



COMUNE DI FOLIGNO

PROVINCIA DI PERUGIA

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Verbale n. 63 Data 21/05/2020	OGGETTO: Parere in merito alla rettifica del Riaccertamento ordinario dei residui anno 2019 ex art. 3, comma 4 del D.lgs. n. 118/2011
--	--

Il giorno **21** del mese di **MAGGIO** dell'anno **2020** alle ore 10:20 attraverso l'utilizzo di strumenti telematici vista l'impossibilità di incontrarsi fisicamente a seguito dell'emergenza sanitaria da COVID-19,

si riunisce

il Collegio dei Revisori dei Conti nominato con delibera di Consiglio Comunale n. 38 del 30/04/2019, immediatamente esecutiva, per esprimere il parere sulla proposta di Giunta Comunale n. 234 del 20 maggio 2020

Sono presenti:

- Dott.ssa Caterina Brescia- Presidente;
- Dott. Gianluca Di Mei-Componente;
- Dott. Filippo Riccardi- Componente;

L'Organo di Revisione prende atto che è stata trasmessa in data 20/05/2020 per l'acquisizione del parere di cui all'art.239, comma 1, lettera b) del Tuel, la proposta di deliberazione della Giunta Comunale n. 234 del 20/05/2020 avente per oggetto: "*DELIBERA GIUNTA COMUNALE N. 113 DEL 10-04-2020 "RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2019, EX ART. 3, COMMA 4, DEL D.LGS. N. 118/2011". – RETTIFICA.*

La proposta G.C. n. 234/2020 ha preventivamente acquisito:

- in data 20/05/2020 il positivo parere tecnico rilasciato dalla Dirigente dell'Area Servizi Finanziari dott.ssa Michela Marchi;
- in data 20/05/2020 il positivo parere di regolarità contabile rilasciato dalla Dirigente dell'Area Servizi Finanziari dott.ssa Michela Marchi;

e viene adottata per sanare un mero errore materiale riscontrato sulla determina dirigenziale n. 391 del 31/03/2020, avente per oggetto: "ARTICOLO 3 COMMA 4 DECRETO LEGISLATIVO 23 GIUGNO 2011 N.118 E SS.MM.II. RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI PASSIVI AL 31 DICEMBRE 2019 AREA SERVIZI FINANZIARI"

In tale provvedimento, nell'allegato B) Entrata - Riaccertamento residui attivi – competenza, redatto manualmente, l'importo del riscosso è stato mal digitato e conseguentemente anche il residuo attivo è stato mal calcolato.

Con Determinazione Dirigenziale n. 583 del 20-05-2020 la Dirigente dell'Area Servizi Finanziari, ha provveduto a rettificare ed integrare la Determinazione Dirigenziale n. 391 del 31-03-2020, provvedendo alla sostituzione dell'Allegato B) Entrata - Riaccertamento residui attivi – competenza;

La differenza ammonta ad Euro 0,20 ed è così rappresentata:

totale dei residui attivi dell'allegato B) alla Determina 391 del 31/03/2020 Euro 9.521.363,84

totale dei residui attivi dell'allegato B) alla Determina 583 del 20/05/2020 Euro 9.521.364,04

Rispetto al parere precedentemente rilasciato, di cui al verbale n. 58 del 08/04/2020, le operazioni di cui sopra incidono esclusivamente sui Residui attivi derivanti dalla competenza 2019 così rappresentata:

totale dei residui attivi dell'allegato E1) alla delibera GC 113 del 10/04/2020 Euro 15.770.098,88

totale dei residui attivi dell'allegato E1 alla proposta GC 234 del 20/05/2020 Euro 15.770.099,08

L'Organo di Revisione, pertanto,

riviste nell'insieme le singole determine di riaccertamento, assunte in via istruttoria dai singoli Dirigenti dell'Ente, responsabili delle voci di entrata e di spesa, compresa quella di rettifica dell'errore materiale;

procede

alla verifica dei dati dei residui attivi sulla base della nuova documentazione esibita dall'Ente.

L'Organo di revisione, esaminata la richiamata proposta deliberativa, unitamente alla documentazione allegata

rileva

la seguente situazione alla data del riaccertamento ordinario rettificato:

ANALISI DEI RESIDUI

Alla data del 31/12/2019, a seguito del riaccertamento ordinario, risultano i seguenti residui:

- residui attivi € 46.526.623,24; (+0,20)
- residui passivi € 23.807.496,00; (IMMUTATI)

ANALISI DEI RESIDUI ATTIVI PER ESERCIZIO DI DERIVAZIONE

I residui attivi, classificati secondo l'esercizio di derivazione, dopo il riaccertamento rettificato sono i seguenti:

	2014 e precedenti	2015	2016	2017	2018	2019	TOTALE
Titolo 1	1.965.442,21	2.226.990,10	2.548.730,92	2.009.117,91	2.613.993,48	7.316.708,03	18.680.982,65
Titolo 2	29.018,32	25.601,00	296.742,37	579.595,52	1.107.767,36	2.661.020,58	4.699.745,15
Titolo 3	542.049,78	1.577.063,03	600.978,08	1.504.831,18	1.142.742,96	2.885.400,21	8.253.065,24
Titolo 4	6.496.941,04	569.443,60	1.380.522,34	1.656.878,83	1.342.961,40	2.180.321,57	13.627.068,78
Titolo 5	0,00	0,00	279.384,03	0,00	0,00	550.000,00	829.384,03
Titolo 6	106.299,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106.299,77
Titolo 7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9	40.462,93	1.115,21	14.556,58	36.272,49	61.021,72	176.648,69	330.077,62
TOTALE	9.180.214,05	4.400.212,94	5.120.914,32	5.786.695,93	6.268.486,92	15.770.099,08	46.526.623,24

	Accertamenti 2019	Riscossioni c/competenza	Accertamenti mantenuti nel 2019	Accertamenti reimputati
Titolo 1	33.714.125,24	26.397.417,21	7.316.708,03	0,00
Titolo 2	6.924.284,24	4.263.263,66	2.661.020,58	245.044,16
Titolo 3	8.590.365,65	5.704.965,44	2.885.400,21	0,00
Titolo 4	4.723.485,14	2.543.163,57	2.180.321,57	6.447.696,64
Titolo 5	550.000,00	0,00	550.000,00	0,00
Titolo 6	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 8	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9	8.382.486,94	8.205.838,25	176.648,69	0,00
TOTALE	62.884.747,21	47.114.648,13	15.770.099,08	6.692.740,80

L'Organo di revisione, richiamato il proprio precedente verbale n. 58 del 08/04/2020 immutato negli altri punti di verifica, tenuto conto delle verifiche e di quanto riportato nel presente documento,

esprime parere favorevole

alla proposta di delibera in esame.

Esaurito l'argomento all'ordine del giorno la riunione viene tolta alle ore 10:45 previa redazione, lettura, approvazione e sottoscrizione del presente verbale, l'originale del quale verrà conservato presso l'Area Servizi Finanziari, Servizio Ragioneria, del Comune di Foligno.

L'organo di revisione economico-finanziaria

Dott.ssa Caterina Brescia – Presidente

Dott. Gianluca Di Mei – Componente

Dott. Filippo Riccardi – Componente

Documento originale sottoscritto con firma digitale ai sensi dell'art.24 del D.Lgs. n. 82 del 07/03/2005