



Comune di Pertusio

Provincia di Torino

Via Forneris n.27 - 10080 Pertusio

Tel. 0124 617207 fax 0124 659448,
e mail ragioneria@comune.pertusio.to.it

Relazione dell'organo di revisione

- *sulla proposta di deliberazione consiliare del rendiconto della gestione 2015*
- *sullo schema di rendiconto per l'esercizio finanziario 2015*

Verbale n. 3 del 29/03/2016

L'organo di revisione

Comune di Pertusio
Organo di revisione
Verbale n.3 del 29 marzo 2016

INTRODUZIONE

Il sottoscritto Paraggio Amedeo, revisore nominato con delibera dell'organo consiliare n.22 del 18/06/2015;

premesso

di aver ricevuto lo schema del rendiconto per l'esercizio 2015, approvati con delibera della Giunta Comunale nr. 10 del 29/03/2016, completo di:

- a) conto del bilancio;
- b) conto del patrimonio;

e corredati dai seguenti allegati disposti dalla legge e necessari per il controllo:

- relazione dell'organo esecutivo al rendiconto della gestione;
- elenco dei residui attivi e passivi distinti per anno di provenienza (delibera Giunta Comunale n. 1 del 01/04/2015);
- delibera dell'organo consiliare n. 24 del 22/09/2014 riguardante la ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi e dei progetti e di verifica della salvaguardia degli equilibri di bilancio ai sensi dell'art. 193 del T.U.E.L.;
- conto del tesoriere;
- conto degli agenti contabili interni;
- prospetto dei dati Slope e delle disponibilità liquide di cui all'art.77 quater, comma 11 del d.l.112/08 e D.M. 23/12/2009;
- la tabella dei parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale (D.M. 22/2/2013)
- inventario generale;
- prospetto spese di rappresentanza anno 2015 (art.16,comma 26d.l. 138/2011 e D.M.23/1/2012;
- attestazione, rilasciata dai responsabili dei servizi, dell'insussistenza alla chiusura dell'esercizio di debiti fuori bilancio;

visto il bilancio di previsione dell'esercizio 2015 con le relative delibere di variazione e il rendiconto dell'esercizio 2014;

- viste le disposizioni del titolo IV del T.U.E.L. ;
- visto il d.p.r. n. 194/96;
- visto l'articolo 239, comma 1 lettera d) del T.U.E.L. ;
- visto il regolamento di contabilità approvato con delibera dell'organo consiliare 12 del 27/06/1996;
- vista la regolarità delle procedure per la contabilizzazione delle entrate e delle spese in conformità alle disposizioni di legge e regolamentari;
- vista la corrispondenza tra i dati riportati nel conto del bilancio con quelli risultanti dalle scritture contabili;
- visto che è stato dato atto del permanere degli equilibri;
- visto il rispetto del principio della competenza finanziaria nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni;
- vista la corretta rappresentazione del conto del bilancio nei riepiloghi e nei risultati di cassa e di competenza finanziaria;
- vista la corrispondenza tra le entrate a destinazione specifica e gli impegni di spesa assunti in base alle relative disposizioni di legge;
- vista l'equivalenza tra gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa dei capitoli relativi ai servizi per conto terzi;
- visti il rispetto dei limiti di indebitamento disposto dall'art. 204 del Tuel e del divieto di indebitarsi per spese diverse da quelle d'investimento;
- che l'esercizio finanziario 2015 presenta un avanzo di amministrazione di Euro 73.065,66;
- che l'Ente non è in dissesto;
- che l'Ente non è un ente in sperimentazione;
- che il saldo cassa al 31.12.2015 riporta un saldo di Euro 206.977,44.
- Che non si è fatto ricorso all'anticipazione di cassa;
- Che i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti;
- che nel corso del 2015 l'Ente non ha subito pignoramenti di somme di denaro presso il tesoriere;
- l'Ente non ha utilizzato, in termini di cassa, entrate aventi specifica destinazione per il finanziamento di spese correnti;
- l'Ente non ha fatto ricorso all'indebitamento
- l'Ente non ha utilizzato Strumenti di finanzia derivata;
- visto il rispetto dei vincoli di spesa di cui all'art. 6 del d.l. 78/2010;

- visto l'adempimento degli obblighi fiscali relativi a: I.V.A., I.R.A.P., sostituti d'imposta;
- che i responsabili dei servizi hanno provveduto ad effettuare il riaccertamento dei residui e sono stati verificati i titoli di mantenimento in bilancio;
- che vengono rispettati i limiti alla spesa del personale;
- Che il conto del patrimonio rappresenta compiutamente la situazione patrimoniale e finanziaria del Comune ai sensi dell'art. 230 del TUEL e che il Comune è dotato di Inventari aggiornati alla chiusura dell'esercizio;
- Che non si evidenzia necessario esporre considerazioni, proposte e rilievi tendenti a conseguire efficienza ed economicità della gestione;

Tenuto conto di tutto quanto esposto, rilevato e proposto si attesta la corrispondenza del rendiconto alle risultanze della gestione e si esprime parere favorevole per l'approvazione del rendiconto dell'esercizio finanziario 2015.

Un originale del presente verbale è consegnato in data odierna all'Ente per gli utilizzi consentiti dalla legge e verrà immediatamente protocollato.

Null'altro essendoci da verbalizzare, si chiude la seduta.

Pertusio (TO) lì 29 marzo 2016

IL REVISORE DEI CONTI

Dr. Amedeo Paraggio

