

COMUNE DI POLESELLA

Provincia di Rovigo

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Verbale n. 16 Data 25/09/2018	OGGETTO: Parere in merito alla proposta di delibera della Giunta avente ad Oggetto: "PARZIALE RETTIFICA DELIBERAZIONE DI G.C. N. 70 DEL 03.6.2017 AD OGGETTO "RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI AI FINI DELLA FORMAZIONE DEL RENDICONTO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2016"
----------------------------------	--

L'organo di revisione economico-finanziaria del Comune intestato, nominato con deliberazione consiliare n. 52 in data 25.10.2017 esecutiva, si è riunito in data odierna, presso il proprio ufficio in Montegrotto Terme, Via Plinia, n. 14, per esprimere il proprio parere in merito alla proposta di deliberazione di Giunta avente ad oggetto "PARZIALE RETTIFICA DELIBERAZIONE DI G.C. N. 70 DEL 03.6.2017 AD OGGETTO "RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI AI FINI DELLA FORMAZIONE DEL RENDICONTO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2016" ricevuta, insieme ai relativi allegati e pareri ex art. 49 del TUEL, in data 24/9/2018.

Rilevato che nella succitata proposta di deliberazione di Giunta comunale del 24.9.2018 viene evidenziato, da parte del Responsabile dei Servizi Finanziari dott. Andreotti Stefano, quanto segue:

"ATTESO che, a seguito di ulteriori e straordinarie verifiche, da parte del Responsabile dei Servizi Finanziari, sulla consistenza di cassa, sia al 31/12/2016 che al 31/12/2017, resesi necessarie a seguito della rilevazione di alcune anomalie all'interno del gestionale di contabilità, è risultato, dal confronto con i dati analitici (e non aggregati per le macro-voci Missione/Programma/Titolo) della Tesoreria comunale, che n. 3 mandati dell'anno 2016 (n. 752 del 07/9/2016 di euro 121,00, n. 753 del 07/9/2016 di euro 24,00 e n. 754 del 07/9/2016 di euro 135,00 per complessivi euro 280,00) non sono andati a buon fine (effettuazione del pagamento da parte del Tesoriere comunale) e, però, sono rimasti registrati negli archivi del gestionale di contabilità inerenti l'elenco dei mandati dell'anno 2016;

DATO atto che tale anomalia, relativamente al rendiconto dell'esercizio finanziario 2016 (approvato con la citata deliberazione n. 29/2017) ha determinato:

- *un ammontare dei residui passivi, da riportare sull'esercizio finanziario 2017, inferiore di euro 280,00 rispetto a quelli certificati ed approvati, con la citata deliberazione di G.C. n. 70/2017, pari ad euro 1.733.091,95;*
- *un saldo di cassa, al 31/12/2016, inferiore di euro 280,00 rispetto a quello certificato ed approvato, con la citata deliberazione di C.C. n. 29/2017, pari ad euro 2.858.077,99;*

RITENUTO necessario, pertanto, provvedere alla parziale rettifica dei dati inerenti il riaccertamento ordinario dell'esercizio finanziario 2016, approvati con la citata deliberazione di G.C. n. 70/2017, demandando ad apposita delibera di Consiglio comunale la rettifica parziale dei dati riferiti al saldo di cassa al 31/12/2016";

A seguito degli effettivi controlli, quanto sopra esposto risulta corrispondente al vero e, pertanto, è necessario, quale atto dovuto, rilasciare apposito parere in merito

Visto il parere espresso a suo tempo, in data 1° giugno 2017, dalla dott.ssa Sterzi Valentina, in qualità di Revisore dei Conti Unico del Comune di Polesella per il periodo 01.10.2014 – 31.10.2017, ad oggetto "Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi di parte capitale e di parte corrente ai sensi dell'art.3 del D. Lgs 118/2011, corretto-integrato dal D. Lgs 126/2014";

Dato atto che il presente parere integra e, parzialmente, rettifica il succitato parere espresso dalla dott.ssa Sterzi Valentina, al tempo Revisore dei Conti Unico del Comune di Polesella;

Atteso, conseguentemente, che la rettifica, di cui alla citata proposta di G.C. del 24/9/2018, determina che l'ammontare dei residui passivi, da inserire nel rendiconto 2016 e da riportare nel bilancio di previsione del triennio 2017/2019 annualità 2017, è pari a complessivi € 1.733.371,95, con un incremento di € 280,00 rispetto a quelli certificati con il succitato parere del 1° giugno 2017 per € 1.733.091,95 e recepiti nella deliberazione di G.C. n. 70 del 3 giugno 2017;

CONCLUSIONI

l'Organo di revisione, tenuto conto di quanto riportato nel presente documento e delle ulteriori verifiche effettuate, esprime **parere favorevole** alla proposta di delibera in esame, dando atto che il presente parere integra e parzialmente modifica il precedente parere espresso a suo tempo, in data 1° giugno 2017, dalla dott.ssa Sterzi Valentina, in qualità di Revisore dei Conti Unico del Comune di Polesella per il periodo 01.10.2014 – 31.10.2017, ad oggetto "Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi di parte capitale e di parte corrente ai sensi dell'art.3 del D. Lgs 118/2011, corretto-integrato dal D. Lgs 126/2014".

L'Organo di Revisione

Dr. Gianni Ceretta

