

RELAZIONE DEL REVISORE DEI CONTI COMUNE DI SUNO

La sottoscritta Dott.ssa Bodo Elena, Revisore dei Conti nominata con delibera consiliare n. 11 del 06.05.2015, ha preso in esame il conto consuntivo relativo all'anno 2017 del Comune di Suno per redigere la relazione sul conto medesimo.

CONSIDERATO

Che la Giunta comunale, con Deliberazione n. 32 del 27.03.2018, ha approvato la ricognizione dei residui attivi e passivi ai sensi dell'articolo 3, comma 4 del D.Lgs. n. 118/2011;

Che con successiva Deliberazione n. 34 del 06.04.2018, ha approvato la relazione illustrativa dei risultati di gestione e lo schema del conto consuntivo;

Che lo schema di rendiconto per l'esercizio 2017 è completo del conto del bilancio risulta corredato dei seguenti documenti:

- Relazione dell'organo esecutivo al rendiconto della gestione;
- Elenco dei residui attivi e passivi distinti per anno di provenienza;
- Delibera dell'organo consiliare n. 37 del 27.07.2017 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 TUEL;
- Conto del tesoriere;
- Conto degli agenti contabili;
- Tabella dei parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale;
- Tabella dei parametri gestionali;
- Attestazione di inesistenza alla chiusura dell'esercizio di debiti fuori bilancio,

CONTO CONSUNTIVO 2017

Che è stata eseguita la verifica delle risultanze del conto consuntivo dello esercizio suddetto con quelle della situazione di cassa risultante dagli atti prodotti dal Tesoriere comunale e se ne riscontra la regolarità e la corrispondenza;

Che esistono presso l'Ufficio di Segreteria del Comune i mandati e le reversali d'incasso relativi alla gestione dell'esercizio 2017;

Che dall'esame completo dei documenti a corredo del conto consuntivo quali deliberazioni contratti e atti conseguenti mandati di pagamento reversali di incasso e quanto altro relativo alla regolare tenuta del conto stesso è stata riscontrata la regolarità degli stessi;

Che le procedure adottate per la contabilizzazione delle spese e delle riscossioni sono conformi alle disposizioni di legge;

Che sono stati adempiuti gli obblighi fiscali.

Tutto ciò premesso,

ATTESTA

che le risultanze del conto consuntivo relativo all'esercizio 2017 in conformità al conto di cassa del Tesoriere comunale ed agli elementi contabili del conto della Amministrazione sono le seguenti:

Il fondo cassa al 01.01.2017 pari ad Euro 1.228.221,10 è quello che risulta dalla prescritta verifica di cassa effettuata alla chiusura dell'esercizio 2016, nonché dal medesimo conto consuntivo dell'anno 2016;

Il fondo cassa al 31.12.2017 è pari ad Euro 1.123.039,86 come risulta dal conto del Tesoriere dalla Tesoreria Comunale — Banco BPM SpA;

L'avanzo di Amministrazione determinato alla chiusura dell'esercizio 2017 è pari ad Euro 1.075.673,08.

CONTO CONSUNTIVO 2017

In dettaglio, l'avanzo di amministrazione risultato dalla gestione in conto competenza e in conto residui è stato così determinato:

CONTO DI CASSA	
<i>Fondo di cassa al 01/01/2017</i>	<i>1.228.221,10</i>
RISCOSSIONI:	
<i>Sul conto residui</i>	<i>408.112,93</i>
<i>Sul conto competenza</i>	<i>1.891.144,21</i>
PAGAMENTI:	
<i>Sul conto residui</i>	<i>458.386,70</i>
<i>Sul conto competenza</i>	<i>1.946.051,68</i>
FONDO DI CASSA AL 31/12/2017	<i>1.123.039,86</i>
<i>Residui attivi</i>	<i>732.041,11</i>
<i>Residui passivi</i>	<i>538.322,55</i>
<i>Fondo pluriennale vincolato per spese correnti</i>	<i>20.383,65</i>
<i>Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale</i>	<i>220.701,69</i>
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2017	<i>1.075.673,08</i>

Si dà atto che detto avanzo di amministrazione pari ad Euro 1.075.673,08 risulta disponibile solo per Euro 1.015.391,81 al netto della parte accantonata, vincolata e destinata ad investimenti come dal seguente dettaglio.

Parte accantonata	
F.do crediti di dubbia esigibilità	7.787,91
F.do indennità Sindaco	2.344,00
F.do diritti di rogito Segretario Comunale	2.215,00
Fondo arretrati contrattuali	4.000,00
Totale parte accantonata (A)	16.346,91
Parte vincolata	
vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
vincoli derivanti da trasferimenti	0,00

CONTO CONSUNTIVO 2017

vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
altri vincoli	0,00
Totale parte vincolata (B)	0,00
Parte destinata ad investimenti (C)	43.934,36
Totale (A+B+C)	60.281,27

Totale parte disponibile

1.015.391,81

La sottoscritta ha esaminato a campione le cifre segnate sul conto, sia nella contabilità residui che in quella di competenza, e ha riscontrato il carico delle entrate e lo scarico delle uscite in quanto l'uno e l'altro corrispondono a regolari ruoli, ordini di incasso e mandati di pagamento.

I mandati di pagamento controllati risultano regolarmente quietanzati e forniti dei necessari documenti giustificativi in essi inseriti e sugli stessi richiamate le relative deliberazioni di autorizzazione della spesa.

Si dà atto che sia le riscossioni sia i pagamenti controllati vengono imputati alla corrispondente voce, allocata in Bilancio di previsione.

Si dà atto altresì che:

- l'accertamento delle entrate e l'impegno delle uscite sono stati mantenuti rispettivamente negli importi in effettivo da introitare e da pagare;
- il Comune di Suno gestisce servizi a domanda individuale con la copertura percentuale a norma di legge;
- dalle risultanze del servizio di raccolta dei rifiuti solidi urbani le entrate degli utenti coprono le spese complessivamente nella misura del 100 % così come disposto dalla legge;
- che non vi è stata imputazione della quota di oneri di urbanizzazione a copertura delle spese correnti.

Visto il Conto del Patrimonio verificato dal Responsabile del Servizio Finanziario.

CONTO CONSUNTIVO 2017

Per quanto sopra, la scrivente

CONSIDERATO

ogni elemento del bilancio e il riscontro a campione tra dati del conto e scritture contabili;

CERTIFICA

la conformità dei dati del conto consuntivo con quelli delle scritture contabili del Comune e in via generale la regolarità contabile e finanziaria della gestione;

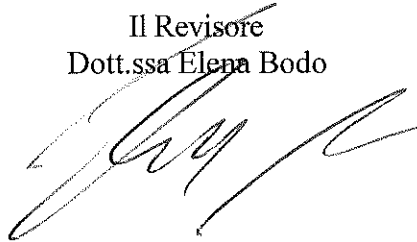
ESPRIME

parere favorevole per l'approvazione del conto consuntivo 2017 ai sensi dell'art.239, punto d, del D.Lgs.267/2000 così come modificato dal D.Lgs. n. 118/2011 e dal D.Lgs. n. 162/2014.

Si allega conto del patrimonio predisposto dal Responsabile del servizio finanziario.

Vercelli, li 17 Aprile 2017

Il Revisore
Dott.ssa Elena Bodo



CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO)					Comune di Suno				
Esercizio 2017		IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE	
				+	-	+	-		
A)	PATRIMONIO NETTO								
I	NETTO PATRIMONIALE		0,00	7.267.032,10	296.567,25	-61.609,52	0,00	337.378,45	
II	NETTO DEI BENI DEMANIALI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE PATRIMONIO NETTO		0,00	7.267.032,10	296.567,25	-61.609,52	0,00	337.378,45	
B)	CONFERIMENTI								
I	CONFERIMENTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
II	CONFERIMENTI DA CONCESSIONI DI EDIFICARE		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE CONFERIMENTI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
C)	DEBITI								
I	DEBITI DI FINANZIAMENTO								
1	Per finanziamenti a breve termine		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Per mutui e prestiti		0,00	1.136.302,81	0,00	166.790,76	0,00	1.200,00	
3	Per prestiti obbligazionari		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	Per debiti pluriennali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
II	DEBITI DI FUNZIONAMENTO		0,00	528.916,46	9.406,09	0,00	0,00	538.322,55	
III	DEBITI PER IVA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
IV	DEBITI PER ANTICIPAZIONI DI CASSA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
V	DEBITI PER SOMME ANTICIPATE DA TERZI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
VI	DEBITI VERSO			0,00				0,00	
1	Imprese controllate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Imprese collegate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

VII	ALTRI DEBITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE DEBITI	0,00	1.665.219,27	9.406,09	166.790,76	0,00	1.200,00	1.506.634,60		
D)	RATEI E RISCONTI									
I	RATEI PASSIVI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	RISCONTI PASSIVI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE RATEI E RISCONTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)	0,00	8.932.251,37	305.973,34	105.181,24	0,00	338.578,45	8.794.465,02		
	CONTI D'ORDINE									
E)	IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F)	CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G)	BENI DI TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CONTI D'ORDINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

....., li.....

Il Segretario

Timbro
dell'ente

Il legale rappresentante
dell'ente

Il responsabile del
servizio finanziario