

VERBALE N. 2/2024

L'anno duemilaventiquattro, addì 14 del mese di febbraio, nella sede municipale del Comune di Moriago della Battaglia si è svolta la riunione con il revisore unico dei conti, nominato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 55 in data 28 dicembre 2020 nella persona della dott.ssa Daniela Zambon.

Assiste la Responsabile del Settore Economico Finanziario Marika Pillon. La riunione è stata richiesta per esprimere il parere sulla proposta di deliberazione della Giunta Comunale n. 25 del 12.2.2024, relativa al riaccertamento ordinario dei residui al 31 dicembre 2023, ex art. 3 comma 7 D.Lgs 118/2011.

Ricevuta, in data 12.02.2024, la proposta di deliberazione dell'organo esecutivo avente per oggetto il Riaccertamento dei residui e variazione di esigibilità, ai sensi dell'art. 3 del D.Lgs 118/2011 e degli artt. 189, 190 e 227 del D. Lgs. 267/2000, accompagnata dalle determinazioni dei responsabili di settore riguardanti sia il riaccertamento residui delle rispettive aree, che il riallineamento del F.P.V. (fondo pluriennale vincolato) per quanto di competenza.

Acquisite le singole distinte dei residui attivi e passivi conservati, rideterminato a seguito delle varie determinazioni di riaccertamento da parte dei vari responsabili, come di seguito elencate:

- per l'Area n. 1 con determinazione n. 31 del 5.2.2024;
- per l'Area n. 2 con determinazione n. 28 del 5.2.2024;
- per l'Area n. 3 con determinazione n. 30 del 5.2.2024;
- per l'Ufficio comune dei servizi sociali con determinazione n. 35 del 6.2.2024;

ottenuto l'elenco dei residui attivi eliminati con esplicazione del motivo dell'eliminazione, visionato l'elenco delle insussistenze delle uscite, il Revisore riceve quindi l'illustrazione analitica delle giustificazioni a suffragio della conservazione dei residui più rilevanti e approfondisce pure le motivazioni della reimputazione delle poste che hanno generato l'adeguamento del FPV.

Viene pure esaminata la documentazione istruttoria a supporto della proposta di deliberazione della G.C., più sopra citata, con particolare riferimento ai residui conservati la cui sussistenza viene verificata anche col metodo del campionamento significativo (maggiore vetustà e rilevanza dell'importo) non riscontrando particolari rilievi in merito.

Tenuto conto delle verifiche e delle considerazioni in precedenza illustrate l'organo di revisione

esprime

parere favorevole sulla proposta di deliberazione della Giunta Comunale n. 25-2024 relativa all'accertamento ordinario dei residui.

IL REVISORE UNICO
Dott.ssa Daniela Zambon

