

Controlli Interni D.L. 174 – Controllo Finanziario
Esercizio 2018
Comune di Magnago
Controllo 1[^] quadrimestre 2018
Verbale Finale

**VERBALE DEL RESPONSABILE DEI SERVIZI FINANZIARI IN
ORDINE AI “CONTROLLI INTERNI “
RELATIVI AL 1[^] QUADRIMESTRE 2018
(VERBALE N° 2/2018)**

Il giorno trentuno del mese di maggio dell'anno 2018 il Responsabile del Servizio Finanziario Sig.ra Giani M. Luisa:

Visti i seguenti vigenti atti comunali:

- Statuto;
- Regolamento di contabilità;
- Regolamento dei controlli interni;

Visto il TUEL 267/2000;

Viste le disposizioni di cui all'art. 3, comma 1, lettera d), del D.L. 174 del 19.10.2012, convertito nella legge n° 213 del 07-12-2012 che va a sostituire l'art. 147 del TUEL 267/2000 ed introduce gli art.li 147 bis e 147 quinquies;

Da atto che le attività di controllo sugli equilibri finanziari relative al 1[^] quadrimestre 2018, vengono svolte:

- nel rispetto dei principi contabili approvati dall'osservatorio per la finanza e la contabilità degli enti locali;
- nel rispetto delle disposizioni dell'ordinamento finanziario e contabile degli enti locali, delle norme che regolano il concorso degli enti locali alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica, nonché delle norme di attuazione dell'art. 81 della Costituzione;

Tenuto conto che:

- il Bilancio di Previsione 2018 è stato approvato con deliberazione Consiglio Comunale nr. 9 del 19/02/2018;

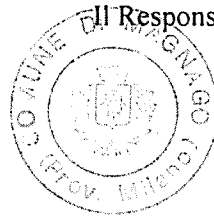
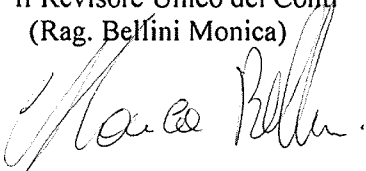
Procede quindi ad effettuare le seguenti verifiche:

- a) **Equilibrio Finanziario (controllo 1[^] quadrimestre 2018)** – come da Allegato A
Sulla base dei dati indicati nel prospetto si da atto del rispetto degli equilibri di bilancio;
- b) **Verifica Ordinaria di Cassa (controllo 1[^] quadrimestre 2018)** – come da Allegato B
Ove viene dimostrata la riconciliazione tra la contabilità del Tesoriere e del Comune. Si da inoltre atto di non aver fatto ricorso ad anticipazione di Tesoreria né all'utilizzo di entrate vincolate in termini di cassa;
- c) **Prospetto controllo strategico a livello di Ente (controllo 1[^] quadrimestre 2018)** – come da Allegato C
Si è proceduto all'analisi dell'andamento degli accertamenti e degli impegni riscontrando quanto segue:

Comune di Magnago

- Gli accertamenti di competenza di parte corrente non presentano scostamenti significativi rispetto agli stanziamenti dell'anno 2018;
 - Analogamente sul versante della spesa (titolo 1[^]) gli impegni assunti risultano in linea;
- d) **Verifica correlazione fra entrate a destinazione specifica o vincolata per legge e spese con esse finanziate (controllo 1[^] quadrimestre 2018)** – come da Allegato D
La verifica ha evidenziato un totale di entrate realizzate sulle partite vincolate pari ad € 176.829,25 a cui corrispondono al 30/04/2018 impegni per € 119.076,15;
- e) **Analisi dei Residui (controllo 1[^] quadrimestre 2018)** – come da Allegato E
Nel periodo in considerazione sono state rilevate le seguenti variazioni sulle consistenze dei residui:
- Accertati maggiori residui attivi per € 2.263,16;
 - Accertati minori residui passivi per € 441,03;
- Per quanto concerne l'andamento degli incassi e dei pagamenti sui residui si è verificato che:
- Residui attivi: sono stati riscossi per il 34,09% per quanto riguarda la parte corrente, mentre i residui di conto capitale sono relativi ad un contributo Ministero delle infrastrutture;
 - Residui passivi: sono stati pagati per il 60,10% per la parte corrente, mentre i pagamenti in conto capitale sono pari al 57,72%.

Visto:
Il Revisore Unico dei Conti
(Rag. Bellini Monica)



Il Responsabile del Servizio Amministrativo Finanziario
(Gian M. Luisa)

