

GEROLAMO MELONI
DOTTORE COMMERCIALISTA
REVISORE CONTABILE

COMUNE DI URI
- Provincia di Sassari -

PARERE DEL REVISORE UNICO DEI CONTI SU RELAZIONE DI FINE MANDATO
QUINQUENNIO 2016/2021
(Art. 4 d.Lgs. n.149 del 6/9/2011)

Si premette che, ai sensi dell'art. 4 del Decreto Legislativo n. 149 del 6/9/2011 modificato ed integrato dall'art. 11 del D.L. 6 marzo 2014 convertito con modificazioni dalla legge 2 maggio 2014 n. 68, al fine di garantire il coordinamento della Finanza Pubblica, il rispetto dell'unità economica e giuridica della Repubblica, il principio della trasparenza e delle decisioni dell'entrata e della spesa, le province e i comuni sono tenuti a redigere una relazione di fine mandato.

Il Sindaco, data la fine del mandato, riassume nella rassegnata relazione le principali attività amministrative svolte con specifico riferimento ai punti indicati nella normativa sopracitata. La relazione è composta dalle seguenti parti:

Popolazione

Organi politici

Struttura organizzativa

Condizione giuridica dell'ente

Condizione finanziaria dell'ente

Situazione di contesto interno/esterno

Attività normativa

Attività amministrativa

Attività tributaria

Sistema ed esiti dei controlli interni

Risultanze del conto di bilancio

Gestione dei residui

Riconoscimento debiti fuori bilancio

GEROLAMO MELONI
DOTTORE COMMERCIALISTA
REVISORE CONTABILE

Rilievi della Corte dei Conti

Rilievi dell'organo di revisione

Azioni intraprese per contenere la spesa

Organismi controllati

La norma istitutiva richiede "una descrizione dettagliata delle principali attività normative e amministrative svolte durante il mandato con specifico riferimento a:

- sistema ed esito dei controlli interni;
- eventuali rilievi della Corte dei Conti;
- convergenza verso i fabbisogni standard;
- 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'art. 2359 del codice civile ed indicando le azioni intraprese per porvi rimedio;
- 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;
- quantificazione dell'indebitamento comunale.

Il revisore ritiene di dover prendere atto di quanto contenuto nella relazione trattandosi di un excursus sulle attività dell'ente relative ad ogni settore che comprende anche valutazioni non di natura tecnico amministrativa.

Sistema ed esito dei controlli interni

Il vigente Regolamento Comunale, approvato il 23.01.2013 con deliberazione consiliare n° 2 e successivamente modificato con deliberazione consiliare n° 46 del 17.09.2018, sull'ordinamento degli uffici e dei servizi e il Decreto Legislativo 18.08.2000 n. 267 prevedono il controllo di regolarità amministrativa e contabile, che sono stati puntualmente esercitati. L'ente ha posto in essere varie iniziative tese ad implementare un complesso sistema di controlli interni a partire dal regolamento di contabilità e dalla creazione di un ufficio di coordinamento facente capo al Segretario comunale.

Il controllo di gestione, è stato effettuato sia mediante l'approvazione del Piano Esecutivo di Gestione (P.E.G.) per gli esercizi finanziari compresi nel mandato, che mediante gli obiettivi affidati alla struttura dell'ente. I responsabili, al termine di dei singoli esercizi, hanno rendicontato in ordine ai risultati conseguiti.

Eventuali rilievi della Corte dei Conti

GEROLAMO MELONI
DOTTORE COMMERCIALISTA
REVISORE CONTABILE

Circa i rilievi da parte della Corte dei Conti si certifica che nel periodo considerato l'Ente non è stato oggetto di rilievi o sentenze.

Convergenza verso i fabbisogni standard

Il Revisore prende atto di quanto indicato nella relazione nella quale sono inseriti i risultati relativi ai servizi resi e l'evoluzione degli stessi.

Situazione patrimoniale e finanziaria

Sono riportati nella relazione i prospetti relativi ai dati di equilibrio di parte corrente e parte capitale, l'evoluzione del risultato di amministrazione conseguito e del fondo di cassa. Tali dati sono riscontrati come corretti dal Revisore unico.

Indebitamento

L'indebitamento dell'ente, rispetta il limite disposto dall'art. 204 del T.U.E.L.

Organismi controllati

Non sussistono situazioni di organismi controllati per i quali si renda necessario applicare le disposizioni di cui all'art. 4 del d.l. n. 95/2012.

Uri 15 aprile 2021

Il Revisore

Dott. Gerolamo Meloni

