



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 2016*
- *sullo schema di rendiconto per l'esercizio finanziario 2016*

Verbale n. 4 del 24/03/2017

COMUNE DI PERTUSIO	
Arrivato il	27 MAR 2017
Prot. N.	480
Ch.	EL. FISC.
Risposto il	

L'organo di revisione

Comune di Pertusio
Organo di revisione
Verbale n.4 del 24 marzo 2017

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 2016, approvati con delibera della Giunta Comunale nr. 21 del 21/03/2017, 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 dell'organo consiliare n. 34 del 28/07/2016 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 Siope 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 2016 (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 2016 con le relative delibere di variazione e il rendiconto dell'esercizio 2015;

- 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 2016 presenta un avanzo di amministrazione di Euro 54.984,80;
- che l'Ente non è in dissesto;
- che l'Ente non è un ente in sperimentazione;
- che il saldo cassa al 31.12.2016 riporta un saldo di Euro 223.188,80.
- 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 2016 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 2016.

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) Il 24 marzo 2017

IL REVISORE DEI CONTI

Dr. Amedeo Paraggio

