

COMUNE DI FOLGARIA

* * *

PARERE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI - RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI AL 31/12/2018

L'ORGANO DI REVISIONE

Verbale n. 5 del 22 maggio 2019

In data 31 dicembre 2018 il Revisore ha espresso il proprio parere sulla 1^a deliberazione di riaccertamento ordinario dei residui 2018 ex art. 3 comma 7 D.Lgs 118/2011.

Nella presente proposta sulla 2^a deliberazione di riaccertamento ordinario dei residui 2018 ex art. 3 comma 7 D.Lgs 118/2011, vengono analizzati i documenti, messi a disposizione dal Servizio Finanziario e Ragioneria dell'Ente, composti dallo schema di delibera ed allegati al riaccertamento ordinario dei residui da presentarsi al Commissario Straordinario nella sua funzione in sostituzione della Giunta comunale.

Alla luce di questo il Revisore ha preso in esame la procedura effettuata dall'Ente per svolgere il riaccertamento ordinario dei residui, l'attività svolta con i Servizi, i controlli effettuati e gli esiti degli stessi.

Il Revisore ha effettuato un controllo specifico sull'attività svolta e, in particolare, a campione, sui seguenti impegni di spesa:

- capitolo 5150 residuo del 2018 – impegno 1182.01 di € 9.616,00 del Servizio ufficio tecnico - “ Spesa inherente il trattamento accessorio e premiante del personale. Costituzione del fondo per la riorganizzazione e l'efficienza gestionale (FO.R.E.G.) spettante al personale dipendente per l'anno 2018”- il residuo viene reimputato con esigibilità anno 2019;
- capitolo 490 residuo del 2018 – impegno 702.01 di € 12.402,52 – “Ricorso in appello al Consiglio di Stato presentato dalla società La Turistica sas di Dalle Nogare Bortolo & C. per la riforma della sentenza del TRGA n. 3/2015: autorizzazione al Sindaco a stare in giudizio ”- il residuo viene reimputato con esigibilità anno 2019 per l'importo di € 12.402,52;
- capitolo 25291 residuo del 2018 – impegno 900.01 di € 95.552,32 – “lavori di recupero del percorso turistico per il mulino nuovo: approvazione del progetto esecutivo e determinazione delle modalita' di finanziamento e affidamento (contr GAL x 62.281,90+budget x 33.270,42)”; il residuo viene reimputato con esigibilità anno 2019 per l'importo di € 95.552,32;
- oltre ad altre verifiche su controlli già effettuati dal Servizio Finanziario.

A conclusione dell'attività, il Revisore ritiene che la procedura svolta dall'Ente sia idonea alla determinazione dei residui e che i controlli effettuati non hanno rilevato elementi contrari.

Pertanto esprime parere favorevole al riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi, così come proposto dal Servizio Finanziario.

Trento, il 22 maggio 2019.

Il Revisore

Dott. Giuseppe Borgonovi
