

# Comune di Senis

PROVINCIA DI ORISTANO

## UFFICIO DEL REVISORE

**Verbale del 15/06/2020**

**OGGETTO:** Parere sulla proposta di riaccertamento ordinario dei residui al 31 dicembre 2019 ex art. 3, comma 4, d.Lgs. n. 118/2011

L'anno 2020, il giorno 15 del mese di giugno, il Revisore Unico,

Vista la proposta di deliberazione della Giunta Comunale N° 41 del 12/06/2020 avente ad oggetto :  
"RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI AL 31/12/2019 EX ART. 3, COMMA 4, DEL D.LGS. N. 118/2011. ALL. N. 4/2 AL D.LGS 118/2011 PUNTO 9.1", funzionale all'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2019;

Visto il parere del Responsabile del Servizio Finanziario;

\*\*\*\*\*

Esaminata la proposta di riaccertamento ordinario dei residui in vista dell'approvazione del rendiconto 2019, la quale altresì comporterà le correlate variazioni al bilancio dell'esercizio 2019 e al bilancio di previsione 2020-2022 ai fini della reimputazione dei residui attivi e passivi non esigibili alla data del 31 dicembre 2019;

Richiamati:

- a) l'articolo 3, comma 4, del d.Lgs. n. 118/2011;
- b) il punto 9.1 del principio contabile applicato della contabilità finanziaria all. 4/2 al d.Lgs. n. 118/2011, e s.m. e i.;

Vista la documentazione acquisita agli atti dell'ufficio;

Esaminati in particolare i residui risultanti dal riaccertamento ordinario, unitamente alla documentazione allegata e ad ulteriore documentazione a supporto, dalla quale si rileva la seguente situazione alla data del 31/12/2019:

ELENCHI	IMPORTI
Residui attivi cancellati definitivamente	0,00
Residui passivi cancellati definitivamente	50.956,36
Accertamenti reimputati al 2020 con FPV	0,00
Impegni reimputati al 2020 con FPV	0,00
Residui attivi conservati al 31/12/2019 provenienti dalla gestione dei residui (ante 2019)	37.618,04
Residui attivi conservati al 31/12/2019 provenienti dalla gestione di competenza (2019)	59.015,28
Residui passivi conservati al 31/12/2019 provenienti dalla gestione dei residui (ante 2019)	121.169,03
Residui passivi conservati al 31/12/2019 provenienti dalla gestione di competenza (2019)	177.892,80
Residui passivi eliminati definitivamente dal FPV	0,00
Residui passivi eliminati dal FPV e confluiti in fondi vincolati	0,00

Tenuto conto che viene garantita la copertura finanziaria degli impegni reimputati attraverso la costituzione del fondo pluriennale vincolato, fatta eccezione per gli accertamenti e gli impegni correlati;

Dato atto che è stato effettuato un controllo a campione dei residui attivi e passivi mantenuti nel rendiconto dell'esercizio, al fine di verificare l'esistenza del titolo giuridico idoneo a supporto dell'obbligazione.

Dato atto altresì che:

- sono state verificate le motivazioni della cancellazione dei residui attivi e passivi, con particolare riguardo per i crediti inesigibili;
- sono stati evidenziati i vincoli sottostanti alla cancellazione dei residui attivi e passivi;
- sono stati evidenziati i crediti di dubbia esigibilità, ai fini della quantificazione del relativo fondo;

Visto il D.Lgs. n. 267/2000;

Visto il D.Lgs. n. 118/2011;

Visto lo Statuto Comunale;

Visto il vigente Regolamento comunale di contabilità;

### ESPRIME

parere FAVOREVOLE sulla proposta di deliberazione inerente l'approvazione dei suindicati elenchi di residui, le quali determineranno le variazioni di bilancio relative alle reimputazioni di accertamenti e impegni non esigibili al 31/12/2019.

Come da specifiche allegate.



Il Revisore unico  
 Dott. Mauro Serra