



Comune di Castelnovo Ne' Monti

P.zza Gramsci,1.

Castelnovo Ne' Monti

0522610111

municipio@comune.castelnovonemonti.re.it

www.comune.castelnovo-nemonti.re.it

DATI DEL PROTOCOLLO GENERALE



C_C219 - - 1 - 2019-04-24 - 0005805

CASTELNOVO NE' MONTI

Codice Amministrazione: **C_C219**

Numero di Protocollo: **0005805**

Data del Protocollo: **mercoledì 24 aprile 2019**

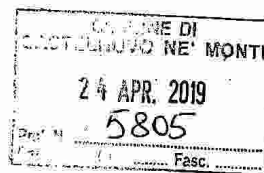
Classificazione: **2 - 11 - 0**

Fascicolo:

Oggetto: **VERBALE N. 25 DEL 07/04/2019**

MITTENTE:

REVISORE DEI CONTI DEL COMUNE DI



COMUNE DI CASTELNUOVO NE' MONTI

Verbale n°25 del 07 aprile 2019 del Revisore dei Conti

L'anno 2019 il giorno 07 del mese di aprile alle ore 9.00 il Revisore dei Conti del Comune di Castelnuovo né Monti, Dott. Aristide Pincelli, si è recato presso l'Ente per discutere sui seguenti punti all'Ordine del Giorno:

- lettura, esame e verifica delle risposte al Questionario al Rendiconto 2017;
- relazione al Rendiconto 2018.

Questionario al Rendiconto 2017

Il Revisore comunica che la Sig.ra Rossella Tognetti - Settore Finanziario, iscritta al portale CONTE quale compilatrice, con mail del 04 aprile 2019 alle ore 8.50 ha informato lo scrivente dell'avvenuta compilazione del questionario, comunicando l'impossibilità di procedere all'invio poiché non abilitata e trasmettendo in allegato i seguenti file, da allegare al Questionario al Rendiconto 2017 nel momento dell'invio:

- Deliberazione n. 27 del 27 aprile 2018 avente ad oggetto l'approvazione del Rendiconto 2017;
- Relazione al Rendiconto 2017 del Dott. Claudio Marchignoli.

Il Revisore comunica che da Lunedì 8 aprile 2019 procederà con il tentativo di trasmissione del Questionario al Rendiconto 2017 con i relativi allegati.

Relazione al Rendiconto 2018

Il Revisore comunica che con mail del 3 aprile alle ore 12.42 la Sig.ra Rossella Tognetti ha trasmesso allo scrivente la seguente documentazione:

- Conto consuntivo 2018 ai sensi del DLgs 118/2011;
- Allegati al Conto Consuntivo 2018;
- Allegato A - residui attivi per capitolo e anzianità - esercizio 2018;

- Allegato B – residui passivi per capitolo e anzianità – esercizio 2018;
- Certificazione patto 2018;
- Conto del Tesoriere esercizio 2018;
- Elenco spese di rappresentanza.

Con mail del 3 aprile alle ore 13.09 la Sig.ra Rossella Tognetti ha trasmesso allo scrivente la seguente documentazione:

- Conto Agenti contabili interni ed esterni;
- Inventario 2018;
- Delibera del Consiglio Comunale n. 46 del 31.07.2018 – Equilibrio della gestione;
- La Proposta di delibera della Giunta Comunale del 29.03.2019 – Ricognizione ordinaria dei residui attivi e passivi Rendiconto esercizio finanziario 2018;

Con mail del 4 aprile 2019 alle ore 12.27, la Sig.ra Mara Fabbiani – Responsabile Settore Bilancio – ha trasmesso allo scrivente la bozza della Relazione di Giunta al Consuntivo 2018.

Durante l'accesso ha ricevuto i seguenti documenti:

- Indicatore tempestività dei pagamenti
- Cronoprogramma 2018
- Asseverazioni dei crediti/debiti delle partecipate
- Prospetto di calcolo dell'FCDE
- Relazione integrale della Giunta al Rendiconto finanziario 2018
- Accertamenti sulle partite di giro

Il Revisore ha effettuato le seguenti verifiche:

Verifiche per Relazione al Rendiconto 2018 - Castelnuovo né Monti

**1° Indicatore = (F.do Cassa al 31-12 /
Abitanti)**

Abitanti	10.506	10.451	10.465	10.566	**10.617
----------	--------	--------	--------	--------	----------

	2018	2017	2016	2015	2014
Fondo cassa al 1/1	2.118.097,42	1.394.392,55	1.071.153,47	1.626.006,68	915.720,53
Riscossioni	14.070.355,30	15.812.787,23	14.821.942,77	14.159.460,14	16.905.013,94
Pagamenti	14.407.895,54	15.089.082,36	14.498.703,69	14.714.313,35	16.194.727,79
Saldo di cassa al 31/12	1.780.557,18	2.118.097,42	1.394.392,55	1.071.153,47	1.626.006,68
Residui attivi	5.533.092,20	5.488.857,70	4.310.707,07	4.322.282,88	3.580.027,10
Residui passivi	4.302.464,48	4.548.573,11	4.231.276,51	4.388.071,45	4.121.225,27
FPV per spesa corrente	148.668,34	164.935,20	158.147,12	145.949,00	302.468,84
FPV per spesa in c/capitale	786.089,13	1.211.742,56	239.982,00	87.000,00	34.876,75
Risultato di amministrazione al 31/12	2.076.427,43	1.681.704,25	1.075.693,99	772.415,90	747.462,92

1° Indicatore = (F.do Cassa al 31-12 / Abitanti)	2018	2017	2016	2015	2014
	169,48	202,67	133,24	101,38	153,15

Note

- Il Revisore da atto che a pag. 140 della Relazione di Giunta al Rendiconto 2014, nella tabella denominata "Risultato di amministrazione 2014", vi è un errore di data in quanto il Fondo di cassa indicato è al 31.12.2014 e non al 31.12.2013
- Il Revisore da atto che a pag. 145 della Relazione di Giunta al Rendiconto 2015, nella tabella denominata "Risultato di amministrazione 2015", vi è un errore di data in quanto il Fondo di cassa indicato è al 31.12.2015 e non al 31.12.2014

	2018	2017	2016	2015	2014
Risultato di amministrazione al 31/12	2.076.427,43	1.681.704,25	1.075.693,99	859.415,90	782.339,67
Parte accantonata		1.170.645,28	1.002.194,15	646.419,83	444.516,56
Parte vincolata		347.878,31	8.398,84	15.881,71	154.828,17
Parte destinata agli investimenti					
Totale parte disponibile	2.076.427,43	163.180,66	65.101,00	197.114,36	182.994,94

Fondo crediti di dubbia esigibilità

	2018	2017	2016	2015	2014
Fondo crediti di dubbia esigibilità (parte accantonata)	1.452.634,00	1.120.645,28	335.774,32	201.903,27	414.516,56

Il Revisore prosegue nella verifica e nella stesura della propria Relazione al Rendiconto 2018 confrontandosi con il Responsabile Finanziario.

Il Revisore predispone con apposito verbale n. 26 la Relazione al Rendiconto e ne consegna copia in originale sottoscritta, riservandosi per lunedì 8 aprile 2019 la trasmissione in formato digitale.

Il Revisore, ultimate le operazioni, dichiara concluso il verbale alle ore 13:00, previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente.

Castelnovo né Monti, 07 aprile 2019

Il Revisore dei Conti
del Comune di Castelnovo né Monti

Dott. Aristide Pincelli

