

Comune di Sadali

PROVINCIA DEL SUD SARDEGNA

UFFICIO DEL REVISORE

Verbale del 29/01/2020

OGGETTO: Parere sulla proposta di riaccertamento ordinario dei residui al 31 dicembre 2019 ex art. 3, comma 4, d.Lgs. n. 118/2011

L'anno 2020, il giorno 29 del mese di gennaio, il Revisore Unico,

Vista la proposta di deliberazione della Giunta Comunale N° 5 del 27/01/2020 avente ad oggetto :
"RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2019 EX ART. 3, COMMA 4, DEL D.LGS. N. 118/2011", funzionale all'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2019;

Visto il parere del Responsabile del Servizio Finanziario;

Esaminata la proposta di riaccertamento ordinario dei residui in vista dell'approvazione del rendiconto 2019, con la quale viene disposta la variazione al bilancio dell'esercizio 2019 e al bilancio di previsione 2020-2022 ai fini della reimputazione dei residui attivi e passivi non esigibili alla data del 31 dicembre 2019;

Richiamati:

- a) l'articolo 3, comma 4, del d.Lgs. n. 118/2011;
- b) il punto 9.1 del principio contabile applicato della contabilità finanziaria all. 4/2 al d.Lgs. n. 118/2011, e s.m. e i.;

Vista la documentazione acquisita agli atti dell'ufficio;

Esaminati in particolare i residui risultanti dal riaccertamento ordinario, unitamente alla documentazione allegata e ad ulteriore documentazione a supporto, dalla quale si rileva la seguente situazione alla data del 31/12/2019:

ELENCHI	IMPORTI
Residui attivi cancellati definitivamente	84.295,82
Residui passivi cancellati definitivamente	58.149,14
Accertamenti reimputati al 2020 con FPV	0,00
Impegni reimputati al 2020 con FPV	192.761,08
Residui attivi conservati al 31/12/2019 provenienti dalla gestione dei residui (ante 2019)	631.852,96
Residui attivi conservati al 31/12/2019 provenienti dalla gestione di competenza (2019)	85.618,10
Residui passivi conservati al 31/12/2019 provenienti dalla gestione dei residui (ante 2019)	1.586.764,15
Residui passivi conservati al 31/12/2019 provenienti dalla gestione di competenza (2019)	192.618,86

Tenuto conto che viene garantita la copertura finanziaria degli impegni reimputati all'esercizio 2020 attraverso la costituzione del fondo pluriennale vincolato, fatta eccezione per gli accertamenti e gli impegni correlati;

Dato atto che il F.P.V. necessario alla reimputazione degli impegni al 2020 si compone come segue:

FPV di parte corrente euro 42.261,08
FPV di parte capitale euro 150.500,00

Dato atto che è stato effettuato un controllo a campione dei residui attivi e passivi mantenuti nel rendiconto dell'esercizio, al fine di verificare l'esistenza del titolo giuridico idoneo a supporto dell'obbligazione.

Dato atto altresì che:

- sono state verificate le motivazioni della cancellazione dei residui attivi e passivi, con particolare riguardo per i crediti inesigibili;
- sono stati evidenziati i vincoli sottostanti alla cancellazione dei residui attivi e passivi;
- sono stati evidenziati i crediti di dubbia esigibilità, ai fini della quantificazione del relativo fondo;

Visto il D.Lgs. n. 267/2000;

Visto il D.Lgs. n. 118/2011;

Visto lo Statuto Comunale;

Visto il vigente Regolamento comunale di contabilità;

ESPRIME

parere FAVOREVOLE sulla proposta di deliberazione inerente l'approvazione dei suindicati elenchi di residui e le variazioni di bilancio relative alle reimputazioni di accertamenti e impegni non esigibili al 31/12/2019.

Come da specifiche allegate.



Il Revisore unico
Dott. Mauro Serra

A handwritten signature in dark ink, written over a horizontal line. The signature is stylized and appears to be "M. Serra".