2013	€	2.759.588,26
– riscossioni nell'esercizio	€	335.544.467,48
– pagamenti nell'esercizio	€	308.505.538,17
		-----
fondo di cassa al 31 dicembre 2013	€	29.798.517,57
residui attivi	€	190.496.581,43
residui passivi	€	213.417.085,40
		-----
<b>avanzo di amministrazione accertato</b>	<b>€</b>	<b>6.878.013,60</b>
		=====

- ❖ che il fondo di cassa al 31 dicembre 2013 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 un disavanzo ed è così determinato:

Riscossioni	174.712.329,39	
Pagamenti	171.886.383,69	
<i>differenza</i>		+ 2.825.945,70
Residui attivi della competenza	115.435.129,85	
Residui passivi della competenza	122.405.460,83	
<i>differenza</i>		- 6.970.330,98
<b>disavanzo al 31.12.2013</b>		<b>- 4.144.385,28</b>

Il disavanzo della gestione 2013 è originato sostanzialmente dai minori trasferimenti regionali effettuati nel corso dell'esercizio rispetto a quelli originariamente previsti nel bilancio preventivo del medesimo esercizio.

- ❖ che le principali componenti dei proventi e delle spese correnti, relativamente alla competenza 2013, si ricavano dai seguenti prospetti:

PARTE I - ENTRATA		Accertamenti 2013
Titolo II	Entrate da contributi e trasferimenti correnti	259.168.591,39
Titolo III	Entrate extratributarie	558.812,53
<b>Totale generale Entrate Correnti</b>		<b>259.727.403,92</b>
Titolo IV	Entrate da trasferimenti di capitale	0,00
<b>Totale generale Entrate da trasferimenti di capitale</b>		<b>0,00</b>
Titolo V	Entrate derivante da accensioni di prestiti	30.069.312,49
<b>Totale generale Entrate derivanti da accensioni di prestiti</b>		<b>30.069.312,49</b>
Titolo VI	Entrate da servizi per conto terzi	350.742,83
<b>Totale generale servizi conto terzi</b>		<b>350.742,83</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>		<b>290.147.459,24</b>

<b>PARTE II - SPESA</b>		<b>Impegni 2013</b>
<i>Titolo I</i>	<i>Spese Correnti</i>	263.777.310,58
<b>Totale generale Spese correnti</b>		<b>263.777.310,58</b>
<i>Titolo II</i>	<i>Spese in conto capitale</i>	94.478,62
<b>Totale generale Spese in conto capitale</b>		<b>94.478,62</b>
<i>Titolo III</i>	<i>Spese per rimborso prestiti</i>	30.069.312,49
<b>Totale generale Spese per rimborso prestiti</b>		<b>30.069.312,49</b>
<i>Titolo IV</i>	<i>Spese per servizi per conto terzi</i>	350.742,83
<b>Totale generale servizi conto terzi</b>		<b>350.742,83</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>		<b>294.291.844,52</b>

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

	<b>2013</b>
<i>Entrate Correnti</i>	<b>259.727.403,92</b>
<i>Spese Correnti</i>	<b>263.777.310,58</b>
<i>Quota capitale ammortamento mutui</i>	0,00
<b>Situazione economica</b>	<b>- 4.049.906,66</b>

- ❖ che le spese in conto capitale (Titolo II°) ammontano a complessivi € 94.478,62 e sono state finanziate da entrate proprie dell'Ente.
- ❖ 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 2013</i>
<b><u>Entrate</u></b>			
Titolo II - Trasferimenti	259.033.808,00	259.295.206,00	259.168.591,39
Titolo III - Entrate extratributarie	21.000,00	557.736,00	558.812,53
Titolo IV - Entrate da capitali	0,00	0,00	0,00
Titolo V - Entrate da prestiti	0,00	30.070.000,00	30.069.312,49
Titolo VI - Entrate da servizi c/t.	1.030.000,00	1.030.000,00	350.742,83
Avanzo applicato	0,00	4.349.107,00	
<b><i>Totale generale Entrate</i></b>	<b><i>260.084.808,00</i></b>	<b><i>295.302.049,00</i></b>	<b><i>290.147.459,24</i></b>
<b><i>Risultato di gestione (disavanzo di competenza)</i></b>			<b><i>4.144.385,28</i></b>
<b><i>Totale a pareggio</i></b>			<b><i>294.291.844,52</i></b>

	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Previsione Definitiva</i>	<i>Rendiconto 2013</i>
<b><u>Spese</u></b>			
Titolo I - Spese correnti	258.950.408,00	264.047.149,00	263.777.310,58
Titolo II - Spese in conto capitale	104.400,00	154.900,00	94.478,62
Titolo III - Rimborso di prestiti	0,00	30.070.000,00	30.069.312,49
Titolo IV - Spese per servizi c/t.	1.030.000,00	1.030.000,00	350.742,83
<b><i>Totale generale Spese</i></b>	<b><i>260.084.808,00</i></b>	<b><i>295.302.049,00</i></b>	<b><i>294.291.844,52</i></b>

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

	Consuntivo 2010	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013
Personale	1.344.639,82	1.342.032,46	1.420.237,09	1.269.061,36
Acquisto di materie prime/beni consumo	8.569,45	20.241,61	14.054,67	11.792,92
Prestazione di servizi	252.246.919,93	267.906.287,27	250.484.878,27	261.577.772,11
Utilizzo di beni di terzi	173.136,31	175.909,12	180.080,75	174.805,34
Trasferimenti	4.471.682,62	765.265,06	4.162.545,02	523.293,64
Interessi passivi	00	1.449,02	0,00	123.270,23
Imposte e tasse	179.284,59	160.701,18	127.276,88	97.314,98
Oneri straord. gestione corrente	2.110,05	7.164,13	00	00
Ammortamenti	00	00	00	00
Fondo svalutazione crediti	00	00	00	00
Fondo di riserva	00	00	00	00
<b>TOTALE</b>	<b>258.426.342,77</b>	<b>270.379.049,85</b>	<b>256.389.072,68</b>	<b>263.777.310,58</b>

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

	Consuntivo 2010	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013
Tributarie	00	00	00	00
Contributi e trasferimenti	259.794.398,63	271.121.948,82	256.110.417,33	259.168.591,39
Extratributarie	275.484,52	204.724,28	293.018,95	558.812,53
<b>TOTALE</b>	<b>260.069.883,15</b>	<b>271.326.673,10</b>	<b>256.403.436,28</b>	<b>259.727.403,92</b>

La comparazione tra le due serie storiche di cui sopra risulta parziale in quanto nell'esercizio 2013 all'Agenzia per la mobilità metropolitana e regionale sono state assegnate le risorse finanziarie necessarie al finanziamento dell'esercizio della Linea 1 Metropolitana di Torino, pari ad € 15.883.100,00 di entrate correnti dalla Regione ed € 688.433,21 dallo Stato e con conseguente spesa corrente ammontante ad € 16.571.532,96.

- ❖ 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 1.1.2013	VARIAZIONI		CONSISTENZA AL 31.12.2013
		+	-	
<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>				
IMMOBILIZZAZIONI IMMATER.				
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	175.537,76	52.244,86	82.651,47	145.131,15
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIAR.	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>175.537,76</b>	<b>52.244,86</b>	<b>82.651,47</b>	<b>145.131,15</b>
<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>				
CREDITI	238.308.001,56	282.724.300,36	330.535.720,49	190.496.581,43
ALTRE ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00
DISPONIBILITA' LIQUIDE	2.759.588,26	423.977.534,32	396.938.605,01	29.798.517,57
<b>Totale Attivo circolante</b>	<b>241.067.589,82</b>	<b>706.701.834,68</b>	<b>727.474.325,50</b>	<b>220.295.099,00</b>
<b>C) RATEI E RISCONTI</b>				
RATEI ATTIVI	0,00	0,00	0,00	0,00
RISCONTI ATTIVI	9.203,96	21.093,64	9.203,96	21.093,64
<b>Totale ratei e risconti</b>	<b>9.203,96</b>	<b>21.093,64</b>	<b>9.203,96</b>	<b>21.093,64</b>
<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)</b>	<b>241.252.331,54</b>	<b>706.775.173,18</b>	<b>727.566.180,93</b>	<b>220.461.323,79</b>
Conti d'ordine	3.594,69	42.233,76	3.594,69	42.233,76

PASSIVO				
OGGETTO	CONSISTENZA AL 1.1.2013	VARIAZIONI		CONSISTENZA AL 31.12.2013
		+	-	
<b>A). PATRIMONIO NETTO</b>	10.383.942,50	0,00	3.297.470,35	7.086.472,15
<b>B) CONFERIMENTI</b>	31.092.090,61	0,00	867.979,25	30.224.111,36
<b>C) DEBITI</b>	199.776.298,43	363.078.668,63	379.704.226,78	183.150.740,28
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)</b>	<b>241.252.331,54</b>	<b>363.078.668,63</b>	<b>383.869.676,38</b>	<b>220.461.323,79</b>
Conti d'ordine	3.594,69	42.233,76	3.594,69	42.233,76

- ❖ 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 - € 3.297.470,35 evidenzia i componenti positivi e negativi secondo criteri di competenza economica così sintetizzati ed esprimenti un risultato negativo (2012: - € 384.356,95):

A) PROVENTI DELLA GESTIONE	+	259.721.968,87	
B) COSTI DI GESTIONE	-	263.724.802,14	
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)	-	4.002.833,27	
C) PROVENTI ED ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE		0,00	
D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-	117.835,18	
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	+	823.198,10	
<b>RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b> <b>(A-B+/-C+/-D+/-E)</b>			<b>- 3.297.470,35</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 2013, 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 € 1.383.516,71, di cui € 24.686,87 riferite alla collaborazioni coordinate e continuative finanziate mediante trasferimenti regionali per il Progetto Europeo TRIA ed € 67.532,95 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 € 1.291.296,89

Esso risulta inferiore 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).

- prende atto, per quanto riguarda le spese degli incarichi esterni di quanto riferito da pag. 33 a pag. 35 nella Relazione al Conto del Bilancio da parte del Consiglio d'Amministrazione e precisamente :

*“Unitamente al bilancio 2013 e pluriennale 2013-2015 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 2013 e pluriennale 2013-2015 sono stati determinati per incarichi di collaborazione autonoma i seguenti limiti di spesa compresi nell'intervento (03) prestazioni di servizi:*

	Anno 2013
<i>Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo</i>	<i>€ 15.000,00</i>
<i>Funzioni nel campo dei trasporti</i>	<i>€ 1.807,00</i>
<b><i>Totale</i></b>	<b><i>€ 16.807,00</i></b>

*Nell'ambito del predetto intervento nel corso del 2013 si è proceduto ad impegnare la somma di € 602,00 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 2013 e al Bilancio pluriennale 2013-2015, non si è tenuto conto di tre incarichi di collaborazione coordinata e continuativa che sono stati affidati dall'Agenzia nel 2012 e si sono conclusi nel 2013, 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 Syndacat 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 transfrontaliero.*

*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:*

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

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

- prende atto che per quanto riguarda le spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza è stato rispettato il limite di spesa prevista dall'art. 6, comma 8, del D.L. 78/2010 che testualmente cita : ““a decorrere dall'anno 2011 le amministrazioni pubbliche [...] non possono effettuare spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza, per un ammontare superiore al 20 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2009 per le medesime finalità. [...] Le disposizioni del presente comma non si applicano [...] agli incontri istituzionali connessi all'attività' di organismi internazionali o comunitari, alle feste nazionali previste da disposizioni di legge [...]” Con riferimento a quanto sopra indicato è stato calcolato il limite di spesa in funzione della spesa sostenuta nell'anno 2009 che è stata pari a € 3.000,00 (competenza). Il limite di spesa per l'anno 2013 è € 600,00 (pari ad € 3.000,00 x 20% = € 600,00)

La spesa impegnata è stata pari a € 600,00.

- 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. Si precisa che i componenti del Consiglio di Amministrazione dell'Ente non hanno percepito alcun compenso ed il dato consuntivo comprende l'impegno per rimborsi spese per € 2.749,90.

- 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 negativo di parte corrente pari a - € 4.049.906,66.
- prende atto che il risultato di amministrazione ammonta a + € 6.878.013,60
- prende atto che il risultato di gestione finanziaria ammonta a - € 4.144.385,28
- prende atto che il risultato economico dell'esercizio è di - € 3.297.470,35

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

- il quadro normativo;
- il programma di attività dell'Agenzia 2013;
- 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 2013.

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

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

confermando quanto in precedenza rappresentato con la presente relazione

#### **Attesta**

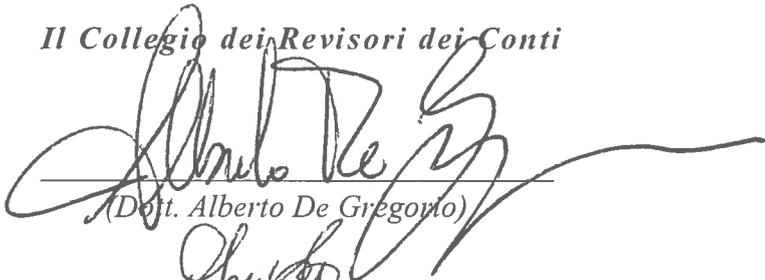
la corrispondenza delle risultanze del rendiconto con quelle della contabilità relativa alla gestione dell'esercizio 2013 nonché, per quanto a sua conoscenza dalla data dell'intervenuto insediamento del nuovo organo di revisione, la regolarità della gestione stessa,

**Propone**

l'approvazione del Rendiconto per l'esercizio finanziario 2013 nelle risultanze sopra esposte e con le proposte, nonché i suggerimenti che precedono.

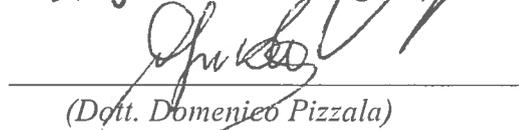
Torino, li 10 aprile 2014

*Il Collegio dei Revisori dei Conti*



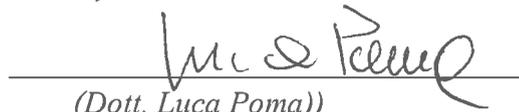
A large, stylized handwritten signature in black ink, written over a horizontal line. The signature is highly cursive and difficult to read.

(Dott. Alberto De Gregorio)



A smaller, more legible handwritten signature in black ink, written over a horizontal line.

(Dott. Domenico Pizzala)



A handwritten signature in black ink, written over a horizontal line. The signature is somewhat stylized but recognizable.

(Dott. Luca Poma)