

COMUNE DI JOLANDA DI SAVOIA

Provincia di Ferrara

IL REVISORE UNICO

Verbale n. 19 del 26/06/2020

Oggetto: Riaccertamento ordinario dei residui al 31/12/2019.

L'Organo di Revisione, nella persona della Dott.ssa Grazia Zeppa, nominata con deliberazione consiliare n. 40 del 20/12/2017,

Premesso

- di aver ricevuto in data 23/06/2020 la richiesta di parere prot. n. 4775, tramite posta elettronica certificata, sulla proposta di deliberazione avente ad oggetto il riaccertamento ordinario dei residui al 31/12/2019 unitamente ai seguenti allegati:
 1. allegato a) elenco residui attivi e passivi 2019 riaccertati per esigibilità;
 2. allegato b) variazioni del bilancio di previsione 2019-2021;
 3. allegato c) attestazioni da parte dei responsabili dei servizi sulla sussistenza dei requisiti legislativi necessari per il mantenimento e/o l'eliminazione di ciascun residuo attivo e passivo alla data del 31/12/2019;
 4. allegato d) variazioni del bilancio di previsione 2020-2022;
 5. allegato e) variazioni del bilancio di previsione 2020-2022 (cassa);

L'Organo di revisione, a seguito dell'esame della documentazione ricevuta, al fine di poter procedere ad effettuare i controlli e le verifiche di legge, richiede quanto segue:

- verifiche a campione: richiesta documentazione.

Residui attivi conservati

- Accertamento 85/2019 euro 229.201,50
- Accertamento 139/2014 euro 72.720,00
- Accertamento 144/2014 euro 60.000,00
- Accertamento 320/2015 euro 103.293,00
- Accertamento 288/2016 euro 50.000,00
- Accertamento 289/2016 euro 231.000,00
- Accertamento 91/2019 euro 316.300,92
- Accertamento 159/2018 euro 135.557,54
- Accertamento 79/2019 euro 34.845,80
- Accertamento 78/2019 euro 34.087,20
- Accertamento 142/2018 euro 46.006,38

Relativamente ai suddetti accertamenti conservati si chiede di inviare le relative determinazioni di accertamento e, in caso di contributi statali e/o regionali il relativo atto di concessione.

Relativamente ai residui attivi ante 2017 si chiede di motivarne la mancata riscossione.

Relativamente ai proventi da sanzioni del codice della strada si chiede di fornire oltre alla determinazione di accertamento, la documentazione giustificativa riepilogativa.

Residui passivi conservati

- Impegno 339/2015 euro 400,00
- Impegno 470/2016 euro 9.000,00
- Impegno 568/2018 euro 34.756,55
- Impegno 198/2018 euro 14.971,70
- Impegno 573/2018 euro 19.034,62
- Impegno 441/2016 euro 16.224,25
- Impegno 70/2017 euro 12.500,00
- Impegno 212/2018 euro 21.364,17
- Impegno 180/2019 euro 20.000,00
- Impegno 533/2018 euro 22.081,14
- Impegno 540/2018 euro 39.493,34
- Impegno 563/2018 euro 14.850,89
- Impegno 669/2018 euro 15.081,62
- Impegno 262/2016 euro 101.396,33

Relativamente ai suddetti impegni conservati si chiede di inviare le relative determinazioni di impegno, fornendo motivazione dell'eventuale mancato pagamento ad oggi di quelli ante 2019 con particolare riferimento a spese per utenze.

Relativamente agli impegni 533-540-563-669 del 2018 relativi a debiti fuori bilancio si chiede di motivare l'eventuale mancato pagamento ad oggi.

Si richiedono inoltre:

- riepiloghi per titoli entrate e spese rendiconto 2019 post operazione riaccertamento;
- riepiloghi per titoli entrate e spese rendiconto 2020 post operazione riaccertamento al 31/12/2019;
- riepiloghi anzianità per anno e per titoli residui attivi e passivi;
- motivazioni delle reimputazioni effettuate, così come risultanti dall'elenco "impegni reimputati";
- chiarimenti circa il trattamento dei fondi salari accessori 2018 e 2019.

26 giugno 2020

Firma digitale

L'Organo di Revisione

Dott.ssa Grazia Zeppa