

UNIONE VALNURE E VALCHERO
COLLEGIO UNICO DEI REVISORI DEI CONTI
COMUNE DI SAN GIORGIO P.NO

Verbale n. 35 del 09.04.2024

In data 9 aprile 2024 si è riunito in call in più momenti il collegio dei revisori per analizzare le seguenti questioni:

- a) predisposizione relazione ex art. 139 del D,Lgs 174/2016;
- b) “Redazione certificazione relativa alla relazione di fine mandato di cui all’art. 4 del Dlgs 149/2011 e D.M. Ministero dell’Interno 26 aprile 2013”.

Sono presenti tutti i membri del collegio dei revisori.

Il collegio verifica la documentazione ricevuta e si confronta sulle particolarità riscontrate dai singoli membri.

Di seguito in breve le attività svolte.

Relazione di fine mandato

Il collegio visto:

- il D.L. n. 7 del 29 gennaio 2024, convertito in Legge n. 38 del 25 marzo 2024 con il quale venivano fissate le consultazioni elettorali comunali nella data del 08-09.06.2024;
- l’art. 4 del Dlgs. 149/2011(“Meccanismi sanzionatori e premiali relativi a regioni, province e comuni, a norma degli articoli 2, 17 e 26 della legge 5 maggio 2009, n. 42.”) e il D.M. Ministero dell’Interno 26 aprile 2013 con i quali sono fissati termini e modalità per la redazione della relazione di fine mandato da sottoporre alla certificazione del collegio dei revisori;
- vista la delibera della Corte dei conti – Sezione autonomia - n. 15/2016;
- la deliberazione n. 16/2024 della Corte dei conti Sezione per l’Emilia-Romagna;

considerato che

- in data 28 marzo 2024, con firma digitale del 26 marzo, rispettando i termini fissati dalle norme, con mail del Responsabile Finanziario Dott. Savi Gabriele, veniva trasmesso al collegio la relazione di fine mandato a firma digitale del Sindaco Alberoni Donatella;
- che la stessa è stata redatta secondo lo schema le norme attualmente in vigore previsto e contiene una 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 o dalla provincia 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 provinciale o comunale;

- che il collegio ha rilasciato parere favorevole al riaccertamento ordinario dei residui con verbale n. 13/2024 del 29.02.2024;

- che in data 15 marzo 2024 è pervenuto lo schema del rendiconto per l'esercizio 2023 con la proposta di delibera consiliare, approvati con delibera della Giunta comunale n. 12 del 14 marzo 2024 avente ad oggetto "RENDICONTO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023 - RELAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE - PROPOSTA DI APPROVAZIONE AL CONSIGLIO COMUNALE", completi degli allegati obbligatori ai sensi del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267;

- che ad oggi il rendiconto 2023 risulta in iter di approvazione;

- che il collegio ha già rilasciato la propria relazione con verbale n. 24/2024;

Verificato che:

- i dati riportati nella relazione di Fine mandato corrispondono ai dati economico-finanziari e patrimoniali indicati nei rendiconti del quadriennio 2019-2024. I dati relativi al 2023 sono desunti dal rendiconto approvato dalla giunta;

e atteso che:

- il collegio in carica è stato nominato con deliberazione del Consiglio dell'Unione Valnure e Valchero n. 36 del 28/12/2021, e pertanto i dati relativi al 2019-2020 sono stati verificati e certificati dai colleghi al momento in carica;

DELIBERA

di rilasciare la seguente CERTIFICAZIONE prevista nello schema previsto dal DM Interno 26 aprile 2013:

CERTIFICAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE CONTABILE

Ai sensi degli articoli 239 e 240 del TUEL, si attesta 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. I dati che vengono esposti secondo lo schema già previsto dalle certificazioni al rendiconto di bilancio ex articolo 161 del TUEL o 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.

Si raccomanda di verificare le LINEE GUIDA PER LA PUBBLICAZIONE E LA TRASMISSIONE DELLA RELAZIONE DI FINE MANDATO (ART. 4, DEL D.LGS. N. 149/2011) emesse dalla Corte dei conti Sezione Emilia-Romagna.

La seduta a questo punto si chiude.

Il Collegio dei Revisori

Dott. Gian Marco Fugazza

Dott.ssa Venturini Elisa

Dott. Fulvio Cantori

Fulvio Cantori

