

Il Revisore unico dei conti



*Verbale n°
10 del 12
aprile 2017*

Comune di SANT'AGNELLO

L'anno 2017, il giorno 12 del mese di aprile alle ore 10,15 presso la sede municipale, è presente il Revisore Unico dei Conti del Comune di Sant'Agnello nella persona del dott. Carmine Cocchiarella, nominato con delibera di Consiglio Comunale n. 22 del 10/06/2016

Alla riunione è anche presente:

- il Responsabile del Servizio Finanziario del Comune di Sant'Agnello, Funzionario Responsabile della IV unità, Dott. Mariano Aversa;

L'Ordine del Giorno della seduta prevede:

Parere sulla proposta di riaccertamento ordinario dei residui al 31 dicembre 2016 ex art. 3, comma 4, d.Lgs. n. 118/2011

In data 10/04/2017 il Responsabile del servizio finanziario ha trasmesso al Revisore unico dei Conti la documentazione necessaria all'esame dell'argomento in oggetto.

Il Revisore unico dei Conti

Esaminata la proposta di riaccertamento ordinario dei residui in vista dell'approvazione del rendiconto 2016, con la quale viene disposta la variazione al bilancio dell'esercizio 2016 e al bilancio di previsione 2017/2019 ai fini della reimputazione dei residui attivi e passivi non esigibili alla data del 31 dicembre;

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;

Visto il parere favorevole di regolarità tecnica e contabile reso dal Responsabile del Servizio Finanziario;

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

Dato atto altresì che:

- ogni responsabile di servizio ha verificato le motivazioni della cancellazione dei residui attivi e passivi, con particolare riguardo per i crediti inesigibili, come da documentazione agli atti dell'ufficio ragioneria;
- 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;

Viste le risultanze di seguito riepilogate che concorreranno a formare il rendiconto di gestione dell'esercizio 2016:

ELENCO	IMPORTO
RESIDUI ATTIVI INESIGIBILI O INSUSSISTENTI stralciati dal Conto del bilancio	2.181.493,20
RESIDUI PASSIVI INSUSSISTENTI O PRESCRITTI stralciati dal Conto del bilancio	1.241.649,13
RESIDUI ATTIVI REIMPUTATI agli esercizi successivi	110.000,00

RESIDUI PASSIVI REIMPUTATI agli esercizi successivi	964.943,07
RESIDUI ATTIVI conservati al 31 dicembre 2016	6.737.230,05
RESIDUI PASSIVI conservati al 31 dicembre 2016	3.170.075,99
MAGGIORI ACCERTAMENTI su residui attivi	95.836,85

Considerato che le variazioni di cui al punto precedente non alterano gli equilibri finanziari, e sono coerenti con i vincoli di finanza pubblica (pareggio di bilancio), come risulta dal prospetto che si allega al presente – Allegato I per il bilancio 2016/2018 e Allegato II per il bilancio 2017/2019;

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 la variazione di bilancio in oggetto.
Il Revisore, verificata la situazione inerente i carichi esistenti presso il concessionario della riscossione Equitalia S.p.A., dalla quale si evince che sono stati incassati appena 100.000 euro su un totale di quasi 6.000.000 di partite, chiede al Responsabile del Servizio Finanziario di attivarsi presso il concessionario al fine di verificare la corretta procedura per la riscossione dei crediti dell'Ente, al fine di evitare situazioni di prescrizione o quant'altro che potrebbero nuocere all'Ente.

Alle ore 11.30 non essendoci null'altro da esaminare il Revisore dei Conti dichiara chiusa la seduta di cui al presente verbale.

Letto, confermato, sottoscritto.

Il presente verbale, redatto e sottoscritto in quadruplica copia, viene trasmesso al protocollo comunale che, dopo la prescritta protocollazione e apposizione dei visti di presa visione del Sindaco e del Segretario Comunale, ne curerà l'inoltro:
Al Segretario Comunale;
Al Responsabile del Servizio Finanziario.

IL REVISORE UNICO DEI CONTI

.....

Per presa visione:

Il Sindaco

Il Segretario Comunale