

VERBALE N. 4/2020

L'anno duemilaventi, addì 27 del mese di maggio, nella sede municipale del Comune di Moriago della Battaglia si è svolta la riunione con il Revisore Unico dott. Giuseppe Gesùà Sive Salvadori - nominato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 37 del 20 dicembre 2017.

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. 43/2020 relativa al riaccertamento ordinario dei residui al 31 dicembre 2019, ex art. 3 comma 7 D.Lgs 118/2011.

Ricevuta, in data odierna, 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 delle determinazioni dei responsabili di settore riguardanti sia il riaccertamento residui della rispettive aree che il riallineamento del Fondo pluriennale vincolato (parte corrente e parte capitale) per quanto di competenza.

Acquisite le singole distinte dei residui attivi e passivi conservati, fornite in allegato alle determinazioni dei vari responsabili (determinazioni nr. 89 del 30.3.2020 per l'Area n. 1 – nr. 61 del 26.2.2020 per l'Area n. 2 – nr. 70 del 3.3.2020 per l'Area n. 3 e nr. 74 del 10.3.2020 per i servizi sociali in convenzione con il Comune di Sernaglia della Battaglia), 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 parte corrente e FPV parte capitale.

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 un parere favorevole sulla proposta di deliberazione della Giunta Comunale n. 43/2020 relativa all'accertamento ordinario dei residui.

IL REVISORE UNICO

Dott. Giuseppe Gesùà sive Salvadori

