

COMUNE DI BELLUSCO
(Provincia di Monza Brianza)

CONTO CONSUNTIVO 2016

Relazione del Revisore dei Conti
redatta ai sensi dell'art. 239 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000 n° 267

In conformità a quanto dispone l'art. 239 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n° 267 lettera d), rassegna il presente rapporto.

La funzione di revisore è stata esercitata attraverso l'esame dei documenti e atti contabili presso gli uffici del Comune.

Inoltre si è provveduto alla verifica della corrispondenza del Conto del Tesoriere dell'esercizio 2016 con le scritture contabili del Comune, riscontrandole conformi.

Si dichiara di aver svolto le funzioni di controllo in spirito di assoluta indipendenza nei confronti delle persone che hanno determinato gli atti e le operazioni.

Lo svolgimento del lavoro è stato realizzato sulla base della propria esperienza professionale in riferimento alle indicazioni riguardanti le funzioni dei revisori di cui al sopraccitato articolo 239 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n° 267, e successive modificazioni ed integrazioni, e osservando le norme di comportamento dei revisori emanate dai Consigli Nazionali dei dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

A) VERIFICA ED ESAME ATTI PRELIMINARI

Il Bilancio Preventivo 2016 è stato approvato con atto n.24 del 28/4/2016 Consiglio Comunale, esecutivo ai sensi di Legge; con lo stesso provvedimento sono stati approvati sia il bilancio pluriennale 2016-2018 che la relazione previsionale e programmatica.

Nel corso dell'esercizio sono state adottate delle deliberazioni di variazioni al Bilancio da parte del Consiglio nell'esercizio dei poteri di rispettiva competenza e che hanno mantenuto gli equilibri di bilancio.

La deliberazione del Consiglio Comunale del provvedimento di assestamento di cui all'art. 175, comma 8 del D.Lgs. 18 agosto 2000 N° 267, è stata assunta entro il 31 /07/2016, esecutivo ai sensi di Legge delibera n. 39 del 29/07/2016 .

Sulla base di tecniche motivate di campionamento:

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

Fondo di cassa al 1 gennaio 2015			1.600.771,03
RISCOSSIONI	1.286.856,41	5.081.740,83	6.368.597,24
PAGAMENTI	1.214.121,24	5.232.919,28	6.447.040,52
Fondo di cassa al 31 dicembre			1.522.327,75
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31/12			
Differenza			1.522.327,75
Residui Attivi	160.527,62	1.375.507,45	1.536.035,07
Residui Passivi	81.903,25	924.948,05	1.006.851,30
Differenza			529.183,77
			2.051.511,52
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti			134.700,83
Fondo Pluriennale vincolato per spese in c/capitale			318.600,40
Avanzo			1.600.199,29
arretrati applicazione ccnl			5.000,00
avanzo accantonato f.do crediti dubbia esigibilità			218.203,67
avanzo accantonato per fine mandato sindaco			7.035,27
avanzo destinato agli investimenti			426.841,98
Fondi non vincolati			943.118,37
Totale c.s.			1.600.199,29

Si è controllata la documentazione presentata dal Tesoriere per l'anno 2016 e confrontata con quella del Comune; nulla vi è da rilevare sotto il profilo formale e sostanziale.

B) Contributi previdenziali e assistenziali

I contributi previdenziali ed assistenziali sono stati regolarmente versati alle scadenze prestabilite.

C) Applicazione imposte e tasse

Le imposte e tasse sono state applicate sulla base delle decisioni del Consiglio Comunale e delle tariffe deliberate dalla Giunta Comunale.

D) Vincoli inerenti la spesa di personale

L'ente per l'anno 2016 ha rispettato i vincoli imposti da norme di legge in merito sia al tetto di spesa del personale (art. 1 comma 557 della legge 296/2006, art. 3 D.L. 190/2014) sia in merito ai vincoli inerenti il tetto di spesa delle risorse integrative decentrate (art. 9 c. 2-bis del d.l. 78/2010)

E) Esame questionario consuntivo 2015

La Sezione Regionale di controllo della Corte dei Conti nell'esame del questionario relativo al consuntivo 2015, al momento, non ha richiesto alcun provvedimento correttivo per ristabilire la sana gestione finanziaria e contabile, tenuto conto che il termine di trasmissione era il 31 gennaio 2017

F) Riconciliazione partite debitorie e creditorie verso le partecipate

L'ente alla data odierna ha effettuato la richiesta alle proprie società partecipate delle posizioni debitorie e creditorie, dai dati ricevuti le partite risultano essere riconciliate senza alcun rilievo.

G) Altri allegati

Risultano tra gli allegati i prospetti delle spese di rappresentanza e delle risultanze finali dei codici SIOPE e i parametri di deficitarietà, piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio previsti dal D.M. dell'Interno 22/12/2015

H) FCDE

L'accantonamento è riferito ad alcuni cespiti tributari e di natura extra-tributaria. Nel corso dell'esercizio non si sono rese necessarie modifiche all'importo indicato. Risulta, da quanto indicato nella relazione al rendiconto della Giunta Comunale che l'Ente, in conformità al Decreto Ministeriale del 20/05/2015 di aggiornamento del principio contabile n. 4/2, ha applicato per la determinazione in sede di rendiconto del Fondo, il metodo semplificato che consente di mantenere l'abbattimento previsto in sede di preventivo.

Il risultato di questa operazione determina quindi, un accantonamento a tutto il 31.12.2016 di un FCDE pari a complessive Euro 218.203,67 che trova riscontro evidente nel prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione al 31/12/2016.

ESPRIME PARERE FAVOREVOLE

sia sul piano formale e sostanziale affinché il rendiconto generale del bilancio e del patrimonio possano essere approvati nelle risultanze sopra esposte.

Bergamo , 26/04/2017

Il Revisore dei Conti
Facoetti Rag. Carlo

ESPRIME PARERE FAVOREVOLE

sia sul piano formale e sostanziale affinché il rendiconto generale del bilancio e del patrimonio possano essere approvati nelle risultanze sopra esposte.

Bergamo , 26/04/2017

Il Revisore dei Conti
Facchetti Rag. Carlo

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Carlo Facchetti', written over the printed name.