

Controlli Interni D.L. 174 – Controllo Finanziario

Esercizio 2017

Comune di Magnago

Controllo 3[^] quadrimestre 2017

Verbale Finale

VERBALE DEL RESPONSABILE DEI SERVIZI FINANZIARI IN ORDINE AI “CONTROLLI INTERNI “ RELATIVI AL 3[^] QUADRIMESTRE 2017 (VERBALE N° 1/2018)

Il giorno ventiquattro del mese di gennaio 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 3[^] quadrimestre 2017, 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 2017 è stato approvato con deliberazione Consiglio Comunale nr. 7 del 07/03/2017;

Procede quindi ad effettuare le seguenti verifiche:

- a) **Equilibrio Finanziario (controllo 3[^] quadrimestre 2017)** – 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 3[^] quadrimestre 2017)** – 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 3[^] quadrimestre 2017)** – come da Allegato C

Si è proceduto all'analisi dell'andamento degli accertamenti e degli impegni riscontrando quanto segue:

- Gli accertamenti di competenza di parte corrente non presentano scostamenti significativi rispetto agli stanziamenti dell'anno 2017;
- 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 3[^] quadrimestre 2017) – come da Allegato D

La verifica ha evidenziato un totale di accertamenti sulle partite vincolate pari ad € 582.537,25 a cui corrispondono al 31/12/2017 impegni per € 561.058,49;

e) Analisi dei Residui (controllo 3[^] quadrimestre 2017) – come da Allegato E

Nel periodo in considerazione sono state rilevate le seguenti variazioni sulle consistenze dei residui:

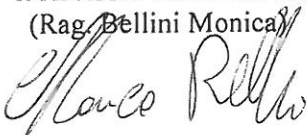
- Accertati minori residui attivi per € 1.990,34;
- Accertati maggiori residui attivi per € 2.402,23;
- Accertati minori residui passivi per € 1.990,34;

Per quanto concerne l'andamento degli incassi e dei pagamenti sui residui si è verificato che:

- Residui attivi: sono stati riscossi per il 63,97% per quanto riguarda la parte corrente, mentre i residui di conto capitale sono, in massima parte, relativi ad un contributo Ministero delle infrastrutture;
- Residui passivi: sono stati pagati per il 83,78% per la parte corrente, mentre i pagamenti in conto capitale sono pari al 31,72%.

Visto:

Il Revisore Unico dei Conti
(Rag. Bellini Monica)



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

