



ORGANO DI REVISIONE DEL COMUNE DI MELISSANO (LE)
Nominato con Deliberazione Consiliare n. 13 del 16/06/2017

VERBALE 05 del 25/01/2019

- Al Responsabile del Settore Finanziario del Comune di Melissano – Dott.ssa Milva MARRA
- Al Sindaco del Comune di Melissano
Avv. Alessandro Conte
Pec: prot.comunemelissano@pec.rupar.puglia.it

Oggetto: **Prot. n. 0000798 del 24/01/2019 Delibera G.C. n. 13 del 24/01/2019 – Approvazione della relazione sulla gestione e dello schema di Rendiconto dell'esercizio 2016 – Richiesta Parere. Richiesta invio documentazione obbligatoria.**

L'Organo di Revisione

Premesso che:

- In data 24/01/2019 – Prot. 0000798 lo scrivente ha ricevuto in allegato:
 - a) La Delibera di Giunta Comunale n. 13 del 24/01/2019 avente ad oggetto: **“Approvazione della relazione sulla gestione (art. 151, comma 6 e art. 231, comma 1, D.Lgs. n. 267/2000 e art. 11, comma 6 D.Lgs. n. 118/2011) e dello Schema di Rendiconto all'esercizio 2016”;**
 - b) Conto Economico/Patrimoniale – Esercizio 2016;
 - c) Nota Integrativa al Rendiconto 2016, la quale risulta **INCOMPLETA**, poiché si fa riferimento a n. 85 pagine, mentre in allegato ne risultano 71;
 - d) Conto del Bilancio – Rendiconto 2016;
 - e) Relazione sulla gestione – Rendiconto 2016.

Considerato che:

- In data 24/09/2018 lo scrivente ha inviato via pec all'Ente una nota, con la quale si faceva riferimento a degli adempimenti da rispettare, in particolare si puntualizzava quanto segue:
 - a) All'art. 5 del Decreto Ministeriale di approvazione dell'ipotesi di Bilancio stabilmente riequilibrato - Prot. 8023 del 19/09/2018 dello stesso Decreto che recita: **“E' fatto obbligo al Comune di Melissano (LE) di deliberare entro 30 giorni dalla data di notifica del decreto di approvazione dell'ipotesi, il Bilancio di Previsione dell'esercizio 2017, sulla base dell'ipotesi di bilancio stabilmente riequilibrato, nonché entro 120 giorni dalla stessa data gli altri eventuali bilanci di previsione o rendiconti non deliberati;**

- b) Che al fine di trasmettere i propri pareri ai sensi dell'art. 239 del TUEL, di tutti gli adempimenti previsti, si rappporterà e si adegnerà nella maniera più assoluta con quanto stabilito dal Regolamento di contabilità, circa i termini di consegna degli stessi;
- c) Per quanto riguarda invece i Bilanci Consuntivi da approvare, questo Organo di Revisione si adegnerà a quanto previsto dall'art. 105 dello Statuto alla lettera d) esprimendo il proprio parere in un termine non inferiore a 20 giorni, decorrenti dalla trasmissione della proposta approvata dall'Organo esecutivo.

Si richiama integralmente anche il Verbale n. 02 del 18/01/2019.

Si fa presente che alla luce della documentazione inviata **NESSUN** parere può essere ancora espresso visto che:

1. allo scrivente, per poter esprimere il proprio parere devono essere **obbligatoriamente** inviati i seguenti documenti obbligatori ai sensi del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 (Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali – di seguito Tuel), necessari per il controllo:
 - relazione sulla gestione dell'organo esecutivo con allegato l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti ;
 - delibera dell'organo esecutivo di riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi;
 - conto del tesoriere (art. 226/TUEL);
 - conto degli agenti contabili interni ed esterni (art. 233/TUEL);
 - il prospetto dimostrativo del risultato di gestione e di amministrazione;
 - il prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del fondo pluriennale vincolato;
 - il prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità;
 - il prospetto degli accertamenti per titoli, tipologie e categorie;
 - il prospetto degli impegni per missioni, programmi e macroaggregati;
 - la tabella dimostrativa degli accertamenti assunti nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti imputati agli esercizi successivi;
 - la tabella dimostrativa degli impegni assunti nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti imputati agli esercizi successivi;
 - il prospetto rappresentativo dei costi sostenuti per missione;
 - il prospetto delle spese sostenute per l'utilizzo di contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali;
 - il prospetto delle spese sostenute per lo svolgimento delle funzioni delegate dalle regioni;
 - il prospetto dei dati SIOPE;
 - l'elenco dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza, distintamente per esercizio di provenienza e per capitolo;

- l'elenco dei crediti inesigibili, stralciati dal conto del bilancio, sino al compimento dei termini di prescrizione;
- l'elenco degli indirizzi internet di pubblicazione del rendiconto della gestione, del bilancio consolidato e del bilancio d'esercizio del penultimo esercizio antecedente a quello cui si riferisce il bilancio di previsione dei soggetti facenti parte del gruppo "amministrazione pubblica" e in mancanza la copia dei rendiconti e dei bilanci;
- la tabella dei parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale (D.M. 18/02/2013);
- il piano degli indicatori e risultati di bilancio (art. 227/TUEL, c. 5);
- inventario generale (art. 230/TUEL, c. 7);
- nota informativa che evidenzia gli impegni sostenuti derivanti dai contratti relativi a strumenti derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata (art. 62, comma 8 della Legge 133/08);
- prospetto spese di rappresentanza anno 2016 (art.16, D.L. 138/2011, c. 26, e D.M. 23/1/2012);
- certificazione rispetto obiettivi anno 2016 del saldo di finanza pubblica;
- relazione trasmessa alla Sezione di Controllo della Corte dei Conti degli effetti del piano triennale di contenimento delle spese (art.2, Legge 244/07, commi da 594 a 599);
- attestazione, rilasciata dai responsabili dei servizi, dell'insussistenza alla chiusura dell'esercizio di debiti fuori bilancio;
- relazione sulle passività potenziali probabili derivanti dal contenzioso;

Si resta in attesa di positivo riscontro, con l'occasione si porgono Distinti Saluti.

Alessano, 25/01/19

L'Organo di Revisione

Dott. Luigi D'Ippolito

Firmato digitalmente