

# COMUNE DI SANTA MARGHERITA DI BELICE

## LIBERO CONSORZIO COMUNALE DI AGRIGENTO

Verbale n. 42 del 02/10/2019

Parere in merito alla proposta di delibera della Giunta avente ad oggetto "Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi per l'inserimento nel rendiconto di gestione 2018, ai sensi dell'urt. 3, comma 4, del D.lgs.118/2011"

L'Organo di revisione ha ricevuto in data 27/09/2019 la proposta di deliberazione di Giunta avente ad oggetto "Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi per l'inserimento nel rendiconto di gestione 2018, ai sensi dell'art. 3, comma 4, del D.lgs.118/2011".

### PREMESSO CHE

n. 75 del 05.07.2019 aveva già provveduto al La Giunta Comunale con delibera riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi per l'anno 2018;

Che lo scrivente Collegio aveva espresso parcre sulla proposta di delibera di cui sopra con verbale n. 33 del 01/07/2019.

Vista la delibera della Giunta avente ad oggetto "Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi per l'inserimento nel rendiconto di gestione 2018, ai sensi dell'art. 3, comma 4, del D.lgs.118/2011" e i seguenti allegati

Elenco dei residui attivi e passivi da iscrivere nel conto di bilancio 2018;

Le determinazioni dirigenziali dei Capi settore.

#### Richiamati:

- il comma 4 dell'art. 3 del D. Lgs n.118/20111 che disciplina le operazioni di riaccertamento dei residui attivi e passivi;

- il paragrafo 9.1 del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria, allegato 4/2 al D.Lgs. n. 118/2011;

### Tenuto conto

> delle determine/atti di riaccertamento assunte/i in via istruttoria dai singoli responsabili di entrata e di spesa e della relativa documentazione probatoria;

> che i residui approvati con il rendiconto della gestione dell'esercizio precedente non possono essere oggetto di ulteriori re imputazioni ma possono costituire economie o

> che il Collegio ha proceduto alla verifica dei dati sulla base della documentazione esibita dall'Ente, come da carte di lavoro acquisite agli atti e secondo la tecnica di campionamento:



Esaminata la richiamata proposta deliberativa, unitamente alla documentazione allegata e ad ulteriore documentazione a supporto, si rileva la seguente situazione alla data del riaccertamento

### VAVIUSI DEI BESIDAI

Alla data del 31/12/2018, a seguito del riaccertamento ordinario, risultano i seguenti residui:

- residui attivi pari a 6 7.930.340,42

- residui passivi pari a £ 10.039.616,94

# ANALISI DEI RESIDUI PER ESERCIZIO DI DERIVAZIONE

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

\$5,056.0E9.7	95,488,877,1	20,114,681,5	81,871,848	92,306,708	82,877.858	S1,884.604.1	<b>BJATOT</b>
05, 701,40	71,70h.th			34,791,58	78,8446,67	11,028,656	8 olotii
ON TOY CAN	21 207 17				Control of the Contro		7 010117
			<del> </del>				a olosiT
					The state of the s		2 ologiT
10,636,483	4	07,076,818		12,866.0T			P. OlosiT
79,858,855,S	636,702,36	35,841,275	E7,888.47E	06,541,765	19,810,895	516.288,22	& ololiT
A0,022,168	261.304.20	87,808,785	90,066.98	00,888.78	a germania in sunatu. Perulijaa		SoloiT
05,865,808,6	£8,071,089	91,585,210,T	96,852,776	00,118,668	01,416,808	67,848,788	r oloni
elelot oc 323 300 0	8102	2017	2016	S102	5014	2013 e precedenti	

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

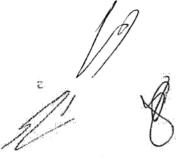
Lafat arreards	2,258,654,87	39,284,181,1	6,736,283,07	367,427,25	12,681.05	67,618.23A	BJATOT
46,818.6CO.01		73,028,35	45,683,38	26.404.77	25.022,88	78,886.694	Tolon7
99, ASB, ABY	A0.558.031	HE BOU CA	00.000.21	-			& olojiT
-					-		+ olohT
*							€ olojiT
		12,838,847	PP 606 169 8	226,105,70		1,500,00	S oloji)
97,488,088,7	82,78A,589	7£ 838 8×7	PY 6120 F00 0				LOW
61,721.488.1	185.045 441.1	26,232,935	82,88E.88	87,816,211	64,841.8	SS,185	1 olohT
Sistor	8102	2012	5016	2015	2014	biecedenti 2013 e	

#### CONSTATATO

- Del parere di regolarità tecnica espresso da parte del Responsabile dell'Ufficio Ragioneria
  Dott. ssa Francesca Valentina Russo;
- Del parere di regolarità Contabile da parte del Responsabile dell'Ufficio Ragioneria Dott.ssa

Francesca Valentina Russo;

Il Collegio



## ESPRIME

Parere favorevole alla proposta di delibera di cui in oggetto.

## INVITA

L'Ente a dotarsi di idonee procedure informatiche al fine di agevolare gli Uffici nel proprio lavoro e, soprattutto, per avere in qualsiasi momento una chiara e completa situazione economico finanziaria dell'Ente stesso.

IL COLLEGIO

Gennaro Rag. Rosario

Petrolo Dott.ssa Concetta

Gentile Dott. Giovanni