

COMUNE DI PIEDIMONTE SAN GERMANO

Revisore Unico
Verbale n° 30 del 23/02/2016
VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA

Il giorno 23/02/2016 alle ore 11,00 presso gli uffici della casa comunale, l'Organo di Revisione ha dato corso alla verifica di cassa al 31/12/2015.

Il Revisore

- visto lo statuto ed il regolamento di contabilità
- visto l'art. 223 del D.Lgs. 18 Agosto 2000, n. 267

premesse che

- il servizio di tesoreria è stato affidato alla Banca Popolare del Cassinate;
- il servizio di economato è stato affidato al Responsabile Area Finanziaria;

Rileva

Dopo aver esaminato il prospetto inviato dal tesoriere nonché l'elenco dei mandati e reversali emessi dall'Ente, quanto segue:

1. Tesoreria comunale

- a) che il saldo di cassa della Tesoreria Comunale, alla data del 31/12/2015, come da documentazione prodotta, è il seguente:

	SALDO DI DIRITTO
Saldo di Cassa al 01/01/2015	€ 873.057,80
Reversali emesse n. 3177	€ 7.076.824,28
Reversali riscosse	€ 7.076.824,28
Reversali non incassate	
+ Provvisori in entrata	€ -
TOTALE ENTRATE	€ 7.076.824,28
Mandati emessi n. 2291	€ 6.370.382,74
Mandati pagati	€ 6.370.382,74
- Provvisori in uscita	€ -
Mandati non pagati	€ -
TOTALE USCITE	€ 6.370.382,74
Saldo di Cassa al 31/12/2015	€ 1.579.499,34

- b) e la situazione sulla base delle scritture contabili dell'ente alla stessa data di riferimento è la seguente:

Saldo di Cassa al 01/01/2015	€	873.057,80
Reversali n. 3177	€	7.076.824,28
Mandati n. 2291	€	6.370.382,74
Saldo di Cassa al 31/12/2015	€	1.579.499,34

Il saldo di cui sopra rappresenta la differenza tra le reversali emesse (riscossioni) e i mandati

COMUNE DI PIEDIMONTE SAN GERMANO

Revisore Unico Verbale n. 31 del 09/03/2016

OGGETTO: PARERE DELL'ORGANO DI REVISIONE SUL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

Vista la deliberazione di Giunta Comunale n. 85 del 11/12/2015, relativa all'approvazione del Documento Unico di Programmazione per il Comune Piedimonte San Germano per gli anni 2016-2017-2018;

Tenuto conto che:

a) l'art.170 del d.lgs. 267/2000, indica:

- al comma 1 "entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento unico di programmazione (DUP) per le conseguenti deliberazioni."

-al comma 5 "Il Documento unico di programmazione costituisce atto presupposto indispensabile per l'approvazione del bilancio di previsione.";

b) il successivo articolo 174, indica al comma 1 che "Lo schema di bilancio di previsione finanziario e il Documento unico di programmazione sono predisposti dall'organo esecutivo e da questo presentati all'organo consiliare unitamente agli allegati e alla relazione dell'organo di revisione entro il 15 novembre di ogni anno";

c) il Decreto 28 ottobre 2015 del Ministero dell'Interno, pubblicato sulla G.U. n. 254 del 31 ottobre 2015, che proroga dal 31 dicembre 2015 al 31 marzo 2016 il termine per l'approvazione del bilancio di previsione per l'anno 2016 e dal 31 ottobre al 31 dicembre 2015 il termine per la presentazione del Dup;

d) al punto 8 del principio contabile applicato 4/1 allegato al d.lgs. 118/2011, è indicato che il "il DUP, costituisce, nel rispetto del principio di coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto generale di tutti gli altri documenti di programmazione". La Sezione strategica (SeS), prevista al punto 8.2 individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, le principali scelte che caratterizzano il programma di mandato e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato, mentre al punto 8.2 si precisa che la Sezione operativa (SeO) contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale e che supporta il processo di previsione per la predisposizione della manovra di bilancio;

Rilevato che Arco net nella risposta alla domanda n. 10 indica che il Consiglio deve esaminare e discutere il Dup presentato dalla Giunta e che la deliberazione consiliare può tradursi:

- in una approvazione, nel caso in cui il documento di programmazione rappresenti gli indirizzi strategici e operativi del Consiglio;

- in una richiesta di integrazioni e modifiche del documento stesso, che costituiscono un atto di indirizzo politico del Consiglio nei confronti della Giunta, ai fini della predisposizione della successiva nota di aggiornamento.

Tenuto conto che nella stessa risposta Arconet ritiene che il parere dell'organo di revisione, reso secondo le modalità stabilite dal regolamento dell'ente, sia necessario sulla delibera di giunta a supporto della proposta di deliberazione del Consiglio a prescindere dal tipo di deliberazione assunta anche in sede di prima presentazione.

Ritenuto che la presentazione del DUP al Consiglio, coerentemente a quanto avviene per il documento di economia e finanza del Governo e per il documento di finanza regionale presentato dalle giunte regionali, deve intendersi come la comunicazione delle linee strategiche ed operative su cui la Giunta intende operare e rispetto alle quali presenterà in Consiglio un bilancio di previsione ad esse coerente e che nel lasso di tempo che separa questa presentazione dalla deliberazione in Consiglio della nota di aggiornamento al DUP, l'elaborazione del bilancio di previsione terrà conto delle proposte integrative o modificative che nel frattempo interverranno, facendo sì che gli indirizzi e i valori dell'aggiornamento del DUP confluiscono nella redazione del bilancio di previsione.

Considerato che avendo l'ente rinviato l'approvazione del bilancio ad una data successiva il 31/12/2015, l'organo di revisione potrà ora esprimere solo un parere di coerenza rinviando il giudizio di congruità ed attendibilità contabile alla nota di aggiornamento del DUP stesso.

Considerato che il D.U.P. costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

L'Organo di revisione ha verificato:

a) la completezza del documento in base ai contenuti previsti dal principio contabile 4/1.

b) la coerenza interna del DUP con le linee programmatiche di mandato, presentate ed approvate con deliberazione di Consiglio comunale n. 11 del 23/07/2015, in quanto, così come è stato predisposto sostituisce la relazione previsionale e programmatica e il piano generale di sviluppo;

c) l'adozione degli strumenti obbligatori di programmazione di settore e la loro coerenza con quanto indicato nel DUP e in particolare:

1) Programma triennale lavori pubblici

2) Programmazione del fabbisogno del personale

3) Il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari

Tenuto conto

a) che mancando lo schema di bilancio di previsione non è possibile esprimere un giudizio di attendibilità e congruità delle previsioni contenute nel Dup;

b) che tale parere sarà fornito sulla nota di aggiornamento del Dup da presentare in concomitanza con lo schema del bilancio di previsione;

Esprime parere favorevole

sulla coerenza del Documento Unico di Programmazione con le linee programmatiche di mandato e con la programmazione di settore indicata nelle premesse.


L'organo di revisione
Dott. Antonio Maurizio Falbo

COMUNE DI PIEDIMONTE SAN GERMANO

Revisore Unico
Verbale n° 32

Il 08 Aprile 2016 alle ore 17,00 presso l'ufficio del Revisore Unico si e' riunito l'organo di revisione per esprimere parere sulla proposta di deliberazione della G.M. al piano triennale fabbisogno del personale n. 33 del 29/03/2016, avente ad oggetto:

Piano Triennale del Fabbisogno del Personale ai sensi dell'Art. 39 Legge n. 449/1997 – Triennio 2016-2018.

Il Revisore,

PREMESSO

Che, l'ufficio personale ha messo a disposizione, mediante invio per posta elettronica, la documentazione occorrente al rilascio del parere di cui all'oggetto,

VISTA

la citata proposta di deliberazione sul piano triennale del fabbisogno del personale sottoposta al Revisore da deliberare dalla Giunta Comunale sulla quale va acquisito il parere dell'organo di revisione;

TENUTO PRELIMINARMENTE CONTO

del parere di regolarità tecnica, così come prodotto dal Responsabile del Servizio Affari e Servizi Generali – Personale sulla presente proposta;
del parere di regolarità contabile, così come prodotto dal Responsabile del Servizio Finanziario sulla presente proposta.

TUTTO CIÒ PREMESSO, VISTO e TENUTO CONTO

Il Revisore,
esprime parere favorevole al piano triennale del personale, come meglio specificato nella proposta stessa.

L'ORGANO DI REVISIONE


Dott. Antonio Maurizio Falbo

COMUNE DI PIEDIMONTE SAN GERMANO

Revisore Unico Verbale n° 33

Il 08 Aprile 2016 alle ore 18,00 presso l'ufficio del Revisore Unico si e' riunito l'organo di revisione per esprimere parere sulla costituzione del fondo per le risorse decentrate da destinare al personale non dirigente anno 2015.

Il Revisore,

ha esaminato l'ipotesi di accordo integrativo decentrato sottoscritto dalle parti in data 01 marzo 2016, nonché la determinazione n.1094 del 30 dicembre 2015 del Responsabile del Servizio Economico del Personale – Area Economico Finanziaria in merito alla costituzione del fondo delle risorse decentrate anno 2015;
Preso atto degli elementi contenuti negli allegati di cui sopra;
Considerato che i relativi stanziamenti di bilancio sono compatibili con i vincoli stessi del bilancio dell'Ente.

Esprime

parere favorevole sulla compatibilità dei costi relativi al fondo risorse decentrate così come proposto, anche sulla scorta del parere rilasciato dal Responsabile del Servizio Finanziario del Comune.

L'ORGANO DI REVISIONE

Dott. Antonio Maurizio Falbo



COMUNE DI PIEDIMONTE SAN GERMANO

Revisore Unico
Verbale n° 34

Il 20 Aprile 2016 alle ore 9,00 presso l'ufficio del Revisore Unico si e' riunito l'organo di revisione per esprimere parere in merito alla proposta di deliberazione della Giunta Comunale avente ad oggetto:

“Art. 3 comma 4 punto 9.1 allegato 4/2 D.lgs 118/2011 Riaccertamento Ordinario dei Residui”

Il Revisore,

PREMESSO

Che la Responsabile dell'ufficio finanziario ha messo a disposizione, mediante invio per posta elettronica, la documentazione occorrente al rilascio del parere di cui all'oggetto.

- vista la proposta di delibera della Giunta Comunale avente ad oggetto “Art. 3 comma 4 punto 9.1 allegato 4/2 D.lgs 118/2011 Riaccertamento ordinario dei residui”;
- richiamato il paragrafo 9.1 del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria, in forza del quale è richiesto il parere dell'organo di revisione sulla delibera di Giunta in esame;
- considerato che nell'ambito delle operazioni propedeutiche alla formazione del rendiconto dell'esercizio 2015 il Settore Bilancio e ragioneria ha condotto, in collaborazione con i diversi settori, l'analisi degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa allo scopo di riallineare i valori alla normativa così da fornire una situazione aggiornata della consistenza della massa dei residui attivi e passivi provenienti dalla competenza 2015 e dagli esercizi precedenti come illustrato nei prospetti allegati;
- che da tale verifica è emersa anche l'esigenza di provvedere alla cancellazione e conseguente re-imputazione di entrate e di spese già accertate e impegnate ma non esigibili alla data del 31 dicembre 2015;
- che si rende conseguentemente necessario variare gli stanziamenti del bilancio di previsione 2015/2017 al fine di consentire l'adeguamento del fondo pluriennale vincolato in spesa 2015 derivante dalle operazioni di reimputazione delle entrate e delle spese non esigibili alla data del 31 dicembre 2015;
- di variare gli stanziamenti di entrata e di spesa del bilancio di previsione 2016/2018, esercizio 2016, al fine di consentire la reimputazione degli impegni e degli



Comune di Piedimonte San Germano

Provincia di Frosinone

Revisore Unico
Verbale n. 35 del 21 Aprile 2016

al Sindaco
al Segretario Comunale
alla Giunta Municipale
all'Assessore al Bilancio e Programmazione
al Responsabile Settore Economico Finanziario
Sede

OGGETTO: BILANCIO PREVISIONE 2016

Il giorno 21 Aprile 2016 alle ore 9,00 presso l'ufficio del Revisore Unico si e' riunito l'organo di revisione.

PREMESSO

- Che, il termine per la deliberazione del bilancio di previsione anno 2016 previsto per il 31 marzo 2016 è stato differito al 30 aprile 2016 ;
- Che la mancata approvazione nei termini del bilancio di previsione è causa di scioglimento del consiglio comunale (art. 141 Tuel).

VISTO

- Che ad oggi nulla è pervenuto all'organo di revisione in merito al bilancio di previsione 2016;

TENUTO CONTO

di quanto inviatomi dal Responsabile del Servizio Finanziario Prot. N 3267 del 06 aprile 2016.

In considerazione di quanto su detto

Il Revisore,

sollecita l'amministrazione ha predisporre con estrema urgenza il bilancio di previsione di cui all'oggetto.

L'ORGANO DI REVISIONE

Dott. Antonio Maurizio Falbo



Comune di Piedimonte San Germano

Revisore Unico Verbale n. 36

Il 23 Aprile 2016 alle ore 9,00 presso l'ufficio del Revisore Unico si e' riunito l'organo di revisione per esprimere parere in merito alla proposta di deliberazione consiliare e sullo schema di rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2015

Il Revisore,

PREMESSO CHE

- la Responsabile dell'ufficio finanziario ha messo a disposizione, mediante invio per posta elettronica, la documentazione occorrente al rilascio del parere;
- ha esaminato la proposta di deliberazione consiliare e lo schema del rendiconto della Gestione per l'esercizio finanziario 2015;
- ha esaminato la proposta di deliberazione revisione degli inventari al 31.12.2015;
- ha esaminato la proposta di approvazione della relazione al rendiconto della gestione e la relazione tecnica al conto del bilancio anno 2015;
- ha esaminato la proposta di deliberazione del riaccertamento ordinario dei resisui anno 2015 sulla quale ha precedentemente rilasciato parere;
- ha esaminato il conto del bilancio 2015 ed i suoi allegati.

Tenuto conto

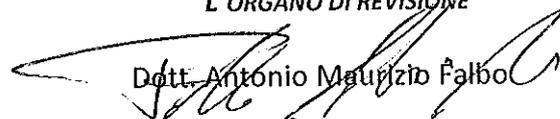
dell'esiguo tempo a disposizione per predisporre una analitica relazione sul rendiconto della gestione per l'esercizio 2015.

Tutto ciò premesso e tenuto conto

Il Revisore dei Conti

esprime parere favorevole per l'approvazione del Rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2015 e per i suoi documenti allegati, con riserva di presentare successiva ed analitica relazione prima della seduta consiliare.

L'ORGANO DI REVISIONE


Dott. Antonio Maurizio Falbo

Comune di Piedimonte San Germano

Provincia di Frosinone

Revisore Unico
Verbale n. 37 del 26 aprile 2016

OGGETTO: PARERE SU PROPOSTA DI DELIBERAZIONE AD OGGETTO "ESERCIZIO FINANZIARIO 2016 -- CONFERMA MANOVRA FISCALE ADOTTATA DALLA GIUNTA MUNICIPALE"

VISTA la proposta di deliberazione n. 15/2016 all'ordine del giorno del C.C. del 29 aprile 2016 di cui all'oggetto, trasmessa a questo organo di revisione, in data 22/04/2016 per il parere di cui all'art.239, comma 1, lettera b), del D.Lgs. 267/2000;

PREMESSO

- Che, la responsabile dell'ufficio finanziario ha messo a disposizione, mediante invio per posta elettronica, la documentazione occorrente al rilascio del parere di cui all'oggetto;

VISTE

- le delibere n. 33-34-36 del 12/04/2016 della GM da ratificare nella seduta consiliare del 29 aprile 2016;

TENUTO PRELIMINARMENTE CONTO

del parere di regolarità tecnica e contabile, così come prodotto dal Responsabile del Servizio Finanziario, sulla presente proposta;

VERIFICATO

- 1) il rispetto, della regolarità tecnica e contabile;

TUTTO CIÒ PREMESSO, VISTO, VERIFICATO

Il Revisore,

ai sensi della richiamata normativa, esprime parere favorevole sulla proposta di deliberazione di C.C. in oggetto;

L'ORGANO DI REVISIONE

Dott. Antonio Maufizio Falbo

COMUNE DI PIEDIMONTE SAN GERMANO

Revisore Unico
Verbale n° 38

Il 26 aprile 2016 alle ore 15,00 presso l'ufficio del Revisore Unico si e' riunito l'organo di revisione per esprimere parere sulla proposta n. 18 del 26/04/2016 di modifica del regolamento comunale Iuc – componente Tari, avente ad oggetto:

Regolamento Iuc - Componente Tari - Modifica ed Integrazioni.

Il Revisore,

PREMESSO

Che, l'ufficio finanziario ha messo a disposizione, mediante invio per posta elettronica, la documentazione occorrente al rilascio del parere di cui all'oggetto.

VISTA

la citata proposta di modifica del regolamento comunale Iuc – componente Tari sottoposta al Revisore da deliberare dal Consiglio Comunale sulla quale va acquisito il parere preventivo dell'organo di revisione di cui all'art. 239 Comma 1 lett. b n. 7 del Tuel;

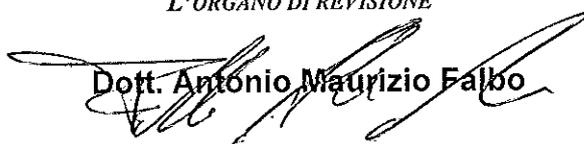
TENUTO PRELIMINARMENTE CONTO

di quanto previsto dallo Statuto Comunale;
del parere di regolarità tecnica e contabile, così come prodotto dal Responsabile del Servizio Finanziario, sulla presente proposta di modifica;

TUTTO CIÒ PREMESSO, VISTO e TENUTO CONTO

Il Revisore,
esprime parere favorevole alla modifica del regolamento, come meglio specificato nella proposta stessa.

L'ORGANO DI REVISIONE


Dott. Antonio Maurizio Falbo

Comune di Piedimonte San Germano

Provincia di Frosinone

Revisore Unico
Verbale n. 39 del 26 aprile 2016

OGGETTO: PARERE SU PROPOSTA DI DELIBERAZIONE AD OGGETTO "IMPOSTA UNICA (IUC) COMPONENTE TASI – CONFERMA AZZERAMENTO PER L'ANNO 2016"

VISTA la proposta deliberativa n. 20/2016 all'ordine del giorno del C.C. del 29 aprile 2016 di cui all'oggetto, trasmessa a questo organo di revisione, in data 26/04/2016 per il parere di cui all'art.239, comma 1, lettera b), del D.Lgs. 267/2000;

PREMESSO

- Che, la responsabile dell'ufficio finanziario ha messo a disposizione, mediante invio per posta elettronica, la documentazione occorrente al rilascio del parere di cui all'oggetto;

VISTO

- la deliberazione n. 2 del 22/04/2014 di approvazione del regolamento dell'Imposta Unica Comunale, Regolamento che disciplina anche la componente Tasi;
- l'art. 1, commi 676 e 683 della legge 147/2013;
- l'art. 1 comma 26 della legge 28/12/2015 n. 208 (legge di stabilità).

TENUTO PRELIMINARMENTE CONTO

del parere di regolarità tecnica e contabile, così come prodotto dal Responsabile del Servizio Finanziario, sulla presente proposta;

VERIFICATO

- 1) il rispetto, della regolarità tecnica e contabile;

TUTTO CIÒ PREMESSO, VISTO, VERIFICATO

Il Revisore,

ai sensi della richiamata normativa, esprime parere favorevole sulla proposta di deliberazione di C.C. in oggetto;

L'ORGANO DI REVISIONE

Dott. Antonio Maurizio Falbo

Comune di Piedimonte San Germano

Provincia di Frosinone

Revisore Unico
Verbale n. 40 del 26 aprile 2016

OGGETTO: PARERE SU PROPOSTA DI DELIBERAZIONE AD OGGETTO "IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA -IMU- DETERMINAZIONE ALIQUOTE E DETRZIONI - ANNO 2016 "

VISTA la proposta deliberativa n. 16/2016 all'ordine del giorno del C.C. del 29 aprile 2016 di cui all'oggetto, trasmessa a questo organo di revisione, in data 22/04/2016 per il parere di cui all'art.239, comma 1, lettera b), del D.Lgs. 267/2000;

PREMESSO

- Che, la responsabile dell'ufficio finanziario ha messo a disposizione, mediante invio per posta elettronica, la documentazione occorrente al rilascio del parere di cui all'oggetto;

VISTO

- la deliberazione n. 26 del 31/10/2012 di approvazione del regolamento dell'Imposta Municipale Propria;
- la deliberazione n. 16 del 23/07/2015 del Consiglio Comunale;
- il comma 26 della legge 28/12/2015 n. 208 (legge di stabilita).

TENUTO PRELIMINARMENTE CONTO

del parere di regolarità tecnica e contabile, così come prodotto dal Responsabile del Servizio Finanziario, sulla presente proposta;

VERIFICATO

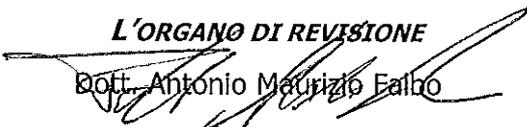
- 1) il rispetto, della regolarità tecnica e contabile;

TUTTO CIÒ PREMESSO, VISTO, VERIFICATO

Il Revisore,

ai sensi della richiamata normativa, esprime parere favorevole sulla proposta di deliberazione di C.C. in oggetto;

L'ORGANO DI REVISIONE


Dott. Antonio Maurizio Falbo

Comune di Piedimonte San Germano

Provincia di Frosinone

Revisore Unico
Verbale n. 41 del 26 aprile 2016

OGGETTO: PARERE SU PROPOSTA DI DELIBERAZIONE AD OGGETTO "IMPOSTA UNICA COMUNALE (IUC) COMPONENTE TARI – APPROVAZIONE TARIFFE - ANNO 2016 "

VISTA la proposta deliberativa n. 17/2016 all'ordine del giorno del C.C. del 29 aprile 2016 di cui all'oggetto, trasmessa a questo organo di revisione, in data 22/04/2016 per il parere di cui all'art.239, comma 1, lettera b), del D.Lgs. 267/2000;

PREMESSO

- Che, la responsabile dell'ufficio finanziario ha messo a disposizione, mediante invio per posta elettronica, la documentazione occorrente al rilascio del parere di cui all'oggetto;

VISTO

- la deliberazione n. 2 del 22/04/2014 di approvazione del regolamento dell'Imposta Unica Comunale, Regolamento che disciplina anche la componente Tari;
- l'art. 1, commi 654 e 683 della legge 147/2013;
- il comma 26 della legge 28/12/2015 n. 208 (legge di stabilità).

TENUTO PRELIMINARMENTE CONTO

del parere di regolarità tecnica e contabile, così come prodotto dal Responsabile del Servizio Finanziario, sulla presente proposta;

VERIFICATO

- 1) il rispetto, della regolarità tecnica e contabile;

TUTTO CIÒ PREMESSO, VISTO, VERIFICATO

Il Revisore,

ai sensi della richiamata normativa, esprime parere favorevole sulla proposta di deliberazione di C.C. in oggetto;

L'ORGANO DI REVISIONE

Dr. Antonio Maurizio Falbo

Comune di Piedimonte San Germano

L'ORGANO DI REVISIONE

Verbale n. 42. del 06 Maggio 2016

PARERE SUL BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2018

Premesso che l'organo di revisione ha:

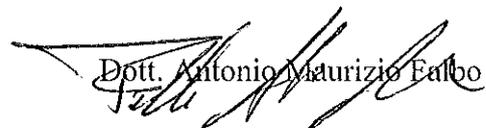
- esaminato la proposta di bilancio di previsione 2016-2018, unitamente agli allegati di legge;
- visto il D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 «Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali» (TUEL);
- visto il D.lgs. 118/2011 e la versione aggiornata dei principi contabili generali ed applicati pubblicati sul sito ARCONET- Armonizzazione contabile enti territoriali;

Presenta

l'allegata relazione quale parere sulla proposta di bilancio di previsione per gli esercizi 2016-2018, del Comune di Piedimonte San Germano che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

Piedimonte San Germano lì 06 Maggio 2016

L'ORGANO DI REVISIONE


Dott. Antonio Maurizio Falco

CONCLUSIONI

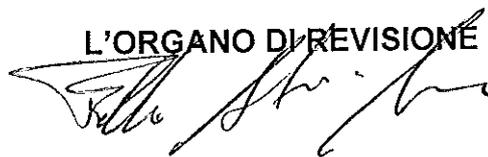
In relazione alle motivazioni specificate nel presente parere, richiamato l'articolo 239 del TUEL e tenuto conto:

- del parere espresso sul DUP e sulla Nota di aggiornamento
- del parere espresso dal responsabile del servizio finanziario
- delle variazioni rispetto all'anno precedente

l'organo di revisione:

esprime, pertanto, parere favorevole sulla proposta di bilancio di previsione 2016-2018 e sui documenti allegati.

L'ORGANO DI REVISIONE



Comune di Piedimonte San Germano

Organo di revisione

Verbale n. 43 del 07 Maggio 2016

RELAZIONE SUL RENDICONTO 2015

L'organo di revisione ha esaminato lo schema di rendiconto dell'esercizio finanziario 2015, unitamente agli allegati di legge, e la proposta di deliberazione consiliare del rendiconto della gestione 2015 operando ai sensi e nel rispetto:

- del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 «Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali»;
- del D.lgs. 23 giugno 2011 n.118 e del principio contabile applicato alla contabilità finanziaria 4/2;
- del D.P.R. 31 gennaio 1996, n. 194;
- dello statuto e del regolamento di contabilità;
- dei principi contabili per gli enti locali;
- dei principi di vigilanza e controllo dell'organo di revisione degli enti locali approvati dal Consiglio nazionale dei dottori commercialisti ed esperti contabili;

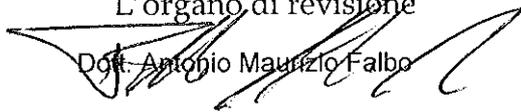
e Presenta

l'allegata relazione sulla proposta di deliberazione consiliare del rendiconto della gestione 2015 e sulla schema di rendiconto per l'esercizio finanziario 2015 del Comune di Piedimonte San Germano che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

Piedimonte San Germano, lì 07 Maggio 2016

L'organo di revisione

Dot. Antonio Maurizio Falbo



CONCLUSIONI

Tenuto conto di tutto quanto esposto, si attesta la corrispondenza del rendiconto alle risultanze della gestione e si esprime parere favorevole per l'approvazione del rendiconto dell'esercizio finanziario 2015.

L'ORGANO DI REVISIONE


Dott. Antonio Maurizio Falbo

Comune di Piedimonte San Germano

Provincia di Frosinone

Revisore Unico
Verbale n. 44 del 12 Maggio 2016

al Responsabile Servizi Sociali

e P.C: all'Assessore al Bilancio e Programmazione
al Responsabile Settore Economico Finanziario
Sede

OGGETTO: Richiesta Chiarimenti Conto Consuntivo 2015 – Consiglieri Comunali

Il giorno 12 Maggio 2016 alle ore 9,00 presso l'ufficio del Revisore Unico si e' riunito l'organo di revisione.

PREMESSO

- Che, in data 10 Maggio 2016 e' pervenuta, tramite posta elettronica, allegata in copia alla presente, missiva a codesto organo di revisione da parte di alcuni consiglieri, nella quale si evidenziano delle anomalie e delle discordanze nei capitoli di bilancio;
- Che a tale organo vengono richiesti chiarimenti urgenti in merito;

VISTO

- Che la richiesta e' circostanziata, in parte con riferimenti puntuali ed in parte con riferimenti generici.

TENUTO CONTO

- Che a tale richiesta l'organo di revisione, investito della problematica, si deve adoperare per dissolvere le incertezze rappresentate;
- Che per adempiere a ciò, lo stesso organo, è tenuto ad effettuare un' istruttoria in merito, al fine di poter compiutamente ed esaurientemente dare risposta ai consiglieri tutti ed in particolare ai richiedenti.

In considerazione di quanto su detto

Il Revisore,

richiede, con estrema urgenza, la documentazione atta a poter compiere l'istruttoria necessaria a tale scopo.

L'ORGANO DI REVISIONE

ROTT. Antonio Maurizio Falbo

COMUNE DI PIEDIMONTE SAN GERMANO

Revisore Unico
Verbale n° 45

Il 18 Maggio 2016 alle ore 9,00 presso l'ufficio del Revisore Unico si e' riunito l'organo di revisione per esprimere parere sulla proposta prot. 4449 del 13/05/2016, avente ad oggetto:

Proposta di Emendamento al Bilancio di Previsione Esercizio Finanziario 2016

Il Revisore,

PREMESSO

Che, la Responsabile dell'ufficio finanziario ha messo a disposizione, mediante invio per posta elettronica, la documentazione occorrente al rilascio del parere di cui all'oggetto.

ESAMINATO

l'emendamento presentato in data 13 maggio 2016, ha proceduto ad una valutazione sull'ammissibilità e copertura finanziaria dello stesso, tenuto anche conto del parere rilasciato in merito dal Responsabile del Servizio Segreteria-Affari Generali e dal Responsabile del Servizio Finanziario, rilasciando il seguente

PARERE

inammissibile come da parere tecnico/contabile rilasciato dai responsabili dei servizi:

Dal che è verbale.

L'ORGANO DI REVISIONE

Dott. Antonio Maurizio Falbo

