



COMUNE DI CASTELBUONO
CITTÀ METROPOLITANA DI PALERMO

COLLEGIO REVISORI DEI CONTI

Verbale n. 12 del 28/04/2022

OGGETTO: Certificazione sulla relazione di fine mandato 2017-2022.

Il giorno 28 Aprile 2022, l'Organo di Revisione del Comune di Castelbuono, nelle persone del Dott. Pietro La Perna, Rag. Giuseppe Romano e Dott. Giovanni Pappalardo in seduta telematica, procede a campione all'esame e al controllo amministrativo-contabile dell'ultimo triennio 2019 – 2021 della relazione di fine mandato 2017 – 2022, redigendo il presente verbale.

L'Organo di Revisione

Premesso

- che, ai sensi dell'art. 4 del Decreto Legislativo n 149 del 06/09/2011 e ss.mm.ii., al fine di garantire il coordinamento della finanza pubblica, il rispetto dell'unità economica e giuridica della Repubblica, il principio di trasparenza delle decisioni di entrata e di spesa, le province e i comuni sono tenuti a redigere una relazione di fine mandato;
- l'Organo di Revisione ha ricevuto via pec in data 14/04/2022 la predetta relazione sottoscritta digitalmente dal Sindaco del Comune di Castelbuono in data 14/04/2022; avendo l'Organo di Revisione riscontrato delle incongruenze di dati, a seguito di chiarimenti intercorsi con l'ufficio di Ragioniera dell'Ente, lo stesso provvedeva a rettificare le incoerenze accertate e, in data 28/04/2022 trasmetteva la relazione rielaborata correttamente.

Considerato

- che nella relazione di fine mandato, quale strumento di conoscenza dell'attività svolta nell'esercizio delle rispettive funzioni e momento di trasparenza nella fase di passaggio da un'amministrazione all'altra, deve essere fotografata la reale situazione finanziaria e gestionale dell'Ente;

Verificato

che, tenendo conto di quanto previsto nel comma 4 dell'art 4 del DLGS 149/2011, la relazione in esame contiene la descrizione dettagliata delle principali attività normative e amministrative svolte durante il mandato, con specifico riferimento a:

- a) sistema ed esiti dei controlli interni;
- b) eventuali rilievi della Corte dei conti;
- c) azioni intraprese per il rispetto dei saldi di finanza pubblica programmati e stato del percorso di convergenza verso i fabbisogni standard;
- d) situazione finanziaria e patrimoniale, anche evidenziando le carenze riscontrate nella gestione degli enti controllati dal comune ai sensi dei numeri 1 e 2 del comma primo dell'articolo 2359 del codice civile, ed indicando azioni intraprese per porvi rimedio;
- e) azioni intraprese per contenere la spesa e stato del percorso di convergenza ai fabbisogni standard, affiancato da indicatori quantitativi e qualitativi relativi agli output dei servizi resi, anche utilizzando come parametro di riferimento realtà rappresentative dell'offerta di prestazioni con il miglior rapporto qualità-costi;
- f) quantificazione della misura dell'indebitamento comunale.

che i dati esposti secondo lo schema già previsto dalle certificazioni al rendiconto di bilancio ex articolo 161 del TUEL, dalle comunicazioni BDAP e dai questionari compilati ai sensi dell'articolo 1, comma 166 e seguenti della legge n. 266 del 2005 corrispondono ai dati contenuti nei citati documenti;

Rilevato

Che nei prospetti di cui al punto 3.6.1 "Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza" i valori inseriti per l'anno 2021 costituiscono dei dati preconsuntivi, in quanto a tutt'oggi i Responsabili di Settore dell'Ente non hanno provveduto a completare la ricognizione dei residui attivi e passivi per l'anno 2021 e, conseguenzialmente non hanno perfezionato gli atti necessari per l'approvazione del rendiconto 2021. Pertanto, l'Organo di Revisione su tali atti alla data odierna non è stato messo nelle condizioni di adempiere alla relativa verifica.

Attesta

ai sensi degli articoli 239 e 240 del TUEL, che i dati presenti nella relazione di fine mandato sono veritieri e corrispondono ai dati economico - finanziari presenti nei documenti contabili e di programmazione finanziaria dell'ente.

L'Organo di Revisione fa inoltre presente, che la Relazione di fine mandato deve essere pubblicata sul sito istituzionale dell'Ente e che deve essere trasmessa alla Sezione Regionale di Controllo della Corte dei Conti nei termini previsti dalla vigente normativa.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Pietro La Perna



Rag. Giuseppe Romano



Dott. Giovanni Pappalardo

