

PROVINCIA DI PESARO URBINO

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Verbale n. 04

Data 23/03/2020

OGGETTO: Riaccertamento ordinario residui 2018.

L'anno 2020, il giorno venti del mese di Marzo, il Collegio dei Revisori dei Conti nelle persone di:

- Mancinelli Luana – Presidente
- Garbuglia Rosaria – Componente
- Bricca Gabriella - Componente

ha provveduto ad esaminare la seguente documentazione relativa alla proposta di Decreto del Presidente n. 342/2020 del Dirigente del servizio gestione bilancio e contabilità economica dott. Domenicucci Marco, avente ad oggetto " Riaccertamento ordinario residui anno 2019".

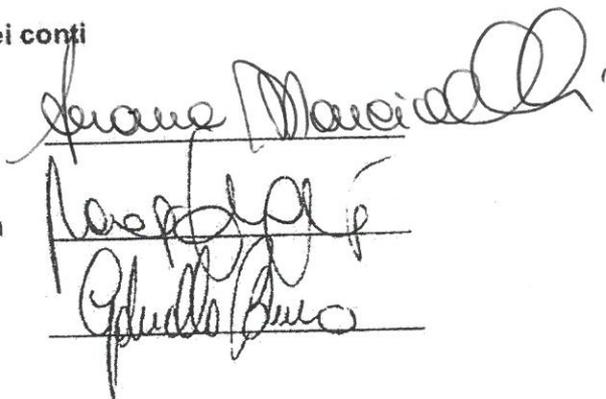
Il Collegio riepiloga nell'allegato il parere in merito.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Rag. Mancinelli Luana

Dott.ssa Garbuglia Rosaria

Dott.ssa Gabriella Bricca



PROVINCIA DI PESARO URBINO

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Allegato al Verbale n.4 del 23/03/2020

OGGETTO: Riaccertamento ordinario residui 2019 .

L'anno 2020, il giorno 23 del mese di Marzo, il Collegio dei Revisori dei Conti ha ricevuto la proposta di Decreto del Presidente della Provincia n. 342/2020 avente ad oggetto "Riaccertamento ordinario residui 2019" ai fini della formazione del rendiconto 2019.

Richiamati:

- il comma 4 dell'art. 3 del D. Lgs n.118/2011 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;

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

ANALISI DEI RESIDUI

Alla data del 31/12/2019, a seguito del riaccertamento ordinario, risultano i seguenti residui:

- residui attivi pari a € 41.185.814,25 (ALL.6)
- residui passivi pari a € 33.204.929,49 (ALL.7)

ANALISI DEI RESIDUI PER ESERCIZIO DI DERIVAZIONE

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

	2012 e precedenti	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	totale
1	0,00	0,00	0,00	12.608,38	61.506,16	313.822,36	619.995,35	4.947.182,49	5.955.114,74
2	385.005,46	1.877.055,93	1.455.841,19	2.268.868,75	3.343.713,75	2.157.412,23	9.245.498,59	1.505.702,13	22.239.098,03
3	213.341,54	15.992,73	1.159.552,74	88.732,69	433.529,38	310.696,54	2.435.587,43	2.036.598,83	6.694.031,88
4	1.672.392,21	636.863,82		57.855,95	28.852,51	715.381,14	151.314,91	1.056.353,33	4.319.013,87
5				545.801,37				240.000,00	785.801,37
6									0,00
7									0,00
9	103.833,51	102,84		492,00	36,00	18,00	201,03	1.088.070,98	1.192.754,36
	2374572,72	2530015,32	2615393,93	2974359,14	3867637,80	3497330,27	12452597,31	10873907,76	41185814,25

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

	2012 e precedenti	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	totale
1	26.714,52	5.108,32	25.971,99	76.557,83	507.195,40	99.824,01	281.089,13	15.639.985,40	16.662.446,60
2	75.207,67	0,00	165.920,81	139.702,78	1.425.397,96	372.055,32	6.323.786,39	4.741.852,13	13.243.923,06
3									0,00
4						8.800,00	8.800,00	240.496,33	258.096,33
5									0,00
7	378.340,22	6.474,49	10.257,87	235.746,70	1.406.833,23	364.146,15	99.564,50	539.100,34	3.040.463,50
	480262,41	11582,81	202150,67	452007,31	3339426,59	844825,48	6713240,02	21161434,20	33204929,49

Verificato che

-si è proceduto alla reimputazione di impegni 2019 non esigibili da riscrivere all'esercizio 2020 per

€ 11.942.392,36 di cui:

- € 3.454.515,98 variazioni agli impegni coperti dal Fondo pluriennale Vincolato dei quali per € 1.089.902,72 relative a spese correnti e per 2.364.613,26 relative a spese in conto capitale;
- € 8.487.876,38 variazione agli impegni riscritti all'esercizio successivo, per i quali si è proceduto alla corrispondente riscrittura degli accertamenti correlati non riscossi, tali riscritture non attivano il meccanismo del Fondo Pluriennale Vincolato, trovando gli stessi copertura con le corrispondenti riscritture degli accertamenti di entrata;

-si sono mantenuti residui passivi ed attivi provvisti di idoneo titolo giuridico a supporto dell'obbligazione e dell'esigibilità scaduta entro il 31/12/2019;

Preso atto

del parere di regolarità tecnica e contabile espresso dal Direttore Generale, Dott. Marco Domenicucci;

L'Organo di revisione,

-visti il D.Lgs 267/2000, il D.lgs 118/2001 e lo Statuto dell'Ente,

-tenuto conto delle verifiche e di quanto riportato nel presente documento,

esprime

parere favorevole alla proposta di decreto del Presidente della Provincia relativa al riaccertamento ordinario degli accertamenti ed impegni 2019 ed invita l'ente, come stabilito dal principio contabile applicato 4/2, a trasmettere l'atto di riaccertamento dei residui al tesoriere.

Pesaro 23 marzo 2020

Il Collegio dei Revisori dei conti

Rag. Mancinelli Luana

Dott.ssa Garbuglia Rosaria

Dott.ssa Bricca Gabriella